

	Formato Informe de Auditoría	CÓDIGO: F4_P1_CIT
		VERSIÓN: 03
	Proceso de Gestión de Control Interno	FECHA: 31/08/2023
		Página 1 de 5

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	31	Mes:	01	Año:	2025
-------------------------------------	-------------	----	-------------	----	-------------	------

Aspecto Evaluable (Unidad Auditable):	Sistema de Control Interno
Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s):	Subgerencias de la agencia.
Objetivo de la Auditoría:	Presentar el estado del Sistema de Control Interno de la Agencia Distrital para la Educación Superior, la Ciencia y la Tecnología "ATENEA", en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 156 del Decreto 2106 de 2019 y los lineamientos impartidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública en la Circular Externa N° 100-006 de 2019 y el Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.
Alcance de la Auditoría:	Aplica a la evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno, en función de la gestión realizada por la Agencia Distrital para la Educación Superior, la Ciencia y la Tecnología 'ATENEA' durante el período comprendido entre el 1 de julio y el 31 de diciembre de 2024.
Criterios de la Auditoría:	<ul style="list-style-type: none"> • Artículo 156 del Decreto 2106 de 2019 • Circular Externa N° 100-006 de 2019 • Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.

ASPECTOS GENERALES

Resultado de la evaluación de los cinco (5) componentes a través de las ochenta y un (81) preguntas indicativas, generó un nivel de cumplimiento del Sistema de Control Interno de 91% para el segundo semestre de 2024.

Los resultados de la evaluación por cada componente se exponen a continuación:

- Componente de Ambiente de Control:

Nivel de cumplimiento actual	79%
Nivel de cumplimiento presentado en el informe anterior	71%

- Componente de Evaluación de Riesgos:

Nivel de cumplimiento actual	100%
Nivel de cumplimiento presentado en el informe anterior	100%

- Componente de Actividades de Control:

Nivel de cumplimiento actual	88%
Nivel de cumplimiento presentado en el informe anterior	79%

- Componente de Información y Comunicación:

	Formato Informe de Auditoría	CÓDIGO: F4_P1_CIT
		VERSIÓN: 03
	Proceso de Gestión de Control Interno	FECHA: 31/08/2023
		Página 2 de 5

Nivel de cumplimiento actual	96%
Nivel de cumplimiento presentado en el informe anterior	96%

- Componente de Actividades de Monitoreo:

Nivel de cumplimiento actual	93%
Nivel de cumplimiento presentado en el informe anterior	93%

Para cada uno de los lineamientos con debilidades, se suscribieron acciones de mejoramiento para ser realizadas durante el segundo semestre de 2024. La colorimetría en su calificación esta dad por el mismo modelo de evaluación así:

Mantenimiento del Control	Oportunidad de Mejora	Deficiencia de Control (Diseño o Ejecución)	Deficiencia de Control Mayor (Diseño y Ejecución)
----------------------------------	------------------------------	--	--

ACTIVIDADES DESARROLLADAS

La evaluación se desarrolló mediante la aplicación de la herramienta diseñada por el Departamento Administrativo de la Función Pública, la cual consistió en un formato de ochenta y un (81) preguntas sobre requerimientos específicos que evaluaron los cinco (5) componentes del MECI.

El porcentaje final de cumplimiento para cada pregunta se generó de forma automática por el formato, así como la calificación total del ejercicio.

Componente	Número lineamientos del componente	Número preguntas sobre requerimientos específicos
Ambiente de Control	5	24
Evaluación del Riesgo	4	17
Actividades de Control	3	12
Información y Comunicación	3	14
Actividades de Monitoreo	2	14
Total	17	81

Evaluada cada pregunta, se realizó valoración cuantitativa que asignó un puntaje según los parámetros que se muestran a continuación:

Evaluación "si se encuentra Presente"	Evaluación "si se encuentra Funcionando"
1. No existen actividades diseñadas para cubrir el requerimiento.	1. El control no opera como está diseñado o bien no está presente (no se ha implementado).

