



# ATENEA

AGENCIA DISTRITAL PARA LA EDUCACIÓN  
SUPERIOR, LA CIENCIA Y LA TECNOLOGÍA

## INFORME DE SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO

- **Contraloría de Bogotá D.C.**
- **Oficina de Control Interno de Gestión**

**Abril 2026**



# Seguimiento planes de mejoramiento

## Contenido

TEMA	No. Diapositiva
1. Presentación	3 - 4
2. Seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con la contraloría	5 – 17
3. Seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con la Oficina de Control Interno de Gestión	18 – 30
4. Recomendaciones para la mejora	31 - 32

1

# Presentación

# Seguimiento planes de mejora

Respetados Directivos, reciba un cordial saludo.

Como resultado de las labores de evaluación y seguimiento que adelanta esta dependencia, en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley 87 de 1993 y el Decreto 648 de 2017, me permito remitir para su conocimiento y para la adopción de las acciones de autocontrol que correspondan en el área a su cargo, el informe de seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría de Bogotá D.C. y la Oficina de Control Interno de Gestión, con corte al 28 de febrero de 2026.

El propósito principal de este informe es entregar a la alta dirección información confiable que facilite la identificación de alertas tempranas y la formulación de recomendaciones por parte de la tercera línea de defensa del Sistema de Control Interno. En este sentido, el informe busca apoyar el cumplimiento de los compromisos de la entidad con los órganos de control interno y externo, así como promover la mejora continua y prevenir riesgos fiscales, legales, administrativos y financieros que puedan afectar su operación.

En relación con el seguimiento efectuado a los planes de mejoramiento derivados de la Contraloría, es importante precisar que esta dependencia realiza una valoración inicial de las evidencias presentadas para el cierre de cada acción, estando a cargo del ente de control evaluar su efectividad y determinar el cierre definitivo en el marco de los ejercicios de vigilancia y control fiscal que adelante en cada vigencia.

En este sentido, se solicita realizar la revisión correspondiente de la información remitida y adoptar de manera oportuna y eficaz las acciones que se consideren pertinentes para el adecuado cumplimiento de cada plan de mejoramiento.

Para facilitar el entendimiento del estado de los planes, a continuación se presentan las convenciones utilizadas en el informe:



## Ejecutado

Resultado de las pruebas de auditoría se evidencia que el plan fue ejecutado.



## En ejecución

El plan de acción está en proceso de gestión. Debe monitorearse para evitar su incumplimiento.



## Vencido

Se observa que el plan de acción está vencido e incumplido.

# 2

## Planes de Mejoramiento Contraloría Bogotá D.C.

# Seguimiento auditorías

## Contraloría Bogotá D.C.



Con corte al 28 de febrero de 2026, la Agencia contaba con 33 acciones de mejoramiento pendientes de seguimiento, los cuales, una vez verificados, presentan el siguiente estado de avance:

- **VENCIDOS:** 1
- **ABIERTO:** 15
- **CERRADO:** 16



# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

### Gerencia de Educación Posmedia

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	% Avance	Fecha Límite	Estado avance
1	2025	29	2.2.1	1	Hallazgo administrativo con incidencia fiscal por valor de \$407.992.032 y presunta incidencia disciplinaria, por el reconocimiento de mayores valores y desembolsos a una cuenta bancaria no exclusiva, en ejecución del convenio de asociación no. 349 de 2023	Falta de correspondencia entre los desembolsos y las condiciones contractuales, la validación inoportuna de la información de beneficiarios, la ausencia de conciliación entre los beneficiarios aprobados y los valores facturados, así como a deficiencia en la supervisión y control interno ejercido sobre la ejecución del convenio.	Implementar un ajuste en la redacción de la cláusula "forma de pago / desembolso" en todos los negocios jurídicos de programa talento capital formación (tcf) celebrados en el 2026, cuando estos impliquen desembolso de recursos por parte de atenea. la cláusula deberá indicar de manera clara y precisa la métrica de pago, fórmula específica para el cálculo de este y demás entregables o productos exigidos para el pago / desembolso, si aplica.	70 %	2026-11-30	
2	2025	23	3.2.5.7	1	Hallazgo Administrativo con presunta incidencia disciplinaria por deficiencias en la planeación, en relación con la suscripción y ejecución de los convenios Nro. Atenea 359 de 2022, 338 de 2022 y 348 de 2022 lo que ocasiono que el servicio del programa	Falta de planeación respecto a la suscripción y ejecución del convenio	Inclusión en el lineamiento operativo para aspirantes del programa jóvenes a la e, del listado de IES seleccionadas por la agencia para la convocatoria correspondiente.	100 %	2026-05-20	
3	2025	29	2.2.2	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por la no publicación de los documentos precontractuales y contractuales del convenio de cooperación internacional N.º 365 de 2024 suscrito entre atenea y el BRITISH COUNCIL, EN el sistema electrónico de contratación pública –SECOPII	Falta de aplicación y cumplimiento del principio de publicidad y transparencia, derivados del no reporte y/o publicación oportuna de los documentos precontractuales y contractuales en el SECOPII	Socializar vía comunicación formal los anexos 1 (anexo 1 publicación de la información concerniente a la ejecución de convenios y/o contratos en la plataforma secopi ii) y 2 (verificación de la información concerniente a la ejecución de contratos o convenios en la plataforma secopi ii) del procedimiento de supervisión e interventoría de la agencia con los operadores y contratista del programa talento capital formación con los que se tiene negocio jurídico en ejecución.	A la fecha, no se tiene reporte de esta acción, toda vez que no se cuenta con operadores nuevos en la vigencia 2026. Una vez se cuente con los mismos, en las sesiones de Kick Off y mediante comunicación oficial, se dará a conocer el respectivo instructivo.	2026-11-30	
4	2025	29	2.2.3	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por transgresión al principio de planeación en la ejecución del convenio de asociación no. atenea 350-2023 SECOP (co1.pccntr.5240089) al modificar tanto el presupuesto como el número de beneficiarios determinados en los estudios previos, sin la debida justificación	Falta de diligencia y de compromiso institucional tanto de parte de la agencia atenea como por parte de la universidad ECCI, para desarrollar actividades de divulgación del programa todos a la u (hoy talento capital formación) con el fin de alcanzar la cobertura inicialmente propuesta.	Incorporar en la matriz de riesgos de los contratos y convenios del programa talento capital formación para 2026 un riesgo asociado a la posible imposibilidad de completar los cupos contratados, con el fin de anticipar y activar medidas contractuales y operativas frente a hechos sobrevinientes que afecten la oferta formativa, fortaleciendo la gestión del riesgo desde la etapa precontractual y durante la ejecución. Evidencia: Matriz De Riesgo Actualizada con el número Total De Convenios del programa talento capital formación 2026	70 %	2026-11-30	
5	2025	29	2.2.4	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria transgresión al principio de planeación en la ejecución del convenio de asociación no. atenea 351-2023 co1.pccntr.5240088., al modificar tanto el presupuesto como el número de beneficiarios determinados en los estudios previos, sin la debida justificación	Falta de diligencia y de compromiso institucional tanto de parte de la agencia atenea como por parte de la fundación universitaria compensar, para desarrollar actividades de divulgación del programa todos a la u (hoy talento capital formación) con el fin de alcanzar la cobertura inicialmente propuesta.	Incorporar en la matriz de riesgos de los contratos y convenios del programa talento capital formación para 2026 un riesgo asociado a la posible imposibilidad de completar los cupos contratados, con el fin de anticipar y activar medidas contractuales y operativas frente a hechos sobrevinientes que afecten la oferta formativa, fortaleciendo la gestión del riesgo desde la etapa precontractual y durante la ejecución. Evidencia: Matriz De Riesgo Actualizada y socializada en página web	0 %	2026-11-30	

# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.


