



# ATENEA

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

## INFORME DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

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

**Febrero 2026**



1

# Planes de Mejoramiento

## Contraloría Bogotá D.C.





# Seguimiento planes de mejora

## Contenido

TEMA	No. LÁMINA
a) Presentación	4
b) Seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con la contraloría, asociados al Oficio No. 6 2-2026-01782	5 - 32
c) Acciones del plan de mejoramiento con fecha de vencimiento en la vigencia 2026 (Contraloría)	33 - 42
d) Seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con la Oficina de Control Interno de Gestión	43 - 52
e) Recomendaciones para la mejora	53



# Seguimiento planes de mejora

## Presentación

**Respetado Directivo**, 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 ante la Contraloría de Bogotá D.C. y la Oficina de Control Interno de Gestión, con corte al 31 de diciembre de 2025.

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

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

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

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



### Ejecutado

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



### En ejecución

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



### Vencido

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



# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.



**OFICIO No. 6**  
2-2026-01782

ESTADO PLAN	2023	2024	2025	TOTAL	%
Abiertas (A)	2	27	11	40	34%
Incumplidas (I)		78		78	66%
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	<b>105</b>	<b>11</b>	<b>118</b>	

DEPENDENCIAS RESPONSABLES	A	I	Total
Gerencia de Educación Posmedia	13	21	34
Gerencia de Educación Posmedia /Subgerencia de Gestión Administrativa	2		2
Gerencia de Educación Posmedia/Subgerencia de Planeación		21	21
Gerencia de Gestión Corporativa		7	7
Oficina de Control Interno de Gestión	2		2
Subgerencia TIC / Gerencia de Educación Posmedia		22	22
Subgerencia Administrativa	5		5
Subgerencia Financiera	10	6	16
Subgerencia Financiera/ Subgerencia Administrativa	1	1	2
Subgerencia Financiera / Tesorería	2		2
Subgerencia TIC	4		4
Tesorería	1		1
<b>TOTAL VENCIDAS</b>	<b>40</b>	<b>78</b>	<b>118</b>

Código Auditoría: 201/2023,, 23/2024, 33/2024

## SEGUIMIENTO

**Oficina de Control Interno de Gestión**  
(Corte 06/02/2026)



ESTADO	2023	2024	2025
Abiertas	✓	✓	✓
Incumplidas		✓	
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

100%

**Nota:** La Oficina de Control Interno de Gestión efectúa aseguramiento razonable de las acciones en ejecución, a partir de las evidencias cargadas por el dueño del proceso en la carpeta habilitada para este fin; sin embargo, la efectividad y cierre definitivo en el SIVICOF está a cargo de la Contraloría de Bogotá D.C., de donde se desprende que el ente de control puede hacer una valoración independiente de la acción y decidir su no conformidad, en cuyo caso, el estado de la acción valorada podría quedar como vencida o incumplida.





# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

### GERENCIA DE EDUCACIÓN POSMEDIA





Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	ESTADO SEGUIMIENTO
1	2024	33	7.2.1.6	2	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por no gestionar oportunamente los desembolsos a los estudiantes beneficiarios conforme a lo establecido en el manual operativo del programa jóvenes a la u matriculados en la universidad Antonio Nariño convenio 339-2022 y la Universidad Nacional de Colombia convenios 318-2022 y 322-2023 para los periodos académicos 2022-1, 2022-2, 2023-1 y 2023-2	Inadecuado control en las diferentes áreas encargadas de verificar el cumplimiento de las obligaciones pactadas en desarrollo del programa jóvenes a la u que permita verificar de forma inequívoca el seguimiento de cada proceso.	Publicar y socializar el documento que servirá como guía para el ejercicio de apoyo a la supervisión del equipo que intervienen en esta actividad.	Gerencia de Educación Posmedia	2025-04-30	
2	2024	33	7.2.1.6	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por no gestionar oportunamente los desembolsos a los estudiantes beneficiarios conforme a lo establecido en el manual operativo del programa jóvenes a la u matriculados en la universidad Antonio Nariño convenio 339-2022 y la Universidad Nacional de Colombia convenios 318-2022 y 322-2023 para los periodos académicos 2022-1, 2022-2, 2023-1 y 2023-2	Inadecuado control en las diferentes áreas encargadas de verificar el cumplimiento de las obligaciones pactadas en desarrollo del programa jóvenes a la u que permita verificar de forma inequívoca el seguimiento de cada proceso.	Incluir en los convenios con las IES, un plazo establecido para la entrega de los informes y evidencias que permitan realizar el desembolso a la IES y el pago del apoyo económico a los beneficiarios dentro del periodo académico.	Gerencia de Educación Posmedia	30/06/2025	
3	2024	33	7.2.1.3	1	Hallazgo administrativo con incidencia fiscal en cuantía de \$4.640.000 y presunta incidencia disciplinaria en razón a que la agencia Atenea efectuó el giro del apoyo económico a estudiantes que habían perdido el derecho a ese beneficio al cursar estudios en la UDFJC en el marco del programa jóvenes a la u, los cuales habían abandonado la formación académica de manera previa a la fecha en que se efectuó la dispersión o giro del citado apoyo	Deficiencias en la función o actividad de revisar minuciosamente, verificar y confirmar el estado de los beneficiarios del programa jóvenes a la u, con el fin de llevar el control exacto del estado de los mismos	Realizar ajuste al procedimiento de giros de apoyos económicos asociando controles de validación y actualización de las novedades reportadas por la IES para la activación del procedimiento de compensación y determinación del debido cobrar.	Gerencia de Educación Posmedia	2025-12-05	
4	2024	33	7.2.1.2	3	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por incumplimiento en la liquidación del pago de matrículas y presentación de los informes, establecidos en la cláusula quinta forma de pago de los convenios de asociación 326-2022 y 346-2022, en ejecución del programa jóvenes a la u, durante las vigencias 2022 y 2023	Falta de un sistema de información que garantice la emisión de datos confiables y de manera oportuna	Realizar el levantamiento de las historias de usuario de los módulos de renovación, liquidación de apoyos económicos y de novedades remitir a TIC para su desarrollo.	Gerencia de Educación Posmedia	2025-05-31	
5	2024	33	7.2.1.2	2	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por incumplimiento en la liquidación del pago de matrículas y presentación de los informes, establecidos en la cláusula quinta forma de pago de los convenios de asociación 326-2022 y 346-2022, en ejecución del programa jóvenes a la u, durante las vigencias 2022 y 2023	Omisión en el cumplimiento de la forma de pago y obligaciones pactadas, por parte de la agencia atenea y de las IES.	Publicar y socializar el documento que servirá como guía para el ejercicio de apoyo a la supervisión del equipo que intervienen en esta actividad.	Gerencia de Educación Posmedia	2025-04-30	



# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.