	Formato Informe de Auditoría	CÓDIGO: F4_P1_CIT
		VERSIÓN: 03
	Proceso de Gestión de Control Interno	FECHA: 31/08/2023
		Página 3 de 5

2. Existen actividades diseñadas o en proceso de diseño, pero éstas no se encuentran documentadas en las políticas/procedimientos u otras herramientas.	2. El control opera como está diseñado, pero con algunas falencias.
3. Las actividades se encuentran diseñadas, documentadas y socializadas de acuerdo con el requerimiento.	3. El control opera como está diseñado y es efectivo frente al cumplimiento de los objetivos y para evitar la materialización del riesgo.

Para la recolección de información de la gestión realizada durante el primer semestre de 2024 y las respectivas evidencias, la Oficina de Control Interno de Gestión analizó cada lineamiento con sus respectivas preguntas específicas, identificó la dependencia o las dependencias que en el marco de sus funciones dieran cuenta de la aplicación de los lineamientos y coordinó reuniones para desarrollar las entrevistas y obtener evidencias.

Los resultados de la Evaluación Independiente Sistema de Control Interno para el segundo semestre del año 2024, es el siguiente:

PÚBLICO



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

Formato Informe de Auditoría

CÓDIGO: F4_P1_CIT

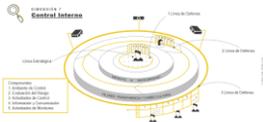
VERSIÓN: 03

FECHA: 31/08/2023

Proceso de Gestión de Control Interno

Página 4 de 5

Nombre de la Entidad:	AGENCIA DISTRITAL PARA LA EDUCACIÓN SUPERIOR, LA CIENCIA Y LA TECNOLOGÍA
Período Evaluado:	1 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