### Subgerencia TIC'S y Educación Posmedia

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	% Avance	Fecha Límite	Estado avance
6	2025	23	3.2.5.6	2	Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria , por incumplimiento en la constitución y/o vigencia de garantías del convenio derivado po régimen Privado Nro ATENEA -350-2022.	de la misma manera, se debe al desconocimiento de la norma legal y contractual	realizar seguimiento al estado de las pólizas de los convenios en ejecución del programa jóvenes a la e, que permita monitorear sus fechas de vencimiento.	70 %	2026-05-20	
7	2025	23	3.2.5.6	1	Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria , por incumplimiento en la constitución y/o vigencia de garantías del convenio derivado po régimen Privado Nro ATENEA -350-2022	práctica inadecuada y a las deficiencias en la supervisión del convenio, debido a que es imprescindible contar con pólizas vigentes que aparen los riesgos derivados de la prestación del servicio	realizar seguimiento al estado de las pólizas de los convenios en ejecución del programa jóvenes a la e, que permita monitorear sus fechas de vencimiento.	50%	2026-05-20	
8	2025	23	3.2.5.3	1	hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por transgresión al principio de planeación en la suscripción y ejecución del convenio interadministrativo n°. atenea 317-2023, dando lugar a que el servicio educativo en el marco del programa jóvenes a la u cuarta convocatoria se prestara sin haberse suscrito el respectivo convenio	todo se debe, de una parte, a que para la época en que suscribió ese compromiso, la agencia atenea no tenía debidamente ajustados e implementados los procedimientos para suscripción, ejecución y liquidación de compromisos y de otra parte al desconocimiento de las normas que rigen la ejecución del gasto público.	inclusión en el lineamiento operativo para aspirantes del programa jóvenes a la e, del listado de IES seleccionadas por la agencia para la convocatoria correspondiente.	100 %	2026-05-20	
9	2025	23	3.1.1.5	5	hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por imposibilidad de obtener evidencia para el saldo reportado en la cuenta 290201 recursos recibidos en administración – fondos de desarrollo local – fdl, por valor total de \$283.254.887.585 a 31 de diciembre de 2024	omisión por parte de los supervisores para hacer efectivas las cláusulas contempladas en los contratos con las IES y conminar a las universidades a entregar de manera oportuna y con calidad la información necesaria para el proceso de pagos.	se adelantará una mesa de trabajo interna semestral con el propósito de presentar alertas de incumplimiento al cronograma de actividades remitido a las IES del programa jóvenes a la e frente a cada periodo académico, que sirva de insumo para la toma de decisiones de la supervisión y ordenación del gasto.	60 %	2026-05-20	
1	2025	23	3.1.1.5	4	Hallazgo Administrativo con Presunta Incidencia Disciplinaria Por Imposibilidad De Obtener Evidencia Para El Saldo Reportado En La Cuenta 290201 Recursos Recibidos En Administración – Fondos De Desarrollo Local – Fdl, Por Valor Total De \$283.254.887.585 A 31 De Diciembre De 2024	Deficiencias en la supervisión y falta de oportunidad en la conciliación y análisis de la ejecución de los convenios suscritos con las ies, falta de un sistema de información para el control de la ejecución de dichos convenios.	Pruebas funcionales y paso a producción de los componentes de formalización, renovación y liquidación (fase i) del sistema de información sicore	100 %	2026-03-31	


# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

### Gerencia de Educación Posmedia y Gerencia de Gestión Corporativa

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	% Avance	Fecha Límite	Estado avance
1	2025	23	3.2.5.8	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por la omisión del cobro de los rendimientos financieros sobre los dineros girados a las ies, dando lugar a compensaciones originadas por estudiantes que aplazaron o abandonaron el programa	El sujeto de control a través de la supervisión no tiene un control y seguimiento eficiente y eficaz, y mucho menos de forma paralela con las instituciones de educación superior	Elaborar un documento técnico, jurídico y financiero en el que se revise, a la luz de las características del programa jóvenes a la e y de los convenios suscritos con las ies para su implementación, la pertinencia de generar medidas adicionales a la compensación por concepto de novedades de aplazamientos o abandono de los beneficiarios.	50 %	2026-05-20	


### Gerencia de Educación Posmedia, Dirección General y Subgerencia de Planeación

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	% Avance	Fecha Límite	Estado avance
1	2025	23	3.2.5.3	2	Hallazgo Administrativo Con Presunta Incidencia Disciplinaria Por Transgresión Al Principio De Planeación En La Suscripción Y Ejecución Del Convenio Interadministrativo N°. Atenea 317-2023, Dando Lugar A Que El Servicio Educativo En El Marco Del Programa Jóvenes A La U Cuarta Convocatoria Se Prestara Sin Haberse Suscrito El Respectivo Convenio	Falta de claridad frente a lo que significa planear la ejecución de recursos públicos en el marco de un proyecto de inversión.	Establecer La Instancia “Comité de Planeación Presupuestal y de Cupos”, Espacio en el cual se realizará el seguimiento a los hitos del plan de acción institucional en relación con el desarrollo de cada convocatoria, incluidas aquellas actividades técnicas, presupuestales, financieras y jurídicas, relacionadas con la suscripción de convenios con las IES en el marco del programa jóvenes a la e. Este espacio se realizará como mínimo una vez al semestre.	75 %	2026-05-20	


# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

### Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia de Gestión Administrativa

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	% Avance	Fecha Límite	Estado avance
1	2025	23	3.2.5.2	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por no actualizar la garantía de cumplimiento y la póliza de responsabilidad civil extracontractual derivada de la tercera modificación del convenio 320 de 2022.	Falta de seguimiento integral técnico, jurídico, administrativo y financiero, denota falta de diligencia de la supervisión, al no requerir la ampliación de la cobertura acorde con la modificación n.º 3.	Realizar seguimiento al estado de las pólizas de los convenios en ejecución del programa jóvenes a la e, que permita monitorear sus fechas de vencimiento.	50 %	2026-05-20	

### Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia Financiera

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	% Avance	Fecha Límite	Estado avance
1	2025	29	2.2.1	2	Hallazgo administrativo con incidencia fiscal por valor de \$407.992.032 y presunta incidencia disciplinaria, por el reconocimiento de mayores valores y desembolsos a una cuenta bancaria no exclusiva, en ejecución del convenio de asociación no. 349 de 2023	Falta de correspondencia entre los desembolsos y las condiciones contractuales, la validación inoportuna de la información de beneficiarios, la ausencia de conciliación entre los beneficiarios aprobados y los valores facturados, así como a deficiencia en la supervisión y control interno ejercido sobre la ejecución del convenio.	Modificar el procedimiento de creación o actualización de terceros para establecer que, antes de solicitar la actualización de información, se valide lo estipulado en los negocios jurídicos (convenios, contratos u otros instrumentos) respecto a las cuentas bancarias autorizadas, con el fin de confirmar si procede su actualización o si debe mantenerse la cuenta originalmente reportada.	30 %	2026-11-30	

# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

### Subgerencia de Gestión Administrativa y Gerencia de Gestión Corporativa

Vencido

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	% Avance	Fecha Límite	Estado avance
1	2025	23	3.1.1.5	6	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por imposibilidad de obtener evidencia para el saldo reportado en la cuenta 290201 recursos recibidos en administración – fondos de desarrollo local – fdl, por valor total de \$283.254.887.585 a 31 de diciembre de 2024	Omisión por parte de los supervisores para hacer efectivas las cláusulas contempladas en los contratos con las IES y conminar a las universidades a entregar de manera oportuna y con calidad la información necesaria para el proceso de pagos.	Socialización del procedimiento etapa contractual - sancionatorio, en el cual se describe de manera detallada el paso a paso en caso de hechos que puedan poner en riesgo el cumplimiento de obligaciones.	50 %	2026-02-28	

### Subgerencia Financiera, Gerencia de Educación Posmedia y CTEI

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	% Avance	Fecha Límite	Estado avance
1	2025	23	3.1.1.3	2	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por imposibilidad de obtener evidencia en la cuenta 190801 recursos entregados en administración fondo cuenta, y en los saldos reportados en la cuenta de contrapartida 290201 recursos recibidos en administración, de los dineros recibidos por concepto de convenios suscritos con otras entidades del estado	Omisión en el registro individualizado de los recursos recaudados por concepto de convenios en la cuenta 190801, deficiencias en la conciliación y análisis de las cifras de manera periódica y al cierre de la vigencia entre contabilidad y las gerencias de posmedia y ciencia, tecnología e innovación, así como deficiencias en el sistema de control interno contable.	Registrar mensualmente en el sistema SEVEN, por parte de la subgerencia financiera, los comprobantes contables de la cuenta 290201 recursos recibidos en administración, y su contrapartida en la cuenta 190801 recursos entregados en administración fondo cuenta, conforme a la información reportada por el área solicitante del pago de facturación, según lo registrado en el certificado de cumplimiento, identificando número de convenio, valor y fdl, cuando aplique.	90%	2026-04-30	
1	2025	23	3.1.1.5	2	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por imposibilidad de obtener evidencia para el saldo reportado en la cuenta 290201 recursos recibidos en administración – fondos de desarrollo local – fdl, por valor total de \$283.254.887.585 a 31 de diciembre de 2024	Falta de conciliación periódica y al cierre de la vigencia, entre contabilidad y la gerencia de posmedia, así como deficiencias en el sistema de control interno contable.	Registrar en el sistema SEVEN por parte de la subgerencia financiera, de forma mensual los comprobantes contables de la cuenta 290201 recursos recibidos en administración, y su contrapartida en la cuenta contable 190801 recursos entregados en administración fondo cuenta, de conformidad con la información reportada por el área que solicita el pago de facturación. de acuerdo con la información registrada en el certificado de cumplimiento, identificando numero de convenio, valor y FDL	90 %	2026-04-30	

# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

### Subgerencia de Planeación

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	% Avance	Fecha Límite	Estado avance
1	2025	23	3.2.3.2	5	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por inconsistencias entre los recursos ejecutados frente al porcentaje del cumplimiento físico de las metas reportado en un 100%, generando incertidumbre en la valoración de las cifras presentadas, situaciones que afectan la confiabilidad y calidad de la información suministrada, en desarrollo de los proyectos de inversión ejecutados en la vigencia 2024.	Falta de planeación, organización y control por parte de las áreas que intervienen en la dirección y seguimiento de los proyectos de inversión que les permita corroborar su cumplimiento de manera eficaz y eficiente, suministrando información veraz, coherente y precisa de los resultados alcanzados.	Socializar trimestralmente los avances en metas y ejecución presupuestal a todas las dependencias de la entidad.	Subgerencia de Planeación	2026-01-31	
2	2025	23	3.2.3.2	4	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por inconsistencias entre los recursos ejecutados frente al porcentaje del cumplimiento físico de las metas reportado en un 100%, generando incertidumbre en la valoración de las cifras presentadas, situaciones que afectan la confiabilidad y calidad de la información suministrada, en desarrollo de los proyectos de inversión ejecutados en la vigencia 2024.	Falta de diligencia para dar cumplimiento a las actividades programadas, evidenciándose, deficiencias en la planeación y en la gestión inoportuna e ineficiente en el seguimiento y control y ausencia de interacción entre las diferentes áreas, lo que conllevó a que no se asegurara por parte de la agencia atenea la oportunidad y confiabilidad de la información y de sus registros en el porcentaje real de sus operaciones.	Socializar trimestralmente los avances en metas y ejecución presupuestal a todas las dependencias de la entidad.	Subgerencia de Planeación	2026-01-31	
3	2025	23	3.2.3.2	3	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por inconsistencias entre los recursos ejecutados frente al porcentaje del cumplimiento físico de las metas reportado en un 100%, generando incertidumbre en la valoración de las cifras presentadas, situaciones que afectan la confiabilidad y calidad de la información suministrada, en desarrollo de los proyectos de inversión ejecutados en la vigencia 2024.	Falta de seguimiento y control para dar cumplimiento de manera eficaz, eficiente y oportuna a la información que reporta la agencia atenea.	Socializar trimestralmente los avances en metas y ejecución presupuestal a todas las dependencias de la entidad.	Subgerencia de Planeación	2026-01-31	
4	2025	23	3.2.3.2	2	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por inconsistencias entre los recursos ejecutados frente al porcentaje del cumplimiento físico de las metas reportado en un 100%, generando incertidumbre en la valoración de las cifras presentadas, situaciones que afectan la confiabilidad y calidad de la información suministrada, en desarrollo de los proyectos de inversión ejecutados en la vigencia 2024.	Falta de planeación y organización por parte de las áreas que intervienen en la dirección y seguimiento a los proyectos de inversión que les permita corroborar con certeza la entrega fidedigna de los requerimientos en el cumplimiento de sus obligaciones, suministrando información veraz de los resultados alcanzados, situaciones que afectan la confiabilidad y calidad de la información suministrada.	Realizar mesas trimestrales de trabajo conjuntas con las gerencias, subgerencias y oficinas de la agencia para analizar y validar los avances en ejecución física y financiera, previo al registro en los diferentes sistemas de información.	Subgerencia de Planeación	2026-01-31	
5	2025	23	3.2.3.2	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por inconsistencias entre los recursos ejecutados frente al porcentaje del cumplimiento físico de las metas reportado en un 100%, generando incertidumbre en la valoración de las cifras presentadas, situaciones que afectan la confiabilidad y calidad de la información suministrada, en desarrollo de los proyectos de inversión ejecutados en la vigencia 2024.	Falta de diligencia frente a las actividades programadas, de planeación, gestión inoportuna e ineficiente en el seguimiento y control y ausencia de interacción entre las diferentes áreas, lo que conllevó a que no se asegure por parte de la agencia atenea la oportunidad y confiabilidad de la información y de sus registros en el porcentaje real de sus operaciones.	Realizar mesas trimestrales de trabajo conjuntas con las gerencias, subgerencias y oficinas de la agencia para analizar y validar los avances en ejecución física y financiera, previo al registro en los diferentes sistemas de información.	Subgerencia de Planeación	2026-01-31	

# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

### Subgerencia de Planeación

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	% Avance	Fecha Límite	Estado avance
6	2025	23	3.2.3.1	3	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por inconsistencias en la información reportada en la ejecución presupuestal, relacionada con los proyectos de inversión en ejecución del plan de desarrollo distrital “un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del siglo xxi”, durante la vigencia 2024.	Falta de seguimiento y control por parte de las oficinas de planeación, contratación, control interno y demás áreas que intervienen, para dar cumplimiento de manera eficaz, eficiente y oportuna a la información que reporta la agencia atenea.	Validar trimestralmente la información entregada por las distintas áreas responsables de la ejecución presupuestal de inversión en los sistemas de información: BOGDATA Y SEGPLAN.	Subgerencia de Planeación	2026-01-31	
7	2025	23	3.2.3.1	2	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por inconsistencias en la información reportada en la ejecución presupuestal, relacionada con los proyectos de inversión en ejecución del plan de desarrollo distrital “un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del siglo xxi”, durante la vigencia 2024.	Las bases de datos que suministró la oficina de planeación, se entregó sin conciliar, ni cotejar dicha información con otras áreas, situaciones que generan diferencias en las cifras reportadas frente a los documentos “plan de acción 2020 - 2024. componente de inversión por entidad. PREDIS” y “cb-0103 ejecución de presupuesto de gastos e inversiones” con corte al 31 de mayo de 2024.	Validar trimestralmente la información entregada por las distintas áreas responsables de la ejecución presupuestal de inversión en los sistemas de información: BOGDATA Y SEGPLAN.	Subgerencia de Planeación	2026-01-31	
8	2025	23	3.2.3.1	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por inconsistencias en la información reportada en la ejecución presupuestal, relacionada con los proyectos de inversión en ejecución del plan de desarrollo distrital “un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del siglo xxi”, durante la vigencia 2024.	Falta de planeación y organización por parte de las áreas que intervienen en la dirección y seguimiento a los proyectos de inversión que les permita corroborar con certeza la entrega fidedigna de los requerimientos en el cumplimiento de sus obligaciones, suministrando información veraz de los resultados alcanzados, situaciones que afectan la confiabilidad y calidad de la información suministrada.	Validar trimestralmente la información entregada por las distintas áreas responsables de la ejecución presupuestal de inversión en los sistemas de información: BOGDATA Y SEGPLAN.	Subgerencia de Planeación	2026-01-31	

### Subgerencia Administrativa

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	% Avance	Fecha Límite	Estado avance
1	2025	23	3.2.5.5	2	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, por deficiencias en la aprobación de la póliza de responsabilidad civil extracontractual en el convenio n.° 329 de 2022.	Desconocimiento legal y contractual, así como la carga de documentos de aprobación y la falta de parámetros o capacitación a los funcionarios delegados para la aprobación de la misma.	Capacitación, por parte del corredor de seguros contratado por la agencia atenea, al equipo encargado de la revisión y aprobación de las garantías de los convenios en la plataforma SECOP II.	Subgerencia Administrativa	2026-05-20	
2	2025	23	3.2.5.5	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, por deficiencias en la aprobación de la póliza de responsabilidad civil extracontractual en el convenio n.° 329 de 2022.	Práctica inadecuada y una omisión al deber de cuidado y revisión del contenido textual de la póliza, debido a que, es imprescindible para la aprobación de esta, el cumplimiento de los deberes contractuales relacionados y los requisitos legales para su constitución.	Capacitación, por parte del corredor de seguros contratado por la agencia atenea, al equipo encargado de la revisión y aprobación de las garantías de los convenios en la plataforma SECOP II.	Subgerencia Administrativa	2026-05-20	
3	2025	23	3.2.5.4	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por la no publicación de los documentos precontractuales y contractuales de los convenios derivados atenea n.° 321-2023, 323-2022 y 330 de 2024, en el sistema electrónico de contratación pública –SECOP II.	Omisión a la aplicación de los preceptos legales, debilidades en el seguimiento y control de la documentación por parte de la supervisión y dependencias encargadas del asunto.	Elaboración de un procedimiento de régimen privado en el que se establezcan las actividades de la etapa precontractual y contractual. socialización del procedimiento de régimen privado, donde se indica claramente la documentación que se adjunta a la plataforma SECOP II.	Subgerencia Administrativa	2026-05-20	

# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

### Subgerencia Financiera

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	% Avance	Fecha Límite	Estado avance
1	2025	23	3.1.1.6	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por incorrección de revelación en las notas a los estados financieros, nota 16. otros derechos y garantías de la cuenta 1908 recursos entregados en administración y nota 24 otros pasivos de la cuenta 2902 recursos recibidos en administración	Deficiencias en el sistema de control interno contable.	Realizar conciliación contable durante el periodo de preparación de cierre contable, desde la subgerencia financiera con las gerencias de posmedia y CETI, para la revisión de los saldos por deposito, generando las actas de conciliación, que serán el insumo para la revelación en las notas 16 y 24 de los estados financieros para el cierre de la vigencia 2025..	100%	2026-02-28	
2	2025	23	3.1.1.5	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por imposibilidad de obtener evidencia para el saldo reportado en la cuenta 290201 recursos recibidos en administración – fondos de desarrollo local – fdl, por valor total de \$283.254.887.585 a 31 de diciembre de 2024	Falta de conciliación periódica y al cierre de la vigencia, entre contabilidad y la gerencia de posmedia, así como deficiencias en el sistema de control interno contable.	Realizar conciliación contable trimestral por la subgerencia financiera entre la información registrada en el sistema seven de las cuentas 290201 recursos recibidos en administración y la cuenta contable 190801 recursos entregados en administración fondo cuenta, con corte a septiembre, diciembre y marzo.	90 %	2026-04-30	
3	2025	23	3.1.1.4	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por incorrección de revelación en la cuenta auxiliar 190801 del saldo por concepto de retenciones shd, frente a lo señalado en la nota 16 de los estados financieros	Deficiencias en la conciliación y análisis de las cifras de manera periódica y al cierre de la vigencia, así como deficiencias en el sistema de control interno contable.	Realizar conciliación contable durante el periodo de preparación del cierre contable, desde la subgerencia financiera, con las gerencias de posmedia y cti, para la revisión de los saldos por deposito, generando las actas de conciliación, que serán el insumo para la revelación en la nota 16 de los estados financieros para el cierre de la vigencia 2025.	100 %	2026-02-28	
4	2025	23	3.1.1.3	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por imposibilidad de obtener evidencia en la cuenta 190801 recursos entregados en administración fondo cuenta, y en los saldos reportados en la cuenta de contrapartida 290201 recursos recibidos en administración, de los dineros recibidos por concepto de convenios suscritos con otras entidades del estado	Omisión en el registro individualizado de los recursos recaudados por concepto de convenios en la cuenta 190801, deficiencias en la conciliación y análisis de las cifras de manera periódica y al cierre de la vigencia entre contabilidad y las gerencias de posmedia y ciencia, tecnología e innovación, así como deficiencias en el sistema de control interno contable.	Realizar conciliación contable trimestral por la subgerencia financiera entre la información registrada en el sistema seven de las cuentas 290201 recursos recibidos en administración y la cuenta contable 190801 recursos entregados en administración fondo cuenta, con corte a septiembre, diciembre y marzo.	90 %	2026-04-30	
5	2025	23	3.1.1.2	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por irregularidades en la contabilidad encontrando decenas de pagos que están registrados como “migración saldos iniciales cxp” sin mayor detalle, por pasivos no registrados oportunamente o de pagos sin documentos soporte.	Falta de controles internos, deficiencias en el proceso de migración contable y ausencia de notas explicativas detalladas que aclaren el concepto de cada uno de los rubros identificados.	Generar reporte mensual en la subgerencia financiera, en donde se evidencia la verificación del detalle de las causaciones de pago para que se registre de acuerdo con el procedimiento, en el sistema seven.	100 %	2026-01-30	

# Seguimiento planes de mejora próximos a vencer

Contraloría Bogotá D.C.

Para el mes de marzo no se tienen acciones de mejoramiento programados para cierre; sin embargo, en el mes de abril se vencen 4 acciones, de acuerdo con el siguiente detalle:





Subgerencia Financiera: 2

Subgerencia Financiera, G. Educación Posmedia y CTEI: 2



# Seguimiento planes de mejoramiento próximos a vencer

## Contraloría Bogotá D.C.

### Subgerencia Financiera

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	% Avance	Fecha Límite	Estado avance
2	2025	23	3.1.1.5	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por imposibilidad de obtener evidencia para el saldo reportado en la cuenta 290201 recursos recibidos en administración – fondos de desarrollo local – fdl, por valor total de \$283.254.887.585 a 31 de diciembre de 2024	Falta de conciliación periódica y al cierre de la vigencia, entre contabilidad y la gerencia de posmedia, así como deficiencias en el sistema de control interno contable.	Realizar conciliación contable trimestral por la subgerencia financiera entre la información registrada en el sistema seven de las cuentas 290201 recursos recibidos en administración y la cuenta contable 190801 recursos entregados en administración fondo cuenta, con corte a septiembre, diciembre y marzo.	90 %	2026-04-30	
4	2025	23	3.1.1.3	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por imposibilidad de obtener evidencia en la cuenta 190801 recursos entregados en administración fondo cuenta, y en los saldos reportados en la cuenta de contrapartida 290201 recursos recibidos en administración, de los dineros recibidos por concepto de convenios suscritos con otras entidades del estado	Omisión en el registro individualizado de los recursos recaudados por concepto de convenios en la cuenta 190801, deficiencias en la conciliación y análisis de las cifras de manera periódica y al cierre de la vigencia entre contabilidad y las gerencias de posmedia y ciencia, tecnología e innovación, así como deficiencias en el sistema de control interno contable.	Realizar conciliación contable trimestral por la subgerencia financiera entre la información registrada en el sistema seven de las cuentas 290201 recursos recibidos en administración y la cuenta contable 190801 recursos entregados en administración fondo cuenta, con corte a septiembre, diciembre y marzo.	90 %	2026-04-30	

### Subgerencia Financiera, Gerencia de Educación Posmedia y CTEI

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	% Avance	Fecha Límite	Estado avance
1	2025	23	3.1.1.3	2	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por imposibilidad de obtener evidencia en la cuenta 190801 recursos entregados en administración fondo cuenta, y en los saldos reportados en la cuenta de contrapartida 290201 recursos recibidos en administración, de los dineros recibidos por concepto de convenios suscritos con otras entidades del estado	Omisión en el registro individualizado de los recursos recaudados por concepto de convenios en la cuenta 190801, deficiencias en la conciliación y análisis de las cifras de manera periódica y al cierre de la vigencia entre contabilidad y las gerencias de posmedia y ciencia, tecnología e innovación, así como deficiencias en el sistema de control interno contable.	Registrar mensualmente en el sistema seven, por parte de la subgerencia financiera, los comprobantes contables de la cuenta 290201 recursos recibidos en administración, y su contrapartida en la cuenta 190801 recursos entregados en administración fondo cuenta, conforme a la información reportada por el área solicitante del pago de facturación, según lo registrado en el certificado de cumplimiento, identificando número de convenio, valor y fdl, cuando aplique.	90%	2026-04-30	
1	2025	23	3.1.1.5	2	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por imposibilidad de obtener evidencia para el saldo reportado en la cuenta 290201 recursos recibidos en administración – fondos de desarrollo local – fdl, por valor total de \$283.254.887.585 a 31 de diciembre de 2024	Falta de conciliación periódica y al cierre de la vigencia, entre contabilidad y la gerencia de posmedia, así como deficiencias en el sistema de control interno contable.	Registrar en el sistema seven por parte de la subgerencia financiera, de forma mensual los comprobantes contables de la cuenta 290201 recursos recibidos en administración, y su contrapartida en la cuenta contable 190801 recursos entregados en administración fondo cuenta, de conformidad con la información reportada por el área que solicita el pago de facturación. de acuerdo con la información registrada en el certificado de cumplimiento, identificando número de convenio, valor Y FDL	90 %	2026-04-30	

