



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**

4to bimestre de 2026
(julio-agosto)





Seguimiento planes de mejoramiento

Contenido

TEMA	No. Diapositiva
1. Presentación	3 - 4
2. Seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con la contraloría	5 – 34
3. Seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con la Oficina de Control Interno de Gestión	35 – 70
4. Recomendaciones para la mejora	71 - 72



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 **31 de agosto de 2026**.

El propósito principal de este informe, es entregar a la alta dirección información confiable sobre el estado de los planes de mejoramiento de la Entidad, 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.

Para la elaboración y consolidación del presente informe de seguimiento se contó con el apoyo de herramientas de inteligencia artificial (IA) como mecanismo complementario para el procesamiento, organización y análisis de la información disponible. Su utilización se efectuó bajo la revisión, validación y criterio profesional de la Oficina de Control Interno de Gestión, dependencia responsable de las valoraciones, conclusiones y recomendaciones contenidas en el informe.

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

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



Prorrogado

La dependencia, realizó solicitud para ampliar el plazo de la ejecución de la acción.



Vencido

Se observa que la acción está vencida e incumplida.



2

Planes de Mejoramiento Contraloría Bogotá D.C.

Seguimiento planes de mejoramiento

Contraloría Bogotá D.C.



Con corte a 31 de agosto de 2026, la Agencia contaba con **54 acciones de mejoramiento** pendientes de seguimiento, las cuales, una vez verificadas, presentan el siguiente estado de avance:



ESTADO DE AVANCE POR DEPENDENCIA / ÁREA

			TOTAL
S. Financiera	17	4	21
E. Posmedia	9	5	14
S. Administrativa	5		5
S. Financiera y Tesorería	2		2
S. Financiera y TIC	2		2
E. Posmedia, S. Financiera y CTEI	2		2
E. Posmedia, G. General y S. Planeación	1	1	2
E. Posmedia, S. Administrativa	1		1
E. Posmedia y TIC	1		1
S. Administrativa y G. Corporativa	1		1
E. Posmedia, S. Financiera y Tesorería	1		1
E. Posmedia y G. Corporativa	1		1
S. Financiera, TIC y Tesorería	1		1

■ Abiertos ■ Cerrados ■ Vencidos



ANÁLISIS

No se registran acciones vencidas.
Del total verificado, **33** acciones **(61%)** se encuentran abiertas y **21** acciones **(39%)** cerradas.



Información con corte a **31 de agosto de 2026**. En las siguientes diapositivas se detalle el estado de cada una de las acciones.

Acciones abiertas

Área responsable: Gerencia de Educación Posmedia

N.º	Año	Cód. aud.	Hallazgo	Acc.	Descripción del hallazgo	Causa	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Estado
50	2024	23	3.2.1.5	14	Deficiencias en la conciliación de saldos de las operaciones recíprocas al 31 de diciembre de 2023, de las cuentas recursos entregados en administración y recursos recibidos en administración.	Demoras en el proceso de solicitud de informes y cierre semestral de los contratos suscritos con instituciones de educación superior.	Elaborar diagnóstico consolidado en el que se identifiquen las causas que motivan demoras en la gestión de pagos del programa Jóvenes a la E - privadas, tipificado por IES, con el fin de priorizar acciones de mejora en el proceso que redunden en la ejecución oportuna de los desembolsos.	50 %	16/12/2026	 Abierto
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, formula específica para el calculo de este y demás entregables o productos exigidos para el pago / desembolso, si aplica.	75 %	30/11/2026	 Abierto
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 –SECOP II	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 SECOP II	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 SECOP II) y 2 (verificación de la información concerniente a la ejecución de contratos o convenios en la plataforma SECOP 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.	75 %	30/11/2026	 Abierto

Acciones abiertas

Área responsable: Gerencia de Educación Posmedia

N.º	Año	Cód. aud.	Hallazgo	Acc.	Descripción del hallazgo	Causa	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Estado
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.	70 %	30/11/2026	 Abierto
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.	70 %	30/11/2026	 Abierto
51	2026	24	3.2.4.1	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, por falta de oportunidad en el giro del apoyo económico aprobado y ordenado mediante la resolución dg 111 del 4 de diciembre de 2025, por medio de la cual se autoriza el pago con los recursos de la agencia ATENEA asignados en el presupuesto de la vigencia 2025 para realizar la entrega focalizada de los apoyos económicos de sostenimiento a los beneficiarios de los programas de acceso y permanencia de educación Posmedia.	Debilidades en la planeación, coordinación, supervisión y control del proceso de validación y giro de apoyos económicos, al no garantizarse información académica actualizada, confiable y oportuna por parte de las IES, ni mecanismos internos eficaces para depurar bases, generar alertas y efectuar la dispersión dentro del periodo académico correspondiente. Esta situación afectó la oportunidad del gasto y la finalidad del apoyo económico como instrumento de permanencia en educación Posmedia.	Implementar y formalizar un cronograma de los ciclos operativos de dispersión de apoyos económicos que incluya fechas, responsables, actividades e insumos articulando la gestión con IES y equipos internos para mejorar oportunidad control y trazabilidad del procedimiento de dispersión de apoyos económicos	10 %	16/12/2026	 Abierto

Acciones abiertas

Área responsable: Gerencia de Educación Posmedia

N.º	Año	Cód. aud.	Hallazgo	Acc.	Descripción del hallazgo	Causa	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Estado
52	2026	24	3.2.4.2	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por inconsistencia en la identificación del programa de financiación aplicado en los recibos de matrícula de dos beneficiarios del convenio ATENEA-453-2025, al registrar códigos de descuento correspondientes a convenios distritales diferentes al programa FEST ATENEA, sin que la supervisión del convenio verificara esta situación previa a la aprobación del primer desembolso.	Debilidades de supervisión y control documental previo al desembolso, al no verificarse de manera integral la correspondencia entre los recibos de matrícula, los códigos de descuento, el convenio financiador, el programa FEST ATENEA, los beneficiarios y los valores reportados. Esta falta de validación permitió que se aceptaran soportes con inconsistencias, afectando la trazabilidad, transparencia y confiabilidad del desembolso realizado.	Elaborar una guía de apoyo a la gestión en la que se describan las actividades que realiza el equipo operativo para garantizar la calidad en la entrega de informes y facturas por parte de las IES	50 %	16/12/2026	 Abierto
53	2026	24	3.2.4.3	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por debilidades en la gestión de supervisión poscontractual del contrato ATENEA-379-2025, evidenciadas en la no presentación del informe final de ejecución por parte del consorcio advance, la ausencia de informe de supervisión definitivo del mes de noviembre de 2025, la no presentación de facturas por parte del contratista y la falta de validación de los resultados del programa.	Debilidades en la supervisión poscontractual y en el control del cierre contractual, derivadas de la ausencia de plazos, alertas, requerimientos y mecanismos formales para exigir y validar oportunamente el informe final, el informe de cierre, la facturación, los resultados del programa y los soportes necesarios para la liquidación. Esta situación generó retrasos en el cierre del contrato e incertidumbre sobre la ejecución real y el cumplimiento de los hitos pactados.	Elaborar y presentar, ante la subgerencia administrativa de la agencia, un documento técnico con la propuesta de un ejercicio de supervisión que resulte aplicable a negocios jurídicos en donde se cuente con un aliado que ejerza el rol de pagador, tomando como referencia la experiencia del programa Talento Capital Formación	0 %	16/12/2026	 Abierto
54	2026	24	3.2.4.4	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria debido a la baja eficacia del programa "talento capital", originada por deficiencias en la planeación del modelo de pagos, influyendo directamente sobre el cumplimiento de las metas de certificación y empleabilidad afectando el impacto social, vulnerando los principios de eficiencia y eficacia.	Deficiencias de planeación contractual y estructuración del modelo de pagos del programa talento capital, al no vincular suficientemente la remuneración del operador con resultados verificables de certificación y empleabilidad. Esto, sumado a falencias en estudios previos, análisis de riesgos, seguimiento a resultados e indicadores de impacto, afectó la eficacia del programa, redujo el retorno social del gasto público y puso en riesgo las metas institucionales.	Rediseñar el modelo de pagos del programa TCF, incorporando un esquema de pagos contra resultados aplicables a aquellos negocios jurídicos que sean celebrados a partir de julio de 2026, en los que se contemple tasa de colocación (estrategia de conexión con el sector real), y que cuenten con un documento de sustento técnico	60 %	16/12/2026	 Abierto

Contraloría de Bogotá D.C.

Acciones abiertas

Área responsable: Gerencia de Educación Posmedia / Subgerencia Financiera / Tesorería

N.º	Año	Cód. aud.	Hallazgo	Acc.	Descripción del hallazgo	Causa	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Estado
30	2026	24	3.1.1.2	2	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por uso inapropiado de la cuenta 1337120300 – otras transferencias como cuenta transitoria para el registro de nómina, viáticos y beneficios a empleados y conceptos en la descripción que no corresponden con el hecho económico.	Las situaciones identificadas obedecen a debilidades en la implementación de la cuenta única distrital, por falta de actualización de procedimientos, lineamientos y controles para cuentas transitorias, deficiencias en SEVEN ERP y débil articulación entre las áreas financiera y contable. Esto generó registros genéricos, uso inadecuado de cuentas, falta de trazabilidad por tercero y de conciliación y depuración, afectando la confiabilidad y consistencia financiera.	Realizar seguimiento a las acciones definidas en la guía operativa de dispersión de apoyos económicos y apoyos en especie, relacionado con los rechazos, generando los reportes de radicación masiva que permitan evidenciar la gestión de notificación de beneficiarios con giro rechazado.	0 %	16/12/2026	 Abierto

Área responsable: Gerencia de Educación Posmedia / Subgerencia Financiera

N.º	Año	Cód. aud.	Hallazgo	Acc.	Descripción del hallazgo	Causa	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Estado
2	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.	75 %	30/11/2026	 Abierto

Contraloría de Bogotá D.C.