### GERENCIA DE EDUCACIÓN POSMEDIA

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
6	2024	33	7.2.1.2	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por incumplimiento en la liquidación del pago de matrículas y presentación de los informes, establecidos en la cláusula quinta forma de pago de los convenios de asociación 326-2022 y 346-2022, en ejecución del programa jóvenes a la u, durante las vigencias 2022 y 2023	Falta de y organización por parte de las áreas que intervienen en la dirección y seguimiento al programa jóvenes la u, que les permita corroborar con certeza la entrega fidedigna de los requerimientos en el cumplimiento de sus obligaciones en la información de créditos, programas y estados de las convocatorias.	Publicar y socializar el documento que servirá como guía para el ejercicio de apoyo a la supervisión del equipo que intervienen en esta actividad.	Gerencia de Educación Posmedia	2025-04-30	
7	2024	33	7.2.1.1	10	Hallazgo administrativo con incidencia fiscal en cuantía de \$74.280.000 y presunta incidencia disciplinaria, debido a que la agencia atenea realizó desembolsos por concepto de apoyo económico a estudiantes que no tenían derecho a este beneficio, vinculados a las IES ECCI y San Buenaventura, en ejecución del programa jóvenes a la u, los cuales reportaban abandono de la formación académica, desistimiento, aplazamiento o pérdida del beneficio, con anterioridad a la fecha del giro	Deficiencias en el sistema de control interno.	Realizar ajuste al procedimiento de giros de apoyos económicos asociando controles de validación y actualización de las novedades reportadas por la IES para la activación del procedimiento de compensación y determinación del debido cobrar.	Gerencia de Educación Posmedia	2025-04-30	
8	2024	33	7.2.1.1	9	Hallazgo administrativo con incidencia fiscal en cuantía de \$74.280.000 y presunta incidencia disciplinaria, debido a que la agencia atenea realizó desembolsos por concepto de apoyo económico a estudiantes que no tenían derecho a este beneficio, vinculados a las IES ECCI y San Buenaventura, en ejecución del programa jóvenes a la u, los cuales reportaban abandono de la formación académica, desistimiento, aplazamiento o pérdida del beneficio, con anterioridad a la fecha del giro	Gestión ineficiente y antieconómica por parte de los funcionarios que participan en el proceso de desembolso de apoyos económicos.	Realizar ajuste al procedimiento de giros de apoyos económicos asociando controles de validación y actualización de las novedades reportadas por la IES para la activación del procedimiento de compensación y determinación del debido cobrar.	Gerencia de Educación Posmedia	2025-04-30	
9	2024	33	7.2.1.1	8	Hallazgo administrativo con incidencia fiscal en cuantía de \$74.280.000 y presunta incidencia disciplinaria, debido a que la agencia atenea realizó desembolsos por concepto de apoyo económico a estudiantes que no tenían derecho a este beneficio, vinculados a las IES ECCI y San Buenaventura, en ejecución del programa jóvenes a la u, los cuales reportaban abandono de la formación académica, desistimiento, aplazamiento o pérdida del beneficio, con anterioridad a la fecha del giro	Deficiencias en la supervisión de los convenios dado que no requieren a las universidades para que remitan el estado actualizado de los beneficiarios y/o no depuran las bases de datos en oportunidad.	Publicar y socializar el documento que servirá como guía para el ejercicio de apoyo a la supervisión del equipo que intervienen en esta actividad.	Gerencia de Educación Posmedia	2025-04-30	
10	2024	33	7.2.1.1	5	Hallazgo administrativo con incidencia fiscal en cuantía de \$74.280.000 y presunta incidencia disciplinaria, debido a que la agencia atenea realizó desembolsos por concepto de apoyo económico a estudiantes que no tenían derecho a este beneficio, vinculados a las IES ECCI y San Buenaventura, en ejecución del programa jóvenes a la u, los cuales reportaban abandono de la formación académica, desistimiento, aplazamiento o pérdida del beneficio, con anterioridad a la fecha del giro	Falta de un sistema de información que garantice la confiabilidad, veracidad y oportunidad de la información relacionada con las novedades académicas de los beneficiarios del programa jóvenes a la u.	Realizar el levantamiento de las historias de usuario de los módulos de renovación, liquidación de apoyos económicos y de novedades remitir a tic para su desarrollo.	Gerencia de Educación Posmedia	2025-05-31	

# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

### GERENCIA DE EDUCACIÓN POSMEDIA






Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
11	2024	33	7.2.1.2	4	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por incumplimiento en la liquidación del pago de matrículas y presentación de los informes, establecidos en la cláusula quinta forma de pago de los convenios de asociación 326-2022 y 346-2022, en ejecución del programa jóvenes a la u, durante las vigencias 2022 y 2023.	Falta de un sistema de información que garantice la emisión de datos confiables y de manera oportuna.	Implementar el componente de renovación del sistema de información sicore en ambiente productivo.	Gerencia de Educación Posmedia	2025-09-15	
12	2024	33	7.2.1.1	2	Hallazgo administrativo con incidencia fiscal en cuantía de \$74.280.000 y presunta incidencia disciplinaria, debido a que la agencia atenea realizó desembolsos por concepto de apoyo económico a estudiantes que no tenían derecho a este beneficio, vinculados a las IES ECCI y San Buenaventura, en ejecución del programa jóvenes a la u, los cuales reportaban abandono de la formación académica, desistimiento, aplazamiento o pérdida del beneficio, con anterioridad a la fecha del giro	Falta de controles en los procedimientos que garanticen la confiabilidad y oportunidad de la información reportada por las IES y que utiliza la agencia atenea como soporte para desembolsar los recursos de apoyos económicos.	Publicar y socializar el documento que servirá como guía para el ejercicio de apoyo a la supervisión del equipo que intervienen en esta actividad.	Gerencia de Educación Posmedia	2025-04-30	



# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

### GERENCIA DE EDUCACIÓN POSMEDIA

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha límite	Efectividad Atenea
13	2024	23	3.1.4	2	Hallazgo administrativo por inconsistencias en el reporte de información del convenio de asociación atenea-288-2022.	Debilidades en la preparación y reporte de la información en el aplicativo SIVICOF.	Realizar socialización del procedimiento aprobado para la elaboración y reporte en el sistema de información SIVIFOC a los actores que intervienen en el proceso.	Gerencia de Educación Posmedia	2025-05-15	
14	2024	23	3.4.1.2	10	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por las deficiencias en el seguimiento de las metas 1 y 2 del proyecto 7913, no se conoce el estado de 253 beneficiarios y el retraso en los giros de los beneficiarios del programa jóvenes a la u correspondiente al 2 semestre del 2023.	Deficiencias en el sistema de control interno y en la supervisión de los convenios, dado que no requieren a las universidades para que remitan el estado actualizado de los beneficiarios y/o no depuran las bases de datos en oportunidad.	Con el fin contar con el estado actualizado de los beneficiarios durante la supervisión de los convenios, se pondrá en marcha la primera versión del sistema de información.	Gerencia de Educación Posmedia	2024-09-30	
15	2024	23	3.4.1.2	9	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por las deficiencias en el seguimiento de las metas 1 y 2 del proyecto 7913, no se conoce el estado de 253 beneficiarios y el retraso en los giros de los beneficiarios del programa jóvenes a la u correspondiente al 2 semestre del 2023.	Deficiencias en el sistema de control interno y en la supervisión de los convenios, dado que no requieren a las universidades para que remitan el estado actualizado de los beneficiarios y/o no depuran las bases de datos en oportunidad.	Con el fin contar con el estado actualizado de los beneficiarios durante la supervisión de los convenios, se pondrá en marcha la primera versión del sistema de información.	Gerencia de Educación Posmedia	2024-08-30	
16	2024	23	3.4.1.2	3	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por las deficiencias en el seguimiento de las metas 1 y 2 del proyecto 7913, no se conoce el estado de 253 beneficiarios y el retraso en los giros de los beneficiarios del programa jóvenes a la u correspondiente al 2 semestre del 2023.	Deficiencias en el sistema de control interno y en la supervisión de los convenios, dado que no requieren a las universidades para que remitan el estado actualizado de los beneficiarios y/o no depuran las bases de datos en oportunidad.	Con el fin contar con el estado actualizado de los beneficiarios durante la supervisión de los convenios, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Gerencia de Educación Posmedia	2024-09-30	
17	2024	23	3.3.2.1	9	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por no exigir a las IES asociadas, la presentación de informes para desembolso dentro de los términos establecidos en los respectivos convenios de asociación, lo que motivó la constitución de reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal 2023.	Ausencia de presentación de informes por parte de las IES para pago dentro de los términos pactados en los respectivos convenios.	Con el fin de contar con los informes por parte de las IES para pago, se pondrá en marcha la primera versión del sistema de información.	Gerencia de Educación Posmedia	2024-08-30	

# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.