# 3

## Planes de mejoramiento Auditorías Oficina de Control Interno de Gestión

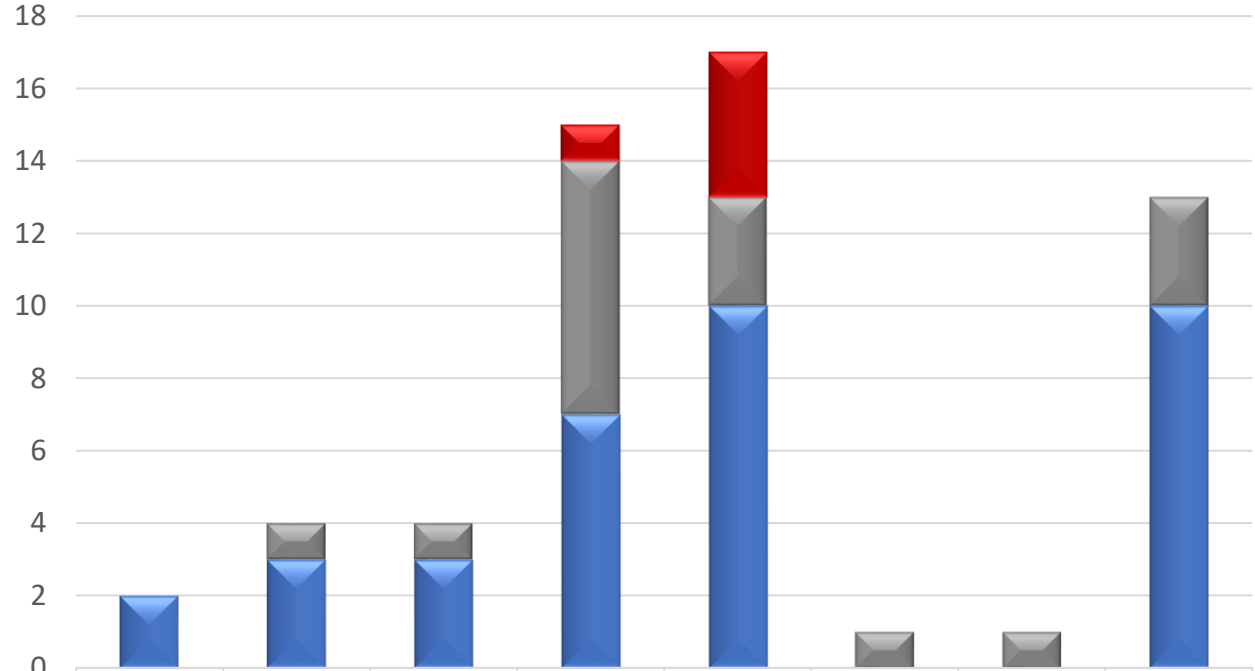
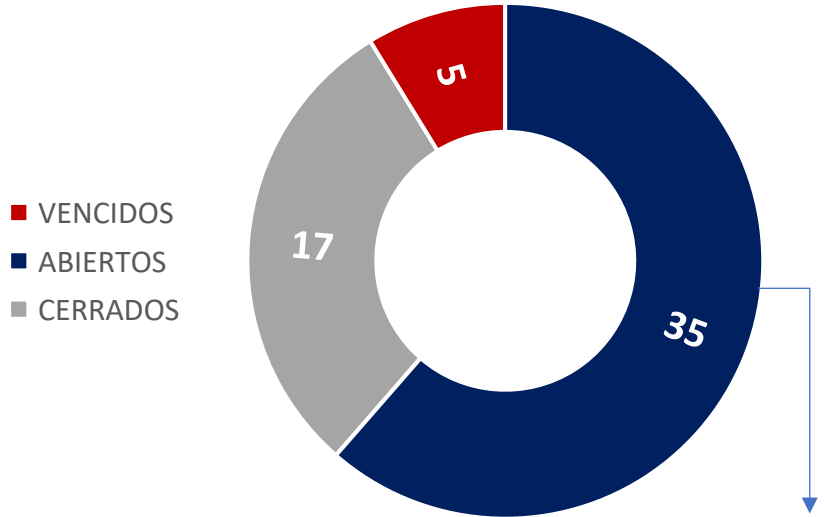
# Seguimiento auditorías

## Oficina de Control Interno

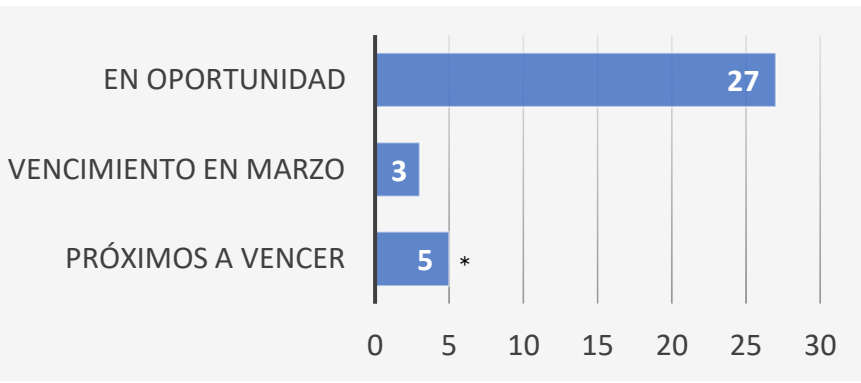
### ESTADO DE LOS 57 PLANES DE MEJORAMIENTO VIGENTES

(Corte 28 de febrero de 2026)

30%  
Avance



	Posmedia	SAIGC	Planeación	Administrativa	Financiera	Tesorería	Jurídica	TIC's
Vencidos				1	4			
Cerrados		1	1*	7	3	1	1	3
Abiertos	2	3	3	7	10			10






\* Abril y Mayo

\* Validar evidencias






# 1. Acciones vencidas

Cod Acción	Vigencia	Auditoría	Nombre	Acción correctiva	% Avance	Fecha de finalización	Responsable	Estado avance
2	2024	Gestión documental y archivo	Convalidación TRD Archivo Distrital	Continuar con la resolución de los procesos de convalidación de las tablas de retención documental de las TRD de acuerdo con los lineamientos del Archivo Distrital	40%	30/11/2025	Subgerencia de Gestión Administrativa	
3	2025	Control Interno Contable	Capacitación en Políticas Contables	Implementar un plan de capacitación interno, con el fin de dar garantías en el conocimiento y comprensión de las políticas contables ejecutadas por el área.	50%	31/12/2025	Subgerencia Financiera	
12	2025	Gestión Financiera	Procedimiento P6_F - Liberación de CDP	Se realizará un ajuste en el procedimiento P6_F, incluyendo la referencia al procedimiento enmarcado en el "Manual Operativo Presupuestal de las Entidades que conforman el Presupuesto Anual del Distrito Capital" en lo relacionado con la liberación y disponibilidad de los CDP. Adicional a ello, se incluirá los medios y mecanismos que los funcionarios deberán seguir para efectuar el debido reporte. (SIGA, carta y/o formato, documentación, etc)	80%	30/09/2025	Subgerencia Financiera	
4	2025	Control Interno Contable	Cronograma de Información Contable	Se recomienda implementar un cronograma de seguimiento y entrega de información contable aplicable a las áreas involucradas en el proceso contable con propósito de cierre mensual, con el fin de asegurar la integridad y oportunidad de la información.	70%	31/12/2025	Subgerencia Financiera	
6	2025	Control Interno Contable	Autoevaluación de Controles Contables	Se recomienda implementar un proceso de autoevaluación periódica para medir la eficacia de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable. Esto permitirá identificar oportunamente debilidades, corregir deficiencias y fortalecer la gestión de riesgos asociados a la operación contable. La autoevaluación debe realizarse con una periodicidad definida y documentarse adecuadamente para facilitar su seguimiento y mejora continua.	0%	30/09/2025	Subgerencia Financiera	