Acciones abiertas

Área responsable: Subgerencia Financiera

N.º	Año	Cód. aud.	Hallazgo	Acc.	Descripción del hallazgo	Causa	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Estado
45	2024	23	3.2.1.1	28	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por incorrección de clasificación en cuantía de \$6.291.570.585 En la cuenta 1905 bienes y servicios pagados por anticipado.	No se acude a las acciones legales que tiene a su alcance la Gerencia de Educación Posmedia, a fin de conminar a las instituciones de educación superior, para que cumplan con las obligaciones contractuales de manera óptima y oportuna.	Parametrizar el sistema SEVEN ERP del auxiliar contable de la cuenta 190801 desagregado por cada deposito del fondo cuenta creado en ATENEA, los cuales serán parte integral de la conciliación con la información reportada por la SDH.	60 %	16/12/2026	 Abierto
46	2024	23	3.2.1.2	28	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por imposibilidad de obtener evidencia suficiente para determinar la razonabilidad del saldo reportado en la cuenta auxiliar 190801 recursos entregados en administración por valor de \$227.663.341.216 Y sus contrapartidas 290201 recursos recibidos en administración por \$205.201.579.792 Y 3110 resultado de ejercicio \$55.235.502.099, Al 31 de diciembre de 2023, debido a inexistencia de la información y falta de claridad y confiabilidad.	Deficiencias en el sistema de control interno contable, que no garantizan el adecuado y oportuno registro de la información financiera.	Parametrizar el sistema SEVEN ERP del auxiliar contable de la cuenta 190801 desagregado por cada deposito del fondo cuenta creado en ATENEA, los cuales serán parte integral de la conciliación con la información reportada por la SDH.	60 %	16/12/2026	 Abierto
47	2024	23	3.2.1.2	29	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por imposibilidad de obtener evidencia suficiente para determinar la razonabilidad del saldo reportado en la cuenta auxiliar 190801 recursos entregados en administración por valor de \$227.663.341.216 Y sus contrapartidas 290201 recursos recibidos en administración por \$205.201.579.792 Y 3110 resultado de ejercicio \$55.235.502.099, Al 31 de diciembre de 2023, debido a inexistencia de la información y falta de claridad y confiabilidad.	Deficiencias en el sistema de control interno contable, que no garantizan el adecuado y oportuno registro de la información financiera.	Actualizar el procedimiento de cierre contable, incluyendo formatos de autocontrol para las conciliaciones mensuales de recursos recibidos y entregados en administración y operaciones recíprocas, así como actividades de validación de libros auxiliares y estados financieros e implementar listas de chequeo para la elaboración y revisión de notas a los estados financieros, fortaleciendo la revelación integral antes del cierre anual.	20 %	16/12/2026	 Abierto

Contraloría de Bogotá D.C.

Acciones abiertas

Área responsable: Subgerencia Financiera

N.º	Año	Cód. aud.	Hallazgo	Acc.	Descripción del hallazgo	Causa	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Estado
48	2024	23	3.2.1.3	4	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por incorrección al reportar de manera errónea en la subcuenta 190801 recursos entregados en administración y en su contrapartida la subcuenta 290201 recursos recibidos en administración el valor de \$61.312.000.000, Por concepto del convenio 4342426-2022 suscrito con el fondo financiero distrital de salud	Procesamiento manual de las operaciones de la entidad, aunado a deficiencias de control y conciliación.	Parametrizar el sistema SEVEN ERP del auxiliar contable de la cuenta 190801 desagregado por cada deposito del fondo cuenta creado en ATENEA, los cuales serán parte integral de la conciliación con la información reportada por la SDH.	60 %	16/12/2026	 Abierto
49	2024	23	3.2.1.3	5	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por incorrección al reportar de manera errónea en la subcuenta 190801 recursos entregados en administración y en su contrapartida la subcuenta 290201 recursos recibidos en administración el valor de \$61.312.000.000, Por concepto del convenio 4342426-2022 suscrito con el fondo financiero distrital de salud	Procesamiento manual de las operaciones de la entidad, aunado a deficiencias de control y conciliación.	Actualizar el procedimiento de cierre contable, incluyendo formatos de autocontrol para las conciliaciones mensuales de recursos recibidos y entregados en administración y operaciones recíprocas, así como actividades de validación de libros auxiliares y estados financieros e implementar listas de chequeo para la elaboración y revisión de notas a los estados financieros, fortaleciendo la revelación integral antes del cierre anual.	20 %	16/12/2026	 Abierto
33	2025	23	3.1.1.3	4	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.	Parametrizar el sistema SEVEN ERP del auxiliar contable de la cuenta 190801 desagregado por cada depósito del fondo cuenta creado en ATENEA, los cuales serán parte integral de la conciliación con la información reportada por la SDH.	65 %	16/12/2026	 Abierto

Acciones abiertas

Área responsable: Subgerencia Financiera

N.º	Año	Cód. aud.	Hallazgo	Acc.	Descripción del hallazgo	Causa	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Estado
34	2025	23	3.1.1.3	5	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.	Actualizar el procedimiento de cierre contable, incluyendo formatos de autocontrol para las conciliaciones mensuales de recursos recibidos y entregados en administración y operaciones recíprocas, así como actividades de validación de libros auxiliares y estados financieros e implementar listas de chequeo para la elaboración y revisión de notas a los estados financieros, fortaleciendo la revelación integral antes del cierre anual.	20 %	16/12/2026	 Abierto
40	2025	23	3.1.1.5	7	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.	Actualizar el procedimiento de cierre contable, incluyendo formatos de autocontrol para las conciliaciones mensuales de recursos recibidos y entregados en administración y operaciones recíprocas, así como actividades de validación de libros auxiliares y estados financieros e implementar listas de chequeo para la elaboración y revisión de notas a los estados financieros, fortaleciendo la revelación integral antes del cierre anual.	20 %	16/12/2026	 Abierto
41	2025	23	3.1.1.6	4	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 la adopción y aplicación del marco normativo contable y de las políticas contables institucionales, especialmente en lo relacionado con la revelación, presentación y representación fiel de los hechos económicos.	Actualizar el procedimiento de cierre contable, incluyendo formatos de autocontrol para las conciliaciones mensuales de recursos recibidos y entregados en administración y operaciones recíprocas, así como actividades de validación de libros auxiliares y estados financieros e implementar listas de chequeo para la elaboración y revisión de notas a los estados financieros, fortaleciendo la revelación integral antes del cierre anual.	20 %	16/12/2026	 Abierto

Acciones abiertas

Área responsable: Subgerencia Financiera

N.º	Año	Cód. aud.	Hallazgo	Acc.	Descripción del hallazgo	Causa	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Estado
44	2025	23	3.1.1.7	4	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por irregularidades en la contabilidad encontrando registros contables asociados a reclasificaciones, reversión de ingresos y traslados de recursos por valores altamente representativos, como existencia de movimientos atípicos dentro de las cuentas de operaciones interinstitucionales, tales como registros de incapacidades, reintegros de impuestos y otros conceptos no directamente asociados a las finalidades propias de las cuentas	Debilidades en el diseño, implementación y efectividad del control interno contable, así como en los mecanismos de supervisión, seguimiento, verificación y trazabilidad, que limitaron la capacidad de evidenciar y comprobar de manera suficiente la ejecución real de los recursos públicos transferidos.	Actualizar el procedimiento de cierre contable, incluyendo formatos de autocontrol para las conciliaciones mensuales de recursos recibidos y entregados en administración y operaciones recíprocas, así como actividades de validación de libros auxiliares y estados financieros e implementar listas de chequeo para la elaboración y revisión de notas a los estados financieros, fortaleciendo la revelación integral antes del cierre anual.	20 %	16/12/2026	 Abierto
31	2026	24	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 – secretaría distrital de hacienda – SDH, en cuantía de \$428.590.963.707, Debido a registros sin soporte idóneo y por las irregularidades señaladas en la cuenta de contrapartida 290201 recursos recibidos en administración.	Las situaciones identificadas obedecen a debilidades técnicas y de control en el proceso contable, por ajustes sin soporte suficiente ni conciliaciones detalladas entre la agencia ATENEA y la secretaría distrital de hacienda. También reflejan deficiencias en el criterio técnico, formatos de conciliación, desagregación de recursos, depuración de auxiliares y supervisión periódica, afectando la representación fiel, verificabilidad y confiabilidad financiera.	Parametrizar el sistema SEVEN ERP del auxiliar contable de la cuenta 190801, desagregado por cada depósito del fondo cuenta creado en ATENEA, los cuales serán parte integral de la conciliación con la información reportada por la SDH.	65 %	16/12/2026	 Abierto
32	2026	24	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 – secretaría distrital de hacienda – SDH, en cuantía de \$428.590.963.707, Debido a registros sin soporte idóneo y por las irregularidades señaladas en la cuenta de contrapartida 290201 recursos recibidos en administración.	Las situaciones identificadas obedecen a debilidades técnicas y de control en el proceso contable, por ajustes sin soporte suficiente ni conciliaciones detalladas entre la agencia ATENEA y la secretaría distrital de hacienda. También reflejan deficiencias en el criterio técnico, formatos de conciliación, desagregación de recursos, depuración de auxiliares y supervisión periódica, afectando la representación fiel, verificabilidad y confiabilidad financiera.	Actualizar el procedimiento de cierre contable, incluyendo formatos de autocontrol para las conciliaciones mensuales de recursos recibidos y entregados en administración y operaciones recíprocas, así como actividades de validación de libros auxiliares y estados financieros e implementar listas de chequeo para la elaboración y revisión de notas a los estados financieros, fortaleciendo la revelación integral antes del cierre anual.	20 %	16/12/2026	 Abierto