91%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Los componentes están operando de manera integrada y en su etapa de ejecución, respecto a las actividades propuestas. Los porcentajes obtenidos para sus cinco componentes se encuentran dentro del rango de 79% a 100%. Esto se puede atribuir a la adecuada comunicación existente, la documentación clara sobre los procesos y procedimientos, y la presentación de los resultados de auditorías, monitoreos y seguimientos realizados por la OCI al Comité Institucional de Control Interno. En los comités se han expuesto hallazgos, observaciones y recomendaciones relacionadas con las actividades identificadas en el Plan Anual de Auditoría. Como resultado, los miembros del comité han tomado decisiones que han fortalecido el Sistema de Control Interno de la entidad y han contribuido al ciclo de mejora continua.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Se han identificado diversas oportunidades de mejora en todos los componentes del Sistema de Control Interno (SCI), basándose en los resultados de las auditorías internas y externas realizadas durante el período evaluado. Las mismas han proporcionado una visión detallada de los aspectos críticos que requieren ajustes o reforzamiento, lo que ha dado lugar a la implementación de acciones correctivas y de mejora. Estas acciones están orientadas a optimizar los procesos, fortalecer la transparencia y aumentar la eficiencia operativa, con el objetivo de garantizar el buen funcionamiento del SCI y su alineación con las mejores prácticas en materia de control interno. Además, las recomendaciones derivadas de las auditorías han sido tomadas en cuenta de manera proactiva, lo que ha permitido la mejora continua en los procedimientos y en la gestión de riesgos, contribuyendo al fortalecimiento de la integridad institucional y al cumplimiento de los estándares establecidos.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La entidad, en el marco de su seguimiento continuo a la política de gestión de riesgos, ha realizado actualizaciones periódicas a las matrices de riesgos y controles, tanto en lo que respecta a la gestión operativa como a la prevención de la corrupción. Estas actualizaciones reflejan un enfoque proactivo en la identificación y mitigación de riesgos, alineándose con las mejores prácticas en el ámbito de control interno. Además, se ha trabajado de manera colaborativa con la Dirección Distrital de Desarrollo Institucional para avanzar en la documentación del esquema de líneas de defensa, un componente clave para fortalecer los mecanismos de control y prevención dentro de la entidad. Este esfuerzo ha incluido el desarrollo y la implementación de un sistema de reporte eficiente, así como la construcción de mapas de aseguramiento que permiten una visión clara de los procesos críticos y su nivel de riesgo. Estas actividades contribuyen a consolidar un entorno institucional más robusto, transparente y alineado con los principios de buen gobierno.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	79%	Debilidades • Análisis sobre la apropiación del Código de Integridad • Comunicación sobre la responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno. Fortalezas • Avance en la documentación de líneas de defensa y de reporte de información • Ejecución de sesiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y Comité de Gestión y Desempeño Institucional.	71%	Debilidades • Planes de mejoramiento individuales Fortalezas • Avance en la documentación de líneas de defensa y de reporte de información • Ejecución de sesiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y Comité de Gestión y Desempeño Institucional. • Implementación y evaluación del PIC. • Avances en la implementación y ejecución de la Política de Integridad.	8%
Evaluación de riesgos	Si	100%	Debilidades • Proceso de identificación y formulación de riesgos de gestión y corrupción por parte de los procesos. Fortalezas • Actualización de la Política de Riesgos. • Actualización y publicación de la matriz de riesgos de corrupción. • Seguimientos a los compromisos establecidos por los líderes de procesos en el marco de la gestión de riesgo, seguimiento al mapa de riesgos de corrupción por parte de la tercera línea de defensa.	100%	Debilidades • Proceso de identificación y formulación de riesgos de gestión y corrupción por parte de los procesos. Fortalezas • Actualización de la Política de Riesgos. • Actualización y publicación de la matriz de riesgos de corrupción. • Seguimientos a los compromisos establecidos por los líderes de procesos en el marco de la gestión de riesgo, seguimiento al mapa de riesgos de corrupción por parte de la tercera línea de defensa.	0%
Actividades de control	Si	88%	Debilidades • Sensibilización para promover e interiorizar el autocontrol, la autorregulación, la autogestión y el automejoramiento Fortalezas • Segregación de controles para la implementación de controles. • Creación y actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos y manuales. • Existencia de una matriz de riesgos y controles de TI.	79%	Debilidades • Sensibilización para promover e interiorizar el autocontrol, la autorregulación, la autogestión y el automejoramiento Fortalezas • Creación y actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos y manuales. • Existencia de una matriz de riesgos y controles de TI.	9%
Información y comunicación	Si	96%	Debilidades • Implementación en la Gestión Documental Fortalezas • Se cuenta con canales externos como la página web, redes sociales (Twitter, LinkedIn, Instagram) los cuales tienen reconocimiento y credibilidad del público externo. • Canales interno de comunicación	96%	Debilidades • Gestión Documental Fortalezas • Se cuenta con canales externos como la página web, redes sociales (Twitter, LinkedIn, Instagram) los cuales tienen reconocimiento y credibilidad del público externo. • Canales interno de comunicación	0%
Monitoreo	Si	93%	Fortalezas • La entidad dispone del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, encargado de aprobar y dar seguimiento al Plan Anual de Auditoría Interna. • Se establecen planes de acción para abordar las deficiencias identificadas en los procesos evaluados. • La entidad cuenta con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, que vela por el cumplimiento de las metas y objetivos establecidos.	93%	Fortalezas • Se cuenta con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el cual aprueba y hace seguimiento al Plan Anual de Auditoría Interna. • Se establecen planes de acción ante deficiencias identificadas. • Se cuenta con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño que garantiza el cumplimiento de metas y objetivos.	0%

	Formato Informe de Auditoría	CÓDIGO: F4_P1_CIT
		VERSIÓN: 03
	Proceso de Gestión de Control Interno	FECHA: 31/08/2023
		Página 5 de 5

Para constancia se firma en Bogotá D.C., a los 30 días del mes de enero del año 2025.

APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA		
Nombre Completo	Responsabilidad (cargo)	Firma
Jorge Luis Garzón Tovar	Jefe Oficina Control Interno de Gestión	
Jeimy Andrea León Garzón	Contratista / Oficina Control Interno de Gestión	

PÚBLICO