## 2. Acciones abiertas – Vencimiento marzo

Cod Acción	Vigencia	Auditoría	Nombre	Acción correctiva	% Avance	Fecha de finalización	Responsable	Estado avance
8	2025	Gestión financiera	Producción Sistema SICORE - Fase I	Pruebas funcionales y paso a producción de los componentes de formalización, renovación y liquidación (Fase I) del sistema de información SICORE	95%	31/03/2026	Gerencia de Educación Posmedia Subgerencia TIC's	
39	2025	Orientación estratégica, indicadores de desempeño y proyectos de inversión	Ajustes en formato de seguimiento a los proyectos de inversión	Realizar ajustes al formato de seguimiento de proyectos de inversión: 1. Ajustar la formula en la casilla del indicador de avance cuatrienio de tal forma que esté actualizado en el transcurso del año para mayor claridad. 2. Agregar en el formato del proyecto 8029 el acumulado de presupuesto total del proyecto. 3. Incluir en el formato un campo de validación cruzada entre profesionales de planeación (check para revisor 1 y 2) antes de la aprobación y publicación del reporte, con estas dos revisiones se minimizan los riesgos de no contar con la información completa.	80%	5/03/2026	Subgerencia de Planeación	
50	2026	Auditoría Especial reteICA	Cronograma tributario institucional	Diseñar formalizar y socializar un cronograma tributario institucional anual que incorpore las fechas de declaración, pago y seguimiento, estableciendo responsables para cada acción que corresponda al trámite de las declaraciones tributarias Nacionales y Distritales.	5%	31/03/2026	Subgerencia Financiera	






# 3. Acciones abiertas – Próximos vencimientos Abr y May

Cod Acción	Vigencia	Auditoría	Nombre	Acción correctiva	% Avance	Fecha de finalización	Responsable	Estado avance
7	2025	Gestión Financiera	Conciliación Trimestral Cuentas 290201-190801	Realizar conciliación contable trimestral por la Subgerencia Financiera entre la información registrada en el sistema SEVEN de las cuentas 290201 recursos recibidos en administración y la cuenta contable 190801 recursos entregados en administración Fondo Cuenta, con corte a septiembre, diciembre y marzo.	90%	30/04/2026	Subgerencia Financiera	
26	2025	MSPI - Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información	Continuidad De Negocio Relación de proveedores en DRP	Construir el Anexo "Relación y Contactos de Proveedores Críticos", que incluya: matriz de servicios críticos vs. Proveedor y matriz de contacto (empresa, responsable, canales, horarios de atención)	60%	29/05/2026	Subgerencia de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.	
27	2025	MSPI - Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información	Continuidad De Negocio Pruebas al Plan de recuperación ante Desastres	Implementar un formato estandarizado para documentar las pruebas del DRP	60%	29/05/2026	Subgerencia de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.	
38	2025	Orientación estratégica, indicadores de desempeño y proyectos de inversión	Modificación de formatos magnitud de meta	Modificar el procedimiento detallando los documentos de respuesta a la solicitud de modificación de meta: - Formato firmado de revisión y aprobación por parte de planeación - Ficha EBI.	20%	15/04/2026	Subgerencia de Planeación	
51	2026	Auditoría Especial retelCA	Alertas de vencimientos en Seven	Generar alertas de vencimientos de los impuestos a cargo de la agencia a través del aplicativo Seven, a través de la funcionalidad Sgnagend - Agenda, al responsable de la liquidación, presentación, revisión y pago de estos conforme al cronograma establecido.	0%	30/04/2026	Subgerencia Financiera	






# 4. Acciones abiertas – En término de ejecución

Cod Acción	Vigencia	Auditoría	Nombre	Acción correctiva	% Avance	Fecha de finalización	Responsable	Estado avance
9	2025	Gestión Financiera	Mesa de Trabajo de Incumplimientos IES	Se adelantará una mesa de trabajo interna semestral con el propósito de presentar alertas de incumplimiento al cronograma de actividades remitido a las IES del programa Jóvenes a la E frente a cada periodo académico, que sirva de insumo para la toma de decisiones de la supervisión y ordenación del gasto.	70%	30/06/2026	Gerencia de Educación Posmedia	
17	2025	MSPI - Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información	Control De Acceso Administración de accesos y gestión de usuarios SICORE	Definir con prioridades y criterios de aceptación establecidos por el área funcional, una funcionalidad centralizada de gestión de usuarios y accesos en SICORE; la Subgerencia TIC liderará el levantamiento de requerimientos mediante historias de usuario y el ciclo de análisis–diseño–implementación, incorporando creación/modificación.	30%	15/12/2026	Subgerencia de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.	
18	2025	MSPI - Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información	Control De Acceso Matriz de Roles y Perfiles / Control de accesos	Diseñar e implementar un formato estandarizado de SICORE “Matriz de Roles y Perfiles / Control de Accesos” con modelo de datos (rol, responsabilidades, funciones habilitadas y nivel de acceso, funcional (dueños de proceso) para su definición, administración y actualización de roles.  En el caso particular de SEVEN/KACTUS se validará la solicitud con respecto a la bolsa de horas	40%	15/12/2026	Subgerencia de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.	
19	2025	MSPI - Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información	Control De Acceso Privilegios de los Usuarios de TICs	Realizar la revocación/ajuste técnico de permisos de los perfiles “Administrador/Soporte” en SICORE, SEVEN y KACTUS para eliminar privilegios operativos (alta/modificación/baja en módulos de negocio) y segregar funciones según mínimo privilegio; una vez ejecutado el cambio, emitir la comunicación a las áreas funcionales sobre la decisión en el marco de la auditoría.	30%	15/12/2026	Subgerencia de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.	
20	2025	MSPI - Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información	Seguridad De Las Operaciones Registro de eventos (Logs de auditoría)	Determinar y documentar la factibilidad técnica y presupuestal de extender la retención de logs a 12 meses para SICORE, sin comprometer el presupuesto ni la continuidad operativa.	30%	15/12/2026	Subgerencia de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.	







# 4. Acciones abiertas – En término de ejecución

Cod Acción	Vigencia	Auditoría	Nombre	Acción correctiva	% Avance	Fecha de finalización	Responsable	Estado avance
23	2025	MSPI - Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información	Responsabilidades Y Organización Seguridad Información Gestión del Riesgo de Seguridad de la Información	Actualizar la Política de Seguridad de la Información incluyendo una sección que establezca la alineación con las directrices institucionales definidas en la Política de Riesgos Institucional (Gestión, Corrupción, Fiscales, Seguridad Digital y LA/FT)	0%	30/06/2026	Subgerencia de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.	
24	2025	MSPI - Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información	Responsabilidades Y Organización Seguridad Información Segregación de funciones	Actualizar el Manual de Seguridad de la Información incorporando lineamientos sobre la segregación de funciones, definiendo responsabilidades diferenciadas para cada rol o área.	70%	30/06/2026	Subgerencia de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.	
31	2025	Auditoría BD – Cumplimiento Ley 1581 de 2012 Protección de Datos Personales	Clasificación de la Información Etiquetado de la Información	Definir el protocolo de etiquetado sobre los productos de información, que se generan desde la Subgerencia de Análisis de Información y Gestión de Conocimiento.	60%	30/06/2026	Subgerencia de Análisis de Información y Gestión de Conocimiento.	
32	2025	Auditoría BD – Cumplimiento Ley 1581 de 2012 Protección de Datos Personales	Acceso a la educación y bases de datos sensibles Proceso de habilitación, puntuación y elegibilidad	Se realizará un diagnóstico de los flujos de información, opciones de automatización y plan de trabajo.	50%	30/06/2026	Subgerencia de Análisis de Información y Gestión de Conocimiento.	
33	2025	Auditoría BD – Cumplimiento Ley 1581 de 2012 Protección de Datos Personales	Clasificación de la Información Protección de la información	Se validará en compañía de la SubTIC para la revisión y ajuste del formato.	0%	31/08/2026	Subgerencia de Análisis de Información y Gestión de Conocimiento.	