Acciones abiertas

Área responsable: Subgerencia Financiera

N.º	Año	Cód. aud.	Hallazgo	Acc.	Descripción del hallazgo	Causa	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Estado
35	2026	24	3.1.1.4	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por imposibilidad de obtener evidencia para el saldo reportado en la cuenta 290201 recursos recibidos en administración por valor total de \$367.778.724.037 Al 31 de diciembre de 2025, debido a falta integridad y fiabilidad de la información financiera.	Las situaciones identificadas obedecen a debilidades en la conciliación, reconocimiento y control de los recursos recibidos de los fondos de desarrollo local, por falta de conciliaciones técnicas, inconsistencias entre fuentes y soportes insuficientes para ajustes contables. También se evidenciaron deficiencias en SEVEN ERP, registros que no reflejan el hecho económico, obligaciones incompletas, ajustes sin soporte y baja supervisión, afectando la confiabilidad y trazabilidad financiera.	Actualizar el procedimiento de cierre contable, incluyendo formatos de autocontrol para las conciliaciones mensuales de recursos recibidos y entregados en administración y operaciones recíprocas, así como actividades de validación de libros auxiliares y estados financieros e implementar listas de chequeo para la elaboración y revisión de notas a los estados financieros, fortaleciendo la revelación integral antes del cierre anual.	20 %	16/12/2026	 Abierto
36	2026	24	3.1.1.4	2	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por imposibilidad de obtener evidencia para el saldo reportado en la cuenta 290201 recursos recibidos en administración por valor total de \$367.778.724.037 Al 31 de diciembre de 2025, debido a falta integridad y fiabilidad de la información financiera.	Las situaciones identificadas obedecen a debilidades en la conciliación, reconocimiento y control de los recursos recibidos de los fondos de desarrollo local, por falta de conciliaciones técnicas, inconsistencias entre fuentes y soportes insuficientes para ajustes contables. También se evidenciaron deficiencias en SEVEN ERP, registros que no reflejan el hecho económico, obligaciones incompletas, ajustes sin soporte y baja supervisión, afectando la confiabilidad y trazabilidad financiera.	Implementar acciones de autocontrol transitorio consistente en la realización una revisión trimestral de los saldos contables de los depósitos vs los recursos recibidos en administración generando un reporte a la alta dirección, los cuales serán presentados en un periodo de tiempo de 1 año, con el fin de evaluar la estandarización del proceso y cerrar el plan correctivo.	10 %	16/12/2026	 Abierto
37	2026	24	3.1.1.4	3	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por imposibilidad de obtener evidencia para el saldo reportado en la cuenta 290201 recursos recibidos en administración por valor total de \$367.778.724.037 Al 31 de diciembre de 2025, debido a falta integridad y fiabilidad de la información financiera.	Las situaciones identificadas obedecen a debilidades en la conciliación, reconocimiento y control de los recursos recibidos de los fondos de desarrollo local, por falta de conciliaciones técnicas, inconsistencias entre fuentes y soportes insuficientes para ajustes contables. También se evidenciaron deficiencias en SEVEN ERP, registros que no reflejan el hecho económico, obligaciones incompletas, ajustes sin soporte y baja supervisión, afectando la confiabilidad y trazabilidad financiera.	Actualizar las políticas contables especificando el mecanismo para el reconocimiento de los hechos económicos con afectación contable, para que se realicen desde la causación para el trámite de pagos.	20 %	16/12/2026	 Abierto

Contraloría de Bogotá D.C.

Acciones abiertas

Área responsable: Subgerencia Financiera

N.º	Año	Cód. aud.	Hallazgo	Acc.	Descripción del hallazgo	Causa	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Estado
39	2026	24	3.1.1.5	2	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por incorrección de cantidad en cuantía de \$361.248.277, Al existir duplicidad en el registro del valor de la nómina en los meses de abril, junio y diciembre en la cuenta auxiliar 5101050100 sueldos, afectando el saldo de la cuenta 3110 resultados del ejercicio y su correlativa 3109 resultado de ejercicios anteriores.	Las situaciones identificadas obedecen a debilidades en la articulación y control del proceso de nómina y su reconocimiento contable, por falta de conciliaciones mensuales entre áreas, deficiencias en la integración entre KACTUS y SEVEN ERP, y ausencia de mecanismos para validar la integridad, oportunidad y unicidad de la información. Esto permitió omisiones, acumulaciones y duplicidades en las cuentas de gasto de nómina.	Implemetar acciones de verificación y revisión periódica, mediante listas de chequeo, validaciones cruzadas y revisiones de la integridad de la información financiera antes de la generación de estados financieros.	20 %	16/12/2026	 Abierto
42	2026	24	3.1.1.6	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por incorrección de revelación en las notas a los estados financieros.	Las situaciones identificadas obedecen a debilidades en la preparación, revisión y aseguramiento de la calidad de las notas a los estados financieros, por revelación insuficiente de saldos significativos y omisión de elementos cualitativos y cuantitativos necesarios para su comprensión. Esto se agravó por falta de articulación entre notas, auxiliares, registros contables e información misional, y por controles insuficientes de consistencia y validación.	Actualizar el procedimiento de cierre contable, incluyendo formatos de autocontrol para las conciliaciones mensuales de recursos recibidos y entregados en administración y operaciones recíprocas, así como actividades de validación de libros auxiliares y estados financieros e implementar listas de chequeo para la elaboración y revisión de notas a los estados financieros, fortaleciendo la revelación integral antes del cierre anual.	20 %	16/12/2026	 Abierto

Contraloría de Bogotá D.C.

Acciones abiertas

Área responsable: Subgerencia Financiera / Subgerencia TIC S

N.º	Año	Cód. aud.	Hallazgo	Acc.	Descripción del hallazgo	Causa	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Estado
27	2026	24	3.1.1.1	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por ausencia de identificación del tercero en los comprobantes contables de las subcuentas 1110060001 y 1110060002, que impide verificar desde los auxiliares la legalidad y el destinatario de los pagos registrados en la vigencia 2025.	Las situaciones identificadas obedecen a debilidades en la parametrización del sistema SEVEN ERP, en la definición y documentación de procedimientos para operaciones de tesorería y traslados interbancarios, así como en los controles sobre auxiliares contables y soportes. Esto generó registros incompletos o genéricos, sin identificación adecuada de terceros o beneficiarios, afectando la trazabilidad, confiabilidad y verificabilidad de las operaciones.	Parametrizar el sistema SEVEN ERP para que el registro del tercero sea obligatorio en las operaciones asociadas a cuentas bancarias	60 %	16/12/2026	Abierto
38	2026	24	3.1.1.5	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por incorrección de cantidad en cuantía de \$361.248.277, Al existir duplicidad en el registro del valor de la nómina en los meses de abril, junio y diciembre en la cuenta auxiliar 5101050100 sueldos, afectando el saldo de la cuenta 3110 resultados del ejercicio y su correlativa 3109 resultado de ejercicios anteriores.	Las situaciones identificadas obedecen a debilidades en la articulación y control del proceso de nómina y su reconocimiento contable, por falta de conciliaciones mensuales entre áreas, deficiencias en la integración entre KACTUS y SEVEN ERP, y ausencia de mecanismos para validar la integridad, oportunidad y unicidad de la información. Esto permitió omisiones, acumulaciones y duplicidades en las cuentas de gasto de nómina.	Actualizar la parametrización del sistema en la integración entre KACTUS y SEVEN ERP para identificación correcta de terceros y conceptos de PILA.	60 %	16/12/2026	Abierto

Contraloría de Bogotá D.C.