# 4. Acciones abiertas – En término de ejecución

Cod Acción	Vigencia	Auditoría	Nombre	Acción correctiva	% Avance	Fecha de finalización	Responsable	Estado avance
34	2026	Austeridad en el Gasto	Seguimiento trimestral a variaciones significativas	La Subgerencia de Gestión Administrativa realizará un seguimiento trimestral de las variaciones significativas generadas en los consumos de servicios públicos, con el fin de generar las medidas necesarias para mitigar los efectos que se puedan presentar.	0%	31/12/2026	Subgerencia de Gestión Administrativa	
35	2026	Austeridad en el Gasto	Conciliación de sistemas de información	La subgerencia Financiera realizara revisión conjunta con la Subgerencia Administrativa para generar las respectivas actas donde se evidencie la conciliación realizada al cierre mensual para causación de nómina, parafiscales, provisiones y pago de nómina y parafiscales	22%	30/09/2026	Subgerencia de Gestión Administrativa Subgerencia Financiera	
36	2026	Austeridad en el Gasto	Ajustes y parametrización en los sistemas de información	La subgerencia Financiera realizara revisión conjunta con las Áreas de TIC y Administrativa para definir los ajustes que se deben realizar en el modulo de Kactus y SEVEN para la automatización del proceso.	0%	30/09/2026	Subgerencia Financiera	
37	2025	Orientación estratégica, indicadores de desempeño y proyectos de inversión	Actualización de procedimientos	Actualizar el procedimiento y los formatos para la elaboración, modificación y seguimiento al Plan de Acción Institucional	0%	16/10/2026	Subgerencia de Planeación	
42	2025	Gestión documental y archivo	Actualización normativa del PGD	Se realizará la actualización del Programa de Gestión Documental – PGD, ampliando la normativa asociada del documento, de igual manera se evaluará la posible actualización de cada uno de los ítems incluidos dentro del mismo.	0%	31/08/2026	Subgerencia de Gestión administrativa	







# 4. Acciones abiertas – En término de ejecución

Cod Acción	Vigencia	Auditoría	Nombre	Acción correctiva	% Avance	Fecha de finalización	Responsable	Estado avance
43	2025	Gestión documental y archivo	Gestión y completitud de documentación pendiente	Conforme a la actualización del PGD se elaborará el documento relacionado a la mensajería (PGD) y el programa de prevención de emergencias y atención de desastres para material documental (Plan de Conservación Documental).	0%	31/08/2026	Subgerencia de Gestión administrativa	
44	2025	Gestión documental y archivo	Gestión y bloqueo en SIGA	Parametrización técnica: bloqueo automático por vigencia y estado del expediente (SGDEA-SIGA) Objetivo: impedir modificaciones directas a documentos de expedientes cerrados y de vigencias anteriores.	0%	15/12/2026	Subgerencia de Gestión administrativa	
45	2025	Código de integridad y conflictos de interés	Cumplimiento en declaraciones SIGEP	De manera semestral, los meses de julio de 2026 y enero de 2027 se realizará una verificación de por lo menos el 50% de los funcionarios, sobre el cumplimiento de la declaración en SIGEP	0%	31/07/2026	Subgerencia de Gestión administrativa	
46	2025	Gestión contractual	Capacitación sobre funciones de supervisión	Realizar capacitación a todos los funcionarios que tienen el rol de supervisores de contratos de prestación de servicios en la Agencia Atenea con el fin de que conozcan la documentación que debe ser adjuntada al SECOP II.	0%	30/06/2026	Subgerencia de Gestión administrativa	
48	2026	Auditoría Especial retelCA	Procedimiento de impuestos	Crear un procedimiento específico para la elaboración, presentación, pago y confirmación de los impuestos Nacionales y Distritales aplicables a la Agencia, incluyendo las actividades y controles relacionadas con la liquidación, presentación y pago y conciliaciones correspondientes de las declaraciones tributarias, definiendo los roles, responsabilidades y secuencia de actividades incorporando los puntos de control.	10%	30/06/2026	Subgerencia Financiera Tesorería	
49	2026	Auditoría Especial retelCA	Actualización procedimiento de cierre	Actualizar el Procedimiento de Cierre Contable (Código P3_F), Referenciando el Procedimiento específico para la elaboración, presentación, pago y confirmación de los impuestos Nacionales y Distritales	0%	30/06/2026	Subgerencia Financiera Tesorería	







# 4. Acciones abiertas – En término de ejecución

Cod Acción	Vigencia	Auditoría	Nombre	Acción correctiva	% Avance	Fecha de finalización	Responsable	Estado avance
52	2026	Auditoría Especial reteICA	Estado de cuenta en impuestos Nacionales y Distritales	Tramitar semestralmente a la Dirección Nacional de Impuestos Nacionales – DIAN y a la Secretaría Distrital de Hacienda – SDH estado de cuenta.	0%	31/07/2026 31/12/2026	Subgerencia Financiera	
53	2026	Auditoría Especial reteICA	Actualización y fortalecimiento cierre contable	Actualizar y fortalecer el Procedimiento de Cierre Contable (Código P3_F), incluyendo una acción de conciliación y confirmación de cuentas por pagar generadas al cierre contable trimestral. Generando la respectiva conciliación entre Tesorería y Contabilidad donde se evidencie el estado de las cuentas por pagar superiores a 30 días incluyendo los Impuestos Nacionales y Distritales	0%	30/06/2026	Subgerencia Financiera Treasurería	
54	2026	Auditoría Especial reteICA	Actualización de matriz de riesgos	Actualización de Matriz de riesgos financieros incluyendo Riesgo Fiscal específico para la causación, presentación y pago de impuestos Nacionales y Distritales	0%	30/06/2026	Subgerencia Financiera Treasurería	
55	2026	Auditoría Especial reteICA	Protocolo de custodia y accesos a portales tributarios	Diseñar y formalizar un procedimiento o protocolo, para el acceso, administración y custodia de credenciales institucionales a plataformas externas de información financiera como DIAN, SDH, CGN, SIVICOF, Bogotá Consolida, que incluya lineamientos para la creación, custodia, uso, bloqueo y reasignación temporal de credenciales, garantizando trazabilidad, seguridad y segregación de funciones.	0%	30/06/2026	Subgerencia Financiera	
56	2026	Auditoría Especial reteICA	Actualización del manual de políticas de seguridad	Actualizar el Manual de Políticas de Seguridad de la Información incorporando lineamientos específicos para la gestión de accesos a plataformas tecnológicas externas que soporten procesos institucionales, definiendo responsabilidades funcionales y el alcance de la Subgerencia TIC en materia de gobernanza y verificación documental.	0%	31/07/2026	Subgerencia de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.	
57	2026	Auditoría Especial reteICA	Actualización de procedimientos de gestión de acceso a servicios tecnológicos	Actualizar el Procedimiento de Gestión de Acceso a Servicios Tecnológicos (P4_TIC) incluyendo un apartado sobre la gestión de accesos a plataformas externas, estableciendo la obligación de designar responsables funcionales y conservar evidencias de dichas asignaciones	0%	15/08/2026	Subgerencia de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.	






# 5. Acciones cerradas

Cod Acción	Vigencia	Auditoría	Nombre	Acción correctiva	% Avance	Fecha de finalización	Responsable	Estado de avance
1	2024	Gestión Administrativa	Procedimiento de Activos Intangibles	Levantar el procedimiento para los activos intangibles.	100%	31/12/2024	Subgerente de Gestión Administrativa	
5	2025	Control Interno Contable	Matriz de Riesgos Contables	Se recomienda complementar la Matriz de Riesgos Gestión F 2025 V1 con riesgos específicos del área contable, a fin de fortalecer el análisis y control de la operación. Entre los riesgos a considerar se encuentran la omisión o clasificación incorrecta de cuentas, la manipulación de registros contables, el registro de transacciones inexistentes y la vulnerabilidad en el sistema contable. La identificación y evaluación de estos riesgos permitirá una gestión más robusta y efectiva, minimizando posibles impactos en la información financiera.	100%	30/09/2025	Subgerencia Financiera	
10	2025	Gestión Financiera	Procedimiento Sancionatorio Contractual	Socialización del PROCEDIMIENTO ETAPA CONTRACTUAL - SANCIONATORIO, en el cual se describe de manera detallada el paso a paso en caso de hechos que puedan poner en riesgo el cumplimiento de obligaciones.	100%	28/02/2026	Subgerencia Administrativa Gerencia Gestión Corporativa	
11	2025	Gestión Financiera	Control de Consecutivos en Sistema	1. Solicitud de revisión del parámetro en el sistema (identificación de falencias en los consecutivos, identificar los fallos en los parámetros) Ene – Marz 2025	100%	30/09/2025	Subgerencia Financiera Subgerencia TIC's	
13	2025	Gestión Financiera	Conciliación con Validación e Integridad	Complementar el procedimiento de conciliación incorporando criterios de validación de integridad y trazabilidad de la información, incluyendo el uso de reportes de la SHD y libros auxiliares del ERP como soportes obligatorios.	100%	30/09/2025	Subgerencia Financiera	
14	2025	Gestión Financiera	Toma Física de Activos Fijos	Complemento del procedimiento de toma física de activos fijos, en la documentación de actas como sustento del proceso realizado.	100%	31/12/2025	Subgerencia Administrativa	