Acciones abiertas

Área responsable: Subgerencia Financiera / Subgerencia TIC S / Tesorería

N.º	Año	Cód. aud.	Hallazgo	Acc.	Descripción del hallazgo	Causa	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Estado
29	2026	24	3.1.1.2	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por uso inapropiado de la cuenta 1337120300 – otras transferencias como cuenta transitoria para el registro de nómina, viáticos y beneficios a empleados y conceptos en la descripción que no corresponden con el hecho económico.	Las situaciones identificadas obedecen a debilidades en la implementación de la cuenta única distrital, por falta de actualización de procedimientos, lineamientos y controles para cuentas transitorias, deficiencias en SEVEN ERP y débil articulación entre las áreas financiera y contable. Esto generó registros genéricos, uso inadecuado de cuentas, falta de trazabilidad por tercero y de conciliación y depuración, afectando la confiabilidad y consistencia financiera.	Actualizar la parametrización del sistema SEVEN ERP, de acuerdo con el marco normativo de las cuentas transitorias de la CUD, así como la actualización de la funcionalidad del sistema para que las descripciones automáticas de "anulación de cheques" mediante requerimiento al proveedor del sistema y adicionalmente generar la integración entre los sistemas KACTUS y SEVEN ERP para identificación correcta de terceros y conceptos de PILA.	60 %	16/12/2026	 Abierto

Área responsable: Subgerencia Financiera / Tesorería

N.º	Año	Cód. aud.	Hallazgo	Acc.	Descripción del hallazgo	Causa	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Estado
43	2026	24	3.1.1.7	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por deficiencias en el proceso de revisión, validación y pago de la declaración del impuesto de retenciones de industria y comercio (RETEICA) del tercer bimestre de 2024.	Las situaciones identificadas obedecen a debilidades en la revisión, validación, autorización y seguimiento de obligaciones tributarias, y a la falta de controles articulados entre contabilidad, tesorería y Subgerencia Financiera para garantizar su pago oportuno y completo. Esto se agravó por la omisión de intereses moratorios, bajo seguimiento preventivo, deficiencias en la comunicación y ausencia de procedimientos formales, trazables y no dependientes de actuaciones individuales.	Implementar y formalizar un procedimiento integral de control y seguimiento para la revisión, validación, conciliación y pago oportuno de las obligaciones tributarias, incluyendo puntos de control, responsables definidos, cronograma de vencimientos tributarios, conciliaciones periódicas entre las áreas de contabilidad y tesorería, validación previa al pago y mecanismos de seguimiento por parte de la Subgerencia Financiera	50 %	16/12/2026	 Abierto

Acciones abiertas

Área responsable: Tesorería/ Subgerencia Financiera

N.º	Año	Cód. aud.	Hallazgo	Acc.	Descripción del hallazgo	Causa	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Estado
28	2026	24	3.1.1.1	2	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por ausencia de identificación del tercero en los comprobantes contables de las subcuentas 1110060001 y 1110060002, que impide verificar desde los auxiliares la legalidad y el destinatario de los pagos registrados en la vigencia 2025.	Las situaciones identificadas obedecen a debilidades en la parametrización del sistema SEVEN ERP, en la definición y documentación de procedimientos para operaciones de tesorería y traslados interbancarios, así como en los controles sobre auxiliares contables y soportes. Esto generó registros incompletos o genéricos, sin identificación adecuada de terceros o beneficiarios, afectando la trazabilidad, confiabilidad y verificabilidad de las operaciones.	Actualizar el procedimiento de conciliación bancaria incluyendo las actividades de seguimiento mensual sobre los cobros realizados por las entidades financieras, de acuerdo con las condiciones de apertura de la cuenta bancaria.	50 %	16/12/2026	 Abierto

Acciones cerradas

Área responsable: Gerencia de Educación Posmedia

N.º	Año	Cód. aud.	Hallazgo	Acc.	Descripción del hallazgo	Causa	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Estado
12	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.	100 %	20/05/2026	 Cerrado
16	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.º 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.	60 %	20/05/2026	 Cerrado
21	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 por régimen privado n.º ATENEA-350-2022.	Práctica inadecuada y a las deficiencias en la supervisión del convenio, debido a que es imprescindible contar con pólizas vigentes que amparen 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.	100 %	20/05/2026	 Cerrado

Acciones cerradas

Área responsable: Gerencia de Educación Posmedia

N.º	Año	Cód. aud.	Hallazgo	Acc.	Descripción del hallazgo	Causa	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Estado
22	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 por régimen privado n.º 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.	100 %	20/05/2026	 Cerrado
23	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 n.º ATENEA 359 de 2022, 329 de 2022, 338 de 2022 y 348 de 2022, lo que ocasionó que el servicio educativo 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 %	20/05/2026	 Cerrado

Contraloría de Bogotá D.C.

Acciones cerradas

Área responsable: Gerencia de Educación Posmedia / Subgerencia de Planeación

N.º	Año	Cód. aud.	Hallazgo	Acc.	Descripción del hallazgo	Causa	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Estado
17	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.	100 %	20/05/2026	 Cerrado

Área responsable: Gerencia de Educación Posmedia / Gerencia de Gestión Corporativa

N.º	Año	Cód. aud.	Hallazgo	Acc.	Descripción del hallazgo	Causa	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Estado
24	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.	100 %	20/05/2026	 Cerrado

Contraloría de Bogotá D.C.

Acciones cerradas

Área responsable: Gerencia de Educación Posmedia / Subgerencia de Gestión Administrativa

N.º	Año	Cód. aud.	Hallazgo	Acc.	Descripción del hallazgo	Causa	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Estado
15	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.	100 %	20/05/2026	 Cerrado

Área responsable: Gerencia de Educación Posmedia / Subgerencia TIC

N.º	Año	Cód. aud.	Hallazgo	Acc.	Descripción del hallazgo	Causa	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Estado
11	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 %	31/03/2026	 Cerrado

Área responsable: Subgerencia de Gestión Administrativa / Gerencia de Gestión Corporativa

N.º	Año	Cód. aud.	Hallazgo	Acc.	Descripción del hallazgo	Causa	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Estado
13	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.	100 %	28/02/2026	 Cerrado

Acciones cerradas

Área responsable: Subgerencia de Gestión Administrativa

N.º	Año	Cód. aud.	Hallazgo	Acc.	Descripción del hallazgo	Causa	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Estado
25	2024	23	3.5.2	2	Hallazgo administrativo por no mitigar la causa raíz que originó hallazgo por la no suscripción de acta de inicio y no publicación en SECOP de todos los documentos del contrato.	El plan de mejoramiento implementada, no eliminó, ni mitigó la causa raíz que originó la no publicación de los documentos de los contratos en SECOP.	Realizar dos (2) socializaciones y/o capacitaciones a los supervisores del procedimiento de supervisión e interventoría aprobado para la agencia ATENEA	100 %	15/05/2025	 Cerrado
26	2024	23	3.5.2	3	Hallazgo administrativo por no mitigar la causa raíz que originó hallazgo por la no suscripción de acta de inicio y no publicación en SECOP de todos los documentos del contrato.	El plan de mejoramiento implementada, no eliminó, ni mitigó la causa raíz que originó la no publicación de los documentos de los contratos en SECOP.	Revisiones aleatorias mensuales en el aplicativo SECOP para verificar el cargue de la totalidad de los documentos de los contratos y convenios vigentes.	100 %	15/05/2025	 Cerrado
18	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.º 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.	100 %	20/05/2026	 Cerrado

Acciones cerradas

Área responsable: Subgerencia de Gestión Administrativa

N.º	Año	Cód. aud.	Hallazgo	Acc.	Descripción del hallazgo	Causa	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Estado
19	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.º 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.	100 %	20/05/2026	 Cerrado
20	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.º 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.	100 %	20/05/2026	 Cerrado

Acciones cerradas

Área responsable: Subgerencia Financiera

N.º	Año	Cód. aud.	Hallazgo	Acc.	Descripción del hallazgo	Causa	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Estado
6	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.	100 %	30/04/2026	 Cerrado
8	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 depósito, 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 %	28/02/2026	 Cerrado
9	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.	100 %	30/04/2026	 Cerrado

Contraloría de Bogotá D.C.

Acciones cerradas

Área responsable: Subgerencia Financiera

N.º	Año	Cód. aud.	Hallazgo	Acc.	Descripción del hallazgo	Causa	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Estado
14	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 depósito, 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 %	28/02/2026	 Cerrado

Área responsable: Subgerencia Financiera / Gerencia de Educación Posmedia / Gerencia de CTel

N.º	Año	Cód. aud.	Hallazgo	Acc.	Descripción del hallazgo	Causa	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Estado
7	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.	100 %	30/04/2026	 Cerrado

Acciones cerradas

Área responsable: Subgerencia Financiera / Gerencia de Educación Posmedia / Gerencia de CTel

N.º	Año	Cód. aud.	Hallazgo	Acc.	Descripción del hallazgo	Causa	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Estado
10	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	100 %	30/04/2026	 Cerrado

3

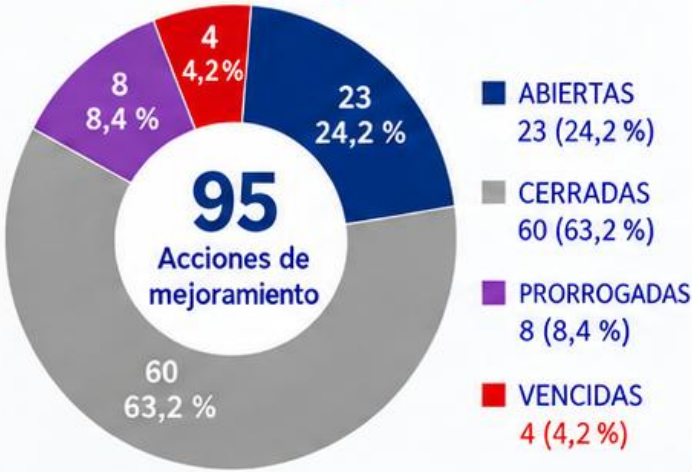
Planes de mejoramiento Auditorías Oficina de Control Interno de Gestión

Seguimiento auditorías

Oficina de Control Interno

ESTADO GENERAL DE LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO

(Corte 31 de agosto de 2026)

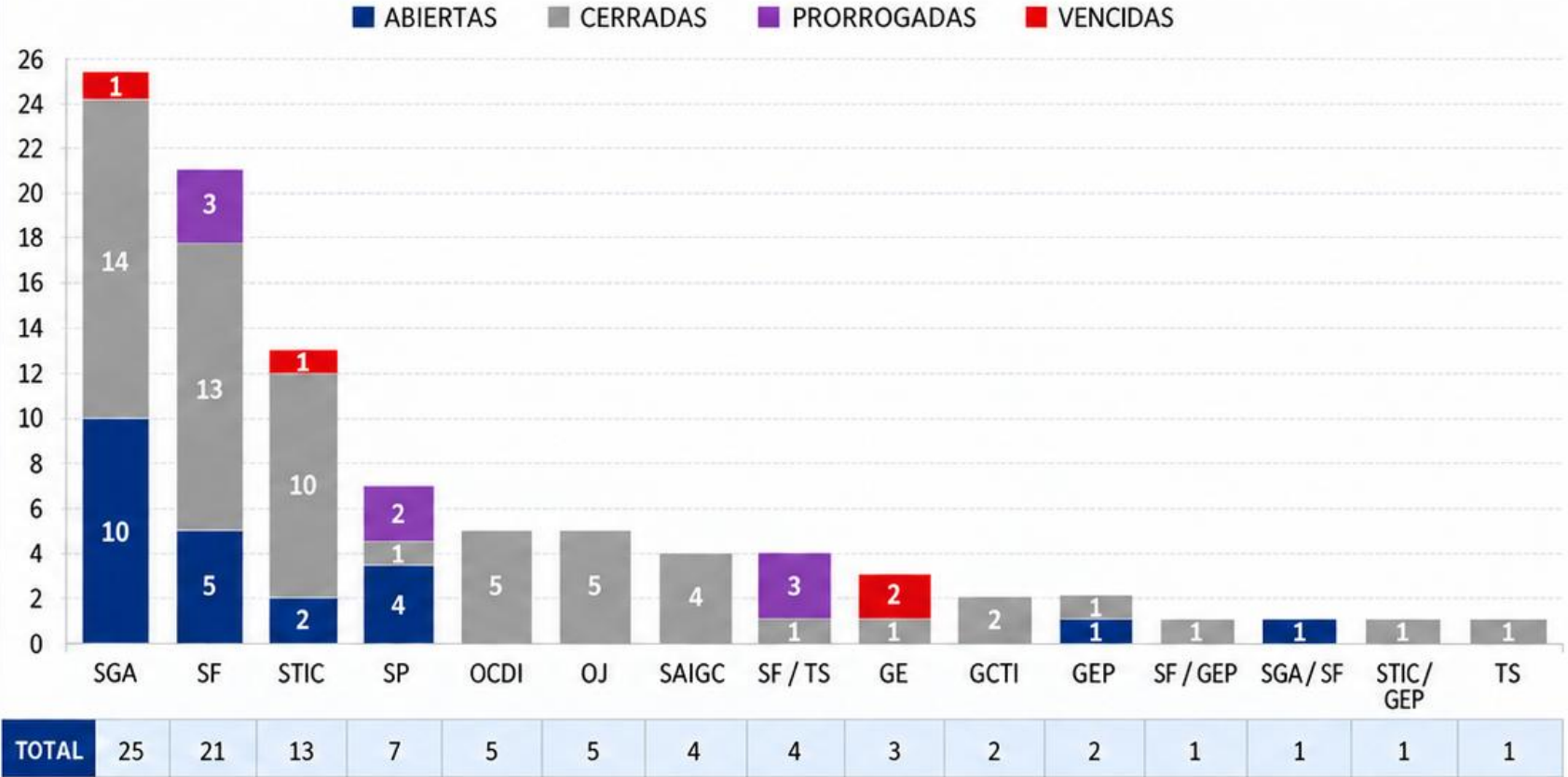


PRÓXIMOS VENCIMIENTOS

13 acciones no cerradas con vencimiento en septiembre y octubre de 2026

*** Nota:** 2 de las 4 acciones que se encuentran en estado vencido, fueron gestionadas por las dependencias responsables de la acción; sin embargo, aún no se han formalizado los documentos actualizados en el Sistema de Gestión por parte de la Subgerencia de Planeación.

ACCIONES DE MEJORAMIENTO POR DEPENDENCIA



*Denominación registrada de forma independiente en la base fuente.

SIGLA	DEPENDENCIA	SIGLA	DEPENDENCIA
GCTI	Gerencia de Ciencia Tecnología e Innovación	SF	Subgerencia Financiera
GE	Gerencia de Estrategia	SGA	Subgerencia de Gestión Administrativa
GEP	Gerencia de Educación Posmedia	SP	Subgerencia de Planeación
OCDI	Oficina de Control Disciplinario Interno	STIC	Subgerencia de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones
OJ	Oficina Jurídica	TS	Tesorería
SAIGC	Subgerencia de Análisis de Información y Gestión del Conocimiento		

i Corte de información: 31 de agosto de 2026

Auditoría interna OCIG

Acciones vencidas

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
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	50 %	30/11/2024	SGA	 Vencido
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	95 %	29/05/2026	STIC	 Vencido
83	2026	Auditoría al proceso de gestión de Servicios a la Ciudadanía	Actualización del plan institucional de participación	Se realizará el ajuste del documento, actualizando los canales de atención actuales de la entidad, así como, el proceso de participación ciudadana. Evidencia de verificación: Documento del Plan Institucional de Participación Ciudadana actualizado.	95 %	15/06/2026	GE	 Vencido
92 **	2026	Auditoría y seguimiento al Programa de Transparencia y Ética Pública (PTEP) 2026	Modificación actividades de la Gerencia de Estrategia en el PTEP	Se diligencia el documento f1_p3_de_solicitud_de_modificacion_a_planos que incluye en detalle la información sobre los ajustes pertinentes considerados por el área. Evidencia de verificación: Documento f1_p3_de_solicitud_de_modificacion_a_planos (Actividad modificada en el programa de transparencia y ética pública)	0 %	20/08/2026	GE	 Vencido

*** Nota 1:** La Subgerencia de Gestión Administrativa presentó una propuesta de ajuste de la acción de mejoramiento, con el fin de delimitar su alcance a las actividades que dependen directamente de la Agencia. La propuesta será presentada ante el Comité Institucional de Gestión y Desempeño para su análisis y aprobación, de manera articulada con el plan de mejoramiento institucional gestionado por la Subgerencia de Planeación, con el propósito de reformular la acción y avanzar hacia su cumplimiento y cierre.

**** Nota:** Se recuerda a la dependencia la importancia de reportar la información correspondiente al avance y cumplimiento de la acción de mejoramiento; toda vez que a la fecha de corte del seguimiento (31/08/2026), no se recibió reporte por parte de la dependencia; aunado a ello, dicha acción se presenta como vencida.

Auditoría interna OCIG

Acciones próximas a vencer

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
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	70 %	30/09/2026	SGA / SF	 Abierto
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.	70 %	16/10/2026	SP	 Prorrogado
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.	70 %	16/10/2026	SP	 Prorrogado

Auditoría interna OCIG

Acciones próximas a vencer

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
48	2026	Auditoría Especial reteICA	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.	95 %	30/09/2026	SF / TS	 Prorrogado
49	2026	Auditoría Especial reteICA	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	95 %	31/10/2026	SF / TS	 Prorrogado
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	20 %	31/10/2026	SF / TS	 Prorrogado

Auditoría interna OCIG

Acciones próximas a vencer

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
58	2026	Auditoría al proceso de gestión de control disciplinario	Control semanal de quejas con posible relevancia disciplinaria	1. Implementar un mecanismo de segundo control semanal, mediante el cual el grupo de atención al ciudadano remita un informe al jefe de la Oficina de Control Disciplinario Interno. Contenido del informe: -Relación de solicitudes recibidas como quejas, pero tipificadas como: Reclamaciones o Derechos de petición. -Identificación de aquellas que no fueron remitidas a la oficina disciplinaria. Objetivo del control: Permitir la verificación y eventual reclasificación de asuntos con posible relevancia disciplinaria. Evidencia: Correos electrónicos semanales.(Quejas, reclamos y denuncias)	36 %	20/10/2026	SGA	 Abierto
64	2026	Evaluación del Sistema de Control Interno Contable	Guía para el registro de operaciones recurrentes	Diseñar e implementar un instructivo o guía práctica para el registro de operaciones recurrentes (arrendamientos, servicios públicos, honorarios, matrículas, apoyos económicos, entre otros), con el fin de unificar criterios de clasificación. Evidencia de verificación: Instructivo o guía práctica para el registro de operaciones recurrentes	20 %	31/10/2026	SF	 Prorrogado