# 5. Acciones cerradas

Cod Acción	Vigencia	Auditoría	Nombre	Acción correctiva	% Avance	Fecha de finalización	Responsable	Estado de avance
15	2025	PQRS	Guía ABC	Desarrollo e implementación de guía ABC, identificando las temáticas y requerimientos que administra y gestiona cada una de las dependencias, para crear un conocimiento compartido en la Agencia de cada tema. Adicional a ello realizar una implementación en la radicación de PQRS, con el fin de clasificar cada requerimiento por temática de acuerdo con la guía ABC propuesta.	100%	31/03/2026	Subgerencia Administrativa	
16	2025	PQRS	Capacitaciones internas	Realizar capacitación al equipo de Servicio a la Ciudadanía y a los gestores documentales de cada dependencia reforzando los procedimientos y lineamientos a seguir para la gestión de respuestas de PQRS, así como recalcar la importancia del uso adecuado de la herramienta documental, para garantizar la adecuada integridad y trazabilidad de la información.	100%	31/03/2026	Subgerencia Administrativa	
21	2025	MSPI - Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información	Adquisición, Desarrollo Y Mantenimientos De Sistemas Control de Cambios	Actualizar el procedimiento P7_TIC Gestión de Cambios en Infraestructura Tecnológica, para integrar la gestión de cambios en los sistemas de información institucionales	100%	30/01/2026	Subgerencia de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.	
22	2025	MSPI - Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información	Adquisición, Desarrollo Y Mantenimientos De Sistemas Desarrollo seguro	Definir, documentar y socializar lineamientos de desarrollo seguro que incluyan estándares mínimos y principios de seguridad desde el diseño.	100%	31/07/2026	Subgerencia de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.	
25	2025	MSPI - Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información	Seguridad De Las Comunicaciones Acuerdos de confidencialidad o de no divulgación	Gestionar con la Oficina Jurídica y Subgerencia Administrativa la definición e implementación de un formato estándar de acuerdo de confidencialidad, alineado con la normativa vigente, para su incorporación en los procesos de vinculación, contratación e inducción de funcionarios y contratistas con acceso a información sensible. Desde la Subgerencia TICS se apoyará este proceso aportando los requerimientos técnicos de seguridad de la información y realizando el seguimiento en la Matriz de Aplicabilidad para asegurar la trazabilidad y el cumplimiento.	100%	30/01/2026	Subgerencia de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.	
28	2025	MSPI - Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información	Protección de Datos Personales Avisos Informativos Tratamiento de datos	Instalar los avisos de forma visible y permanente en todos los puntos de captura de datos biométricos (recepción de Sede Administrativa, y cualquier otro lugar que los utilice). El aviso físicamente dirigirá directamente a la Política de Tratamiento de Datos Personales en el sitio web institucional, la cual contempla la finalidad, Tipo de Datos, Derechos del Titular: Canales: Indicar el canal para ejercer los derechos y el acceso a la Política de Tratamiento de Datos Personales. Actualizar el procedimiento/instructivo de ingreso de nuevos funcionarios/contratistas para garantizar que la obtención de la autorización biométrica sea un paso obligatorio y documentado antes de la captura del dato.	100%	30/03/2026	Subgerente de Gestión Administrativa	

# 5. Acciones cerradas

Cod Acción	Vigencia	Auditoría	Nombre	Acción correctiva	% Avance	Fecha de finalización	Responsable	Estado de avance
29	2025	MSPI - Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información	Protección de Datos Personales Registro de la Base de datos del acceso a las Sedes e instalaciones en RNBD de la SIC	Enviar la base y solicitar a TICS realizar el registro de la Base de Datos de Control de Acceso (con su naturaleza de dato sensible/biométrico) en el Registro Nacional de Bases de Datos (RNBD) de la Superintendencia de Industria y Comercio (SIC).	100%	30/03/2026	Subgerente de Gestión Administrativa	
30	2025	Auditoría BD – Cumplimiento Ley 1581 de 2012 Protección de Datos Personales	Gestión de acceso Revisión de derechos de acceso de usuarios a información – Bases de Datos	Definir un protocolo para la periodicidad y procedimiento de revisión de los accesos.	100%	31/12/2025	Subgerencia de Análisis de la Información y Gestión del Conocimiento	
40	2025	Orientación estratégica, indicadores de desempeño y proyectos de inversión	Definición de lineamientos en traslados presupuestales	<p>Dar lineamiento a las áreas sobre la información a remitir en caso de requerirse una modificación presupuestal interna o externa.</p> <p>Traslados internos: Incorporar la justificación técnica y económica dentro del formato de Excel de la solicitud debidamente diligenciado y firmado por las partes, incluyendo de manera mínima: Motivo del traslado, necesidad y pertinencia en el marco del proyecto de inversión, rubros afectados, detallar el movimiento entre dependencias e indicar si se ve afectada la meta a la que se le quita el recurso.</p> <p>Traslado externo: Radicar formato de Excel de la solicitud debidamente diligenciado y firmado por las partes y agregar un documento en pdf con la justificación técnica y económica que incluya como mínimo: Justificación legal, técnica y económica, identificación del proyecto, contracrédito y crédito, evaluación de impacto de la modificación en relación con los compromisos de la meta PDD y proyecto de inversión, Producto, Meta y Resultado (PMR), resumen del traslado.</p>	Se encuentra pendiente adjuntar las evidencias que dan cierre a la acción.	31/03/2026	Subgerencia de Planeación	
41	2025	Auditoría Defensa Jurídica y Prevención del Daño Antijurídico	Obligaciones contractuales en la actualización del normograma	<p>Inclusión de obligaciones contractuales para el seguimiento del normograma</p> <p>La Oficina Jurídica incorporará en los contratos de los contratistas que apoyen la gestión normativa obligaciones específicas relacionadas con la actualización del normograma, las cuales comprenderán, entre otras, las siguientes actividades:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Revisión periódica del normograma de manera semestral o las veces que se requiera.</li> <li>– Elaboración y envío de solicitudes formales de información a las dependencias responsables.</li> <li>– Seguimiento a las respuestas, ajustes y requerimientos hasta el cierre del proceso.</li> <li>– Verificación integral del procedimiento hasta la efectiva publicación del normograma en la página web institucional.</li> </ul>	100%	31/12/2026	Oficina Jurídica	
47	2025	Gestión de Tesorería	Actualización en la matriz de riesgos	En la matriz de riesgo de gestión para la vigencia 2026, propondrá un nuevo control para este riesgo, teniendo en cuenta las recomendaciones recibidas.	100%	31/03/2026	Tesorería	

# 4

## Recomendaciones

## Recomendaciones para la mejora:



Adobe Stock | #36897496

1

**Mejoramiento de las evidencias:** Mejorar la calidad de las evidencias presentadas, asegurando que correspondan a acciones concluidas o con avances verificables y evitando documentos con anotaciones internas o acciones aún en ejecución que busquen presentarse como concluidas.

2

**Fortalecimiento del seguimiento:** Se realice por parte de la primera línea de defensa, un seguimiento mensual a los compromisos de los planes de mejoramiento suscritos con el ente de control y la Oficina de Control Interno, como medida de autocontrol para asegurar su cumplimiento oportuno y prevenir riesgos materializados.

3

**Cumplimiento planes auditoría interna:** Se adelanten las actividades que correspondan para dar cierre definitivo a los planes de mejora que a la fecha se encuentran vencidos, así como fortalecer las acciones de autocontrol del área.

4

**Avance gradual para el cumplimiento oportuno de los planes:** Se recomienda que, aun cuando algunos planes de mejoramiento cuenten con fechas de vencimiento que actualmente se encuentran dentro del plazo establecido, se dé inicio oportuno a la ejecución de las acciones definidas, promoviendo avances progresivos y verificables durante su desarrollo. Lo anterior, con el propósito de evitar la concentración de actividades en el último corte de seguimiento y contribuir al cumplimiento efectivo y oportuno de los compromisos adquiridos.



# ATENEA

AGENCIA DISTRITAL PARA LA EDUCACIÓN  
SUPERIOR, LA CIENCIA Y LA TECNOLOGÍA

## Fin del informe

Oficina de Control Interno de Gestión

 @agenciaateneabog

 @agenciaateneabogota

 @agenciaateneabogota

 @agenciaateneabogota

 @AteneaBogota