Auditoría interna OCIG

Acciones próximas a vencer

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
68	2026	Evaluación del Sistema de Control Interno Contable	Repositorio institucional de soportes contables	Se implementará un repositorio institucional centralizado, seguro y controlado, que permita el almacenamiento estructurado de los documentos contables, garantizando su integridad, disponibilidad, trazabilidad y acceso oportuno por parte de los usuarios autorizados. Evidencia de verificación: Repositorio en el Share Point de la Subgerencia Financiera para el cargue de los soportes e información contable con acceso controlado	10 %	30/10/2026	SF	 Prorrogado
75	2025	Auditoría al Proceso de Gestión de Educación Posmedia	Revisión y regularización del archivo histórico de actas 2024	1. Realizar una revisión de las actas de comités emitidas en el periodo en que la Gerencia de Educación Posmedia ejercía la Secretaría Técnica (según Resolución 039 de 2022), identificando: actas sin firma y actas con firmas incompletas. 2. Gestionar, en la medida de lo posible, la regularización de las firmas. Cuando no sea posible recuperar firmas (por cambios de personal, cierre de vigencia, etc.), elaborar un informe de imposibilidad de firma, sustentado y archivado como soporte del proceso. Evidencia de verificación: - Listado consolidado de actas revisadas. - Actas regularizadas que cuenten con firmas. - Informes de imposibilidad de firma cuando aplique.	90 %	15/09/2026	GEP	 Abierto

Auditoría interna OCIG

Acciones próximas a vencer

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
90	2026	Auditoría y seguimiento al Programa de Transparencia y Ética Pública (PTEP) 2026	Estrategia de apropiación, comprensión y conocimiento del PTEP	Implementar la estrategia de apropiación, comprensión y conocimiento del PTEP contemplada previamente para los colaboradores de la Agencia Atenea. Evidencia de verificación: Soportes de ejecución de la estrategia de apropiación del Programa de Transparencia y Ética Pública (PTEP), que incluyen: piezas comunicacionales difundidas, registros del envío por los canales institucionales, material y listado de asistencia de la jornada virtual de socialización, así como el informe consolidado de resultados de la evaluación de apropiación aplicada mediante formulario electrónico (Google Forms).	70 %	30/09/2026	SP	 Abierto
93	2026	Evaluación al presupuesto general de ingresos, gastos e inversión	Implementación de herramienta para el seguimiento y depuración de saldos de compromisos	Diseñar una herramienta que permita a la Subgerencia Financiera informar a los responsables del gasto el saldo de los compromisos de la vigencia en curso, con el fin de que puedan realizar una revisión del balance financiero frente a la ejecución física de dichos compromisos y, con base en ello, los supervisores efectúen la programación de pagos y/o la liquidación de aquellos compromisos que constituyan saldos a favor de la Agencia. Evidencia de verificación: Herramienta de control con alertas	0 %	30/09/2026	SF	 Abierto

Auditoría interna OCIG

Acciones próximas a vencer

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
94	2026	Evaluación al presupuesto general de ingresos, gastos e inversión	Socialización de la herramienta	Socialización de la herramienta para el seguimiento y disminución de reservas a constituir a cierre de la vigencia. Evidencia de verificación: Material de socialización y listados de asistencia	0 %	15/10/2026	SF	 Abierto

Auditoría interna OCIG

Acciones abiertas

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
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.	50 %	15/12/2026	STIC	 Abierto
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 auditoria.	50 %	15/12/2026	STIC	 Abierto
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.	50 %	31/12/2026	SGA	 Abierto

* **Nota:** La Subgerencia TIC's, solicita apoyo por parte de la **Subgerencia de Gestión Administrativa** y la **Subgerencia Financiera**, con el fin de avanzar en el cumplimiento de la acción de mejoramiento; toda vez que dicha acción requiere información por parte de las dependencias funcionales del sistema. Por lo anterior, se reitera apoyar y brindar la información requerida por parte de la Subgerencia TIC's.

Auditoría interna OCIG

Acciones abiertas

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
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.	20 %	15/12/2026	SGA	 Abierto
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	50 %	31/07/2026	SGA	 Abierto
52	2026	Auditoría Especial retelCA	Estado de cuenta en impuestos Nacionales y Distritales	Tramitar semestralmente a la Dirección Nacional de Impuestos Nacionales – DIAN y a la Secretaria Distrital de Hacienda – SDH estado de cuenta.	50 %	31/07/2026	SF	 Abierto
66	2026	Evaluación del Sistema de Control Interno Contable	Verificación de descripciones del movimiento contable	Realizar verificación de las descripciones utilizadas para el registro del movimiento contable del sistema SEVEN, antes del cierre del periodo contable. Evidencia de verificación: Validación del movimiento contable y solicitud de ajustes cuando corresponda.	50 %	31/12/2026	SF	 Abierto

Auditoría interna OCIG

Acciones abiertas

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
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	80 %	15/10/2026	SP	 Abierto
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 %	30/11/2026	SGA	 Abierto
65	2026	Evaluación del Sistema de Control Interno Contable	Actualización de parametrización contable en SEVEN	Verificar y actualizar la parametrización del sistema SEVEN con el fin de integrar la utilización de las cuentas de acuerdo con su dinámica contable. Evidencia de verificación: Soporte de parametrización del sistema SEVEN en la aplicación de las cuentas contables.	95 %	31/12/2026	SF	 Prorrogado

Auditoría interna OCIG

Acciones abiertas

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
70	2026	Evaluación del Sistema de Control Interno Contable	Conciliación mensual de nómina y activos fijos	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 la nómina y activos fijos. Evidencia de verificación: Actas de reunión donde se incorporen los valores revisados.	70 %	31/12/2026	SF	 Abierto
71	2026	Seguimiento PQRS IIS 2025	Fortalecimiento de la trazabilidad documental en SIGA	1. Realizar una jornada de sensibilización enfocada en la importancia de la trazabilidad documental, demostrando cómo la omisión de este dato genera reprocesos y pérdida de información. 2. Memorando interno reforzando el debido uso del sistema 3. Solicitar a gestión documental que revisen la posible causa que impide la visualización del radicado referenciado en el reporte REP – 003 y REP - 004 Evidencia de verificación: 1. Lista de asistencia, Informe y PPT 2. Copia del Memorando 3. Correo electrónico	83 %	30/11/2026	SGA	 Abierto
72	2026	Seguimiento PQRS IIS 2025	Mejora en la tipificación de PQRS y actualización del ABC por competencias	1. Realizar una jornada de sensibilización enfocada en la importancia de la revisión de la tipificación asignada a las PQRS en el sistema. 2. Realizar una mesa de entendimiento con cada uno de los gestores documentales para actualizar el ABC por competencias de cada dependencia en el marco de sus obligaciones. Evidencia de verificación: 1. Lista de Asistencia, Informe y PPT 2. Actas de reunión	90 %	30/11/2026	SGA	 Abierto

Auditoría interna OCIG

Acciones abiertas

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
80	2026	Auditoría al proceso de gestión de Servicios a la Ciudadanía	Reinducción en lineamientos archivísticos	Realizar la reinducción en lineamientos de organización documental electrónica al gestor documental asignado por la dependencia, con el acompañamiento del Proceso de Gestión Documental y Archivo, para fortalecer el cumplimiento de las disposiciones archivísticas de la entidad.	65 %	31/12/2026	SGA	 Abierto
81	2026	Auditoría al proceso de gestión de Servicios a la Ciudadanía	Organización documental de las vigencias observadas	Realizar las actividades previstas para garantizar la organización documental del proceso: • Revisar las bases de datos y realizar la recolección de los documentos faltantes de los Derechos de Petición 2022 al 2023 para garantizar la recopilación de la información. • Realizar la hoja de control de las bases de datos halladas de los Derechos de Petición 2023 al 2025 para la migración y consulta en el módulo de archivo del SGDEA – SIGA. • Realizar la recopilación de la documentación faltante relacionada a la serie Informes del 2023 a 2025 y la nueva serie documental del 2022 al 2025. • Realizar el diligenciamiento de los formatos de descripción documental FUID y hoja de control de todas las vigencias 2022 al 2025.	10 %	31/12/2026	SGA	 Abierto
82	2026	Auditoría al proceso de gestión de Servicios a la Ciudadanía	Implementación de controles preventivos y de seguimiento	• Definir un cronograma de actividades establecidas para la organización documental. • Realizar los seguimientos mensuales de las actividades organización documental por parte del Proceso de Gestión Documental y Archivo.	15 %	31/12/2026	SGA	 Abierto

Auditoría interna OCIG

Acciones abiertas

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
89	2026	Auditoría y seguimiento al Programa de Transparencia y Ética Pública (PTEP) 2026	Mapa de redes y articulación - PTEP	Diseñar el Mapa de Redes y Articulación del Programa de Transparencia y Ética Pública (PTEP) de la Agencia ATENEA, de conformidad con los lineamientos establecidos en el Anexo Técnico del Decreto 1122 de 2024. Evidencia de verificación: Mapa de Redes y Articulación del Programa de Transparencia y Ética Pública (PTEP) de la Agencia ATENEA.	0 %	20/12/2026	SP	 Abierto
95	2026	Evaluación al presupuesto general de ingresos, gastos e inversión	Generación de reporte trimestral - BogData	Trimestralmente descargar del sistema BogData el reporte del registro que se lleva a cabo por parte de la Subgerencia de Planeación. Los demás sistemas de información cuentan con soporte documental (SEGPLAN) Evidencia de verificación: Reporte BogData	0 %	01/02/2027	SP	 Abierto

Auditoría interna OCIG

Acciones cerradas

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
1	2024	Gestión Administrativa	Procedimiento de Activos Intangibles	Levantar el procedimiento para los activos intangibles.	100 %	31/12/2024	SGA	 Cerrado
3	2025	Control Interno Contable	Capacitación 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.	100 %	31/12/2025	SF	 Cerrado
4	2025	Control Interno Contable; Gestión Financiera	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.; Diseñar, aprobar y socializar un cronograma contable institucional que incluya: fechas de corte, plazos de entrega por área, fechas de consolidación, y fechas de envío a entes de control, órganos administrativos especializados, entre otros. Incorporar este cronograma en el procedimiento de cierre contable.	100 %	31/12/2025	SF	 Cerrado

Auditoría interna OCIG

Acciones cerradas

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
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	SF	 Cerrado
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.	100 %	30/09/2025	SF	 Cerrado

Auditoría interna OCIG

Acciones cerradas

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
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.	100 %	30/04/2026	SF / GEP	 Cerrado
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	100 %	31/03/2026	STIC / GEP	 Cerrado
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.	100 %	30/06/2026	GEP	 Cerrado
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	SGA	 Cerrado

Auditoría interna OCIG

Acciones cerradas

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
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	SF	 Cerrado
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)	100 %	30/09/2025	SF	 Cerrado
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	SF	 Cerrado
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	SGA	 Cerrado

Auditoría interna OCIG

Acciones cerradas

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
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	SGA	 Cerrado
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	SGA	 Cerrado
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	100 %	15/12/2026	STIC	 Cerrado

Auditoría interna OCIG

Acciones cerradas

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
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.	100 %	15/12/2026	STIC	 Cerrado
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	STIC	 Cerrado
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	STIC	 Cerrado
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)	100 %	30/06/2026	STIC	 Cerrado

Auditoría interna OCIG

Acciones cerradas

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
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.	100 %	30/06/2026	STIC	 Cerrado
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	STIC	 Cerrado
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)	100 %	29/05/2026	STIC	 Cerrado

Auditoría interna OCIG

Acciones cerradas

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
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 físico tecnológicamente 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. Evidencia: Registro fotográfico de los avisos instalados en los puntos de captura biométrica identificados. 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	SGA	 Cerrado
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	SGA	 Cerrado

Auditoría interna OCIG

Acciones cerradas

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
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	SAIGC	 Cerrado
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.	100 %	30/06/2026	SAIGC	 Cerrado
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.	100 %	30/06/2026	SAIGC	 Cerrado
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.	100 %	31/08/2026	SAIGC	 Cerrado

Auditoría interna OCIG

Acciones cerradas

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
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.	100 %	30/09/2026	SF	 Cerrado
40	2025	Orientación estratégica, indicadores de desempeño y proyectos de inversión	Definición de lineamientos en traslados presupuestales	Dar lineamiento a las áreas sobre la información a remitir en caso de requerirse una modificación presupuestal interna o externa. 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. 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.	100 %	31/03/2026	SP	 Cerrado

Auditoría interna OCIG

Acciones cerradas

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
41	2025	Auditoria Defensa Jurídica y Prevención del Daño Antijurídico	Obligaciones contractuales en la actualización del normograma	Inclusión de obligaciones contractuales para el seguimiento del normograma 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: – Revisión periódica del normograma de manera semestral o las veces que se requiera. – Elaboración y envío de solicitudes formales de información a las dependencias responsables. – Seguimiento a las respuestas, ajustes y requerimientos hasta el cierre del proceso. – Verificación integral del procedimiento hasta la efectiva publicación del normograma en la página web institucional.	100 %	31/12/2026	OJ	 Cerrado
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).	100 %	31/08/2026	SGA	 Cerrado
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.	100 %	30/06/2026	SGA	 Cerrado

Auditoría interna OCIG

Acciones cerradas

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
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	TS	 Cerrado
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.	100 %	31/03/2026	SF	 Cerrado
51	2026	Auditoría Especial reteICA	Alertas de vencimientos en Seven	Generar alertas de vencimientos de os 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.	100 %	30/04/2026	SF	 Cerrado
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	100 %	30/06/2026	SF / TS	 Cerrado

Auditoría interna OCIG

Acciones cerradas

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
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.	100 %	30/06/2026	SF	 Cerrado
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.	100 %	31/07/2026	STIC	 Cerrado
57	2026	Auditoría Especial reteICA	Actualización de procedimientos de gestión de acceso a servicios tecnologicos	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	100 %	15/08/2026	STIC	 Cerrado

Auditoría interna OCIG

Acciones cerradas

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
59	2026	Auditoría al proceso de gestión de control disciplinario	Capacitación en identificación y enrutamiento de quejas disciplinarias	2. Capacitación a la Subgerencia de Gestión Administrativa - Atención al Ciudadano sobre identificación, enrutamiento de quejas disciplinaria y divulgación del canal de denuncias. Evidencia: Lista de capacitación y material usado para la capacitación	100 %	20/10/2026	OCDI	 Cerrado
60	2026	Auditoría al proceso de gestión de control disciplinario	Divulgación del curso NormaActiva	Promover y divulgar el curso de “NormaActiva” a los servidores que aún no lo han realizado. Evidencia: Comunicaciones internas (SIGA) y correos electrónicos de divulgación del curso.	100 %	01/06/2026	OCDI	 Cerrado
61	2026	Auditoría al proceso de gestión de control disciplinario	Clasificación de comunicaciones externas de entes de control	Modificar el formato de la base de datos “control de expedientes radicados” para incluir: Campo obligatorio: - “Tipo de comunicación externa”, con opciones como: - Informe disciplinario -Comunicación informativa (ej. apertura de investigación por otro ente) -Solicitud de información -Traslado / remisión Campo adicional: “Origen – ente de control” (Personería, Procuraduría, etc.) Evidencia: Base de datos actualizada con la clasificación de comunicaciones externas provenientes de entes de control.	100 %	01/06/2026	OCDI	 Cerrado

Auditoría interna OCIG

Acciones cerradas

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
62	2026	Auditoría al proceso de gestión de control disciplinario	Estandarización de publicación de notificaciones disciplinarias	Modificar el procedimiento de instrucción disciplinaria, incorporando un apartado específico que estandarice el procedimiento de publicación de notificaciones disciplinarias en la página web institucional. Este debe demarcar: Acciones: Elaboración del edicto/estado, Remisión para publicación, Publicación en página web Verificación de fijación y Desfijación. Responsables: Dependencia instructora, encargado de publicación (ej. sistemas/comunicaciones), Responsable de verificación. Evidencia:: Capturas web, Constancia de fijación y desfijación, trazabilidad en expediente disciplinario	100 %	01/06/2026	OCDI	 Cerrado
63	2026	Auditoría al proceso de gestión de control disciplinario	Control del riesgo de prescripción de la acción disciplinaria	Agregar en la matriz de riesgos de gestión del proceso un control específico sobre el riesgo de prescripción de la acción disciplinaria. El ajuste debe incluir: - Identificación del riesgo: Riesgo de pérdida de competencia sancionatoria por vencimiento de términos -Causas del riesgo: Retrasos en etapas procesales, Falta de control de términos, Deficiencias en seguimiento de expedientes -Consecuencias: Extinción de la acción disciplinaria, Impunidad disciplinaria y Responsabilidad administrativa o disciplinaria del operador - Control propuesto: Seguimiento periódico de términos procesales, Alertas de vencimiento y reportes de control. Evidencia: Matriz de riesgos de gestión actualizada	100 %	01/06/2026	OCDI	 Cerrado

Auditoría interna OCIG

Acciones cerradas

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
67	2026	Evaluación del Sistema de Control Interno Contable	Control de eliminación y trazabilidad de comprobantes contables	Se realizará la solicitud de parametrización del sistema contable, con el fin de deshabilitar la opción de eliminación de comprobantes en las transacciones que afecten la contabilidad y garantizar el consecutivo automático y en caso de requerirse correcciones, estas se realizarán exclusivamente mediante la anulación del comprobante y la generación de uno nuevo, conservando la trazabilidad del registro original. Evidencia de verificación: Solicitud y ajuste de parametrización en el sistema SEVEN para deshabilitar la opción de eliminar comprobantes contables.	100 %	31/05/2026	SF	 Cerrado
69	2026	Evaluación del Sistema de Control Interno Contable	Formalización del canal SIGA para documentos contables	Se remitirá comunicación a las dependencias reiterando que el canal de comunicación de los documentos que afectan la contabilidad de la Agencia se debe remitir mediante comunicación oficial SIGA Evidencia de verificación: Comunicación masiva mediante SIGA.	100 %	30/06/2026	SF	 Cerrado

Auditoría interna OCIG

Acciones cerradas

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
73	2026	Seguimiento PQRS IIS 2025	Redistribución y respaldo de tareas del grupo de relacionamiento ciudadano	1. Reasignación de tareas en el grupo de relacionamiento con la ciudadanía. 2. Asignación de un backup para cubrir eventuales indisponibilidades del recurso humano asignado o épocas de contingencia. 3. Visualización de la fecha de asignación en el informe REP 003 y 004. Evidencia de verificación: 1. PPT Distribución grupo de trabajo 2026 y ajuste de las obligaciones contractuales de los profesionales de apoyo a la gestión del proceso.	100 %	30/11/2026	SGA	 Cerrado
74	2026	Seguimiento PQRS IIS 2025	Socialización del Manual de Peticiones, Sistema BTE y SIGA	1. Socialización del Manual de Peticiones Ciudadanas de la Entidad 2. Socialización del Sistema BTE 3. Socialización del uso del sistema SIGA Evidencia de verificación: 1. Lista de asistencia, Informe y PPT	100 %	30/11/2026	SGA	 Cerrado
76	2026	Seguimiento a la estrategia de racionalización – SUIT (corte abril)	Ajuste plan de acción OPA	Solicitud de actualización de las fechas de los hitos asociados, dentro del plan de trabajo del proceso de racionalización del OPA "Convocatoria para conformar un banco de elegibles", para el cumplimiento de la entrega y publicación del "Manual Operativo Piloto 2600 Campus CTIB" Acción: Solicitud ajuste Plan de Acción Racionalización OPA dirigido a la Subgerencia de Planeación para aprobación – 20 de mayo de 2026. Evidencia de verificación: Correo de solicitud de ajuste Plan de Acción Racionalización OPA dirigido a la Subgerencia de Planeación.	100 %	20/05/2026	GCTI	 Cerrado

Auditoría interna OCIG

Acciones cerradas

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
77	2026	Seguimiento a la estrategia de racionalización – SUIT (corte abril)	Formalización plan de trabajo OPA	Solicitud de actualización de las fechas de los hitos asociados, dentro del plan de trabajo del proceso de racionalización del OPA "Convocatoria para conformar un banco de elegibles", para el cumplimiento de la entrega y publicación del “Manual Operativo Piloto 2600 Campus CTIB” Acción: Formalización de plan de trabajo a la Oficina de Control Interno de Gestión y Subgerencia de Planeación – 25 de mayo de 2026. Evidencia de verificación: Comunicación de remisión de formalización Plan de Acción Racionalización OPA dirigido a la Oficina de Control Interno de Gestión.	100 %	25/05/2026	GCTI	 Cerrado
78	2026	Auditoría al proceso de gestión de Servicios a la Ciudadanía	Actualizar la Tabla de Retención Documental del proceso	Realizar una mesa técnica entre el Proceso de Gestión Documental y Archivo y el Proceso de Relacionamiento con la Ciudadanía, con el fin de revisar y actualizar la Tabla de Retención Documental - TRD, incorporando los cambios funcionales, normativos y documentales que refleje la producción documental actual del proceso.	100 %	31/12/2026	SGA	 Cerrado
79	2026	Auditoría al proceso de gestión de Servicios a la Ciudadanía	Fortalecimiento de la capacidad operativa	Gestionar la asignación o designación formal de recurso humano responsable de la gestión documental del proceso, incluyendo: • responsable del cargue, organización y control documental • Definición de roles y responsabilidades (jefe de área / gestor documental)	100 %	31/12/2026	SGA	 Cerrado

Auditoría interna OCIG

Acciones cerradas

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
84	2026	Auditoría al proceso de gestión de Servicios a la Ciudadanía	Caja de herramientas en espacios de participación	Se realizará y divulgará una caja de herramientas, que contiene los insumos de implementación de los espacios de participación ciudadana. Evidencia de verificación: Sharepoint con los insumos para la implementación de espacios de participación.	100 %	15/06/2026	GE	 Cerrado
85	2026	Seguimiento a la administración, actualización y gestión de información jurídica en SIPROJ WEB - primer semestre de 2026	Modificación base de seguimiento de acciones de tutela	Modificar la base de seguimiento de acciones de tutela implementada por la Oficina Jurídica, con la finalidad de parametrizar la base para que permita identificar el estado de actualización de cada proceso, genere alertas sobre actuaciones pendientes de registrar y facilite la verificación del cumplimiento de las obligaciones establecidas en la Resolución 485 de 2023 y en el procedimiento interno, con el fin de garantizar la integridad, oportunidad y trazabilidad de la información registrada. Se realizará seguimiento quincenal al estado de registro y actualización de la base en el marco de las reuniones de equipo. Evidencia de verificación: Base de seguimiento acciones de tutela	100 %	01/09/2026	OJ	 Cerrado

Auditoría interna OCIG

Acciones cerradas

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
86	2026	Seguimiento a la administración, actualización y gestión de información jurídica en SIPROJ WEB - primer semestre de 2026	Verificación por muestreo de Tutelas	Definir entre los abogados de la Oficina Jurídica un responsable para que, mensualmente, de una muestra de las acciones de tutela tramitadas por cada abogado sustanciador, revise la calidad y correspondencia de la información y los documentos cargados en SIPROJ-WEB y la base de seguimiento de la oficina. Evidencia de verificación: Correo electrónico de designación del abogado encargado de adelantar la revisión, así como el resultado obtenido de dicha revisión, informando sobre la calidad y correspondencia de la información y documentos cargados en el SIPROJ-WEB y expedientes de la oficina.	100 %	01/09/2026	OJ	 Cerrado
87	2026	Seguimiento a la administración, actualización y gestión de información jurídica en SIPROJ WEB - primer semestre de 2026	Inclusión de observaciones en informe de supervisión	Incorporar en el próximo informe mensual de actividades de los abogados encargados del trámite de acciones de tutela un compromiso orientado al fortalecimiento del seguimiento al registro, actualización y monitoreo de la información de los procesos judiciales en SIPROJ-WEB, con el fin de consolidar las buenas prácticas de gestión, garantizar la consistencia de la información y facilitar el control y la trazabilidad de las actuaciones procesales. Evidencia de verificación: informes de actividades de los abogados encargados del trámite de acción de tutela correspondientes al mes de julio de 2026.	100 %	31/08/2026	OJ	 Cerrado

Auditoría interna OCIG

Acciones cerradas

Código	Año	Auditoría	Nombre de la acción	Descripción de la acción	Avance	Fecha límite	Responsable	Estado
88	2026	Seguimiento a la administración, actualización y gestión de información jurídica en SIPROJ WEB - primer semestre de 2026	Base de seguimiento con alertamiento de actas en SIPROJ-WEB	Diseñar e implementar una base de seguimiento en Excel para el control del registro de las actas del Comité de Conciliación en SIPROJ-WEB, que permita calcular automáticamente la fecha límite para su cargue conforme al término establecido en la Resolución 485 de 2023, que genere alertas sobre los plazos próximos a vencer o vencidos, identificar las actas registradas oportunamente o de forma extemporánea y facilitar el seguimiento por parte del responsable del proceso. Se realizará seguimiento al registro y actualización de la base de manera quincenal. Evidencia de verificación: Base de seguimiento Comité de Conciliación	100 %	01/09/2026	OJ	 Cerrado
91	2026	Auditoría y seguimiento al Programa de Transparencia y Ética Pública (PTEP) 2026	Modificación actividad 3.3.11 PTEP	Modificar en la actividad el 3.3.11 la cantidad de productos a entregar, la meta numérica, la distribución y la fecha fin. Evidencia de verificación: Actividad modificada en el programa de transparencia y ética pública	100 %	30/09/2026	SGA	 Cerrado

4

Recomendaciones

Recomendaciones para la mejora

Efectuado el seguimiento a los planes de mejoramiento, se recomienda:



Adobe Stock | #36897496

1

Flujos de aprobación de documentos: Teniendo en cuenta que a la fecha se tienen 2 acciones de mejoramiento asociadas a la actualización de documentos y, que las dependencias responsables ya remitieron los mismos a la Subgerencia de Planeación para su correspondiente revisión y formalización en el sistema de gestión, se recomienda a esta dependencia avanzar con la revisión de los documentos a efectos de dar por cerrada la acción con la oficialización de los mismos.

2

Fortalecer la articulación entre dependencias cuando el cumplimiento de las acciones de mejoramiento requiera la participación conjunta de dos o más áreas, definiendo oportunamente responsabilidades, compromisos y mecanismos de coordinación que permitan asegurar la ejecución integral de las actividades previstas.

3

Fortalecer el compromiso con la implementación efectiva de las acciones de mejoramiento, especialmente en aquellos casos en los que persistan o se reiteren las situaciones que dieron origen a los hallazgos u oportunidades de mejora. En este sentido, se recomienda que las acciones no se orienten únicamente al cumplimiento formal de las actividades programadas, sino a la subsanación efectiva de las causas identificadas y a la prevención de su recurrencia.

4

Priorizar el seguimiento y ejecución de las acciones próximas a su fecha de vencimiento que presentan bajos porcentajes de avance, con el propósito de anticipar posibles incumplimientos y adelantar las gestiones requeridas para su culminación oportuna, procurando que los resultados obtenidos respondan al objetivo para el cual fueron formuladas.

5

Impulsar el avance de las acciones que presentan rezagos en su ejecución, particularmente aquellas que han permanecido durante dos periodos consecutivos de seguimiento sin avances reportados y que continúan registrando un porcentaje de cumplimiento del 0 %. Se recomienda revisar las causas que han limitado su desarrollo y adoptar oportunamente las medidas necesarias para garantizar su ejecución dentro de los plazos establecidos.



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