### GERENCIA DE EDUCACIÓN POSMEDIA

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
18	2024	23	3.3.2.1	8	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por no exigir a las IES asociadas, la presentación de informes para desembolso dentro de los términos establecidos en los respectivos convenios de asociación, lo que motivó la constitución de reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal 2023.	Ausencia de presentación de informes por parte de las IES para pago dentro de los términos pactados en los respectivos convenios.	Con el fin de contar con los informes por parte de las IES para pago, se pondrá en marcha la primera versión del sistema de información.	Gerencia de Educación Posmedia	2024-06-15	
19	2024	23	3.3.2.1	3	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por no exigir a las IES asociadas, la presentación de informes para desembolso dentro de los términos establecidos en los respectivos convenios de asociación, lo que motivó la constitución de reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal 2023.	Ausencia de presentación de informes por parte de las IES para pago dentro de los términos pactados en los respectivos convenios.	Con el fin de contar con los informes por parte de las IES para pago, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Gerencia de Educación Posmedia	2024-09-30	
20	2024	23	3.2.1.5	10	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.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se pondrá en marcha la primera versión del sistema de información.	Gerencia de Educación Posmedia	2024-08-30	
21	2024	23	3.2.1.5	9	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.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se pondrá en marcha la primera versión del sistema de información.	Gerencia de Educación Posmedia	2024-06-15	
22	2024	23	3.2.1.5	4	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.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Gerencia de Educación Posmedia	2024-09-30	

# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

### GERENCIA DE EDUCACIÓN POSMEDIA

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
23	2024	23	3.2.1.2	20	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.	Para la supervisión de los contratos suscritos con las universidades, no se dispone de una herramienta sistematizada que agilice el proceso.	Con el fin de contar con una herramienta para la supervisión de los contratos con IES, se pondrá en marcha la primera versión del sistema de información.	Gerencia de Educación Posmedia	2024-08-30	
24	2024	23	3.2.1.2	19	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.	Para la supervisión de los contratos suscritos con las universidades, no se dispone de una herramienta sistematizada que agilice el proceso.	Con el fin de contar con una herramienta para la supervisión de los contratos con IES, se pondrá en marcha la primera versión del sistema de información.	Gerencia de Educación Posmedia	2024-06-15	
25	2024	23	3.2.1.2	14	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.	No se hace efectivas las cláusulas contempladas en los contratos para conminar a las universidades a entregar de manera oportuna y con calidad la información necesaria para el proceso de pagos.	Con el fin de adelantar el seguimiento para recibir la información necesaria por parte de las IES para el proceso de pagos, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la u.	Gerencia de Educación Posmedia	2024-09-30	
26	2024	23	3.2.1.2	9	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.	Demoras en el proceso de solicitud de informes y cierre semestral de los contratos suscritos con instituciones de educación superior.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se pondrá en marcha la primera versión del sistema de información.	Gerencia de Educación Posmedia	2024-08-30	
27	2024	23	3.2.1.1	3	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.	Con el fin de adelantar el seguimiento a las obligaciones contractuales de las IES, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Gerencia de Educación Posmedia	2024-09-30	



# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.



### GERENCIA DE EDUCACIÓN POSMEDIA

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
28	2024	23	3.2.1.2	8	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.	Demoras en el proceso de solicitud de informes y cierre semestral de los contratos suscritos con instituciones de educación superior.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se pondrá en marcha la primera versión del sistema de información.	Gerencia de Educación Posmedia	2024-06-15	
29	2024	23	3.2.1.2	3	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.	Demoras en el proceso de solicitud de informes y cierre semestral de los contratos suscritos con instituciones de educación superior.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Gerencia de Educación Posmedia	2024-09-30	
30	2024	23	3.2.1.1	20	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.	Demoras en el proceso de solicitud de informes y cierre semestral de los contratos suscritos con instituciones de educación superior.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se pondrá en marcha la primera versión del sistema de información.	Gerencia de Educación Posmedia	2024-08-30	
31	2024	23	3.2.1.1	19	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.	Demoras en el proceso de solicitud de informes y cierre semestral de los contratos suscritos con instituciones de educación superior.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se pondrá en marcha la primera versión del sistema de información.	Gerencia de Educación Posmedia	2024-06-15	
32	2024	23	3.2.1.1	8	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.	Con el fin de adelantar el seguimiento a las obligaciones contractuales de las IES, se pondrá en marcha la primera versión del sistema de información.	Gerencia de Educación Posmedia	2024-06-15	

# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

### GERENCIA DE EDUCACIÓN POSMEDIA

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
33	2024	23	3.2.1.2	8	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.	Demoras en el proceso de solicitud de informes y cierre semestral de los contratos suscritos con instituciones de educación superior.	Con el fin de adelantar el seguimiento a las obligaciones contractuales de las IES, se pondrá en marcha la primera versión del sistema de información.	Gerencia de Educación Posmedia	2024-06-15	
34	2024	23	3.2.1.2	3	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.	Demoras en el proceso de solicitud de informes y cierre semestral de los contratos suscritos con instituciones de educación superior.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la U.	Gerencia de Educación Posmedia	2024-09-30	

# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

### GERENCIA DE EDUCACIÓN POSMEDIA Y SUBGERENCIA DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
1	2024	33	7.2.1.1	3	Hallazgo administrativo con incidencia fiscal en cuantía de \$74.280.000 y presunta incidencia disciplinaria, debido a que la agencia atenea realizó desembolsos por concepto de apoyo económico a estudiantes que no tenían derecho a este beneficio, vinculados a las IES ECCI y San Buenaventura, en ejecución del programa jóvenes a la u, los cuales reportaban abandono de la formación académica, desistimiento, aplazamiento o pérdida del beneficio, con anterioridad a la fecha del giro	Omisión por parte de la agencia atenea, al no solicitar a las IES un estado actualizado de los estudiantes ad portas del desembolso del apoyo económico.	Incluir en los convenios con las IES, un plazo de 30 días para la entrega de actualizaciones en las novedades en los estados académicos de los beneficiarios.	Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia Administrativa	2025-12-05	
2	2024	33	7.2.1.1	1	Hallazgo administrativo con incidencia fiscal en cuantía de \$74.280.000 y presunta incidencia disciplinaria, debido a que la agencia atenea realizó desembolsos por concepto de apoyo económico a estudiantes que no tenían derecho a este beneficio, vinculados a las IES ECCI y San Buenaventura, en ejecución del programa jóvenes a la u, los cuales reportaban abandono de la formación académica, desistimiento, aplazamiento o pérdida del beneficio, con anterioridad a la fecha del giro	Falta de controles en los procedimientos que garanticen la confiabilidad y oportunidad de la información reportada por las IES y que utiliza la agencia atenea como soporte para desembolsar los recursos de apoyos económicos.	Incluir en los convenios con las IES, un plazo de 30 días para la entrega de actualizaciones en las novedades en los estados académicos de los beneficiarios.	Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia Administrativa	2025-12-05	

### GERENCIA DE EDUCACIÓN POSMEDIA Y SUBGERENCIA DE PLANEACIÓN






Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
1	2024	23	3.4.1.2	7	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por las deficiencias en el seguimiento de las metas 1 y 2 del proyecto 7913, no se conoce el estado de 253 beneficiarios y el retraso en los giros de los beneficiarios del programa jóvenes a la u correspondiente al 2 semestre del 2023.	Deficiencias en el sistema de control interno y en la supervisión de los convenios, dado que no requieren a las universidades para que remitan el estado actualizado de los beneficiarios y/o no depuran las bases de datos en oportunidad.	Con el fin contar con el estado actualizado de los beneficiarios durante la supervisión de los convenios, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la U.	Gerencia de gestión corporativa	2024-10-31	
2	2024	23	3.4.1.2	6	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por las deficiencias en el seguimiento de las metas 1 y 2 del proyecto 7913, no se conoce el estado de 253 beneficiarios y el retraso en los giros de los beneficiarios del programa jóvenes a la u correspondiente al 2 semestre del 2023.	Deficiencias en el sistema de control interno y en la supervisión de los convenios, dado que no requieren a las universidades para que remitan el estado actualizado de los beneficiarios y/o no depuran las bases de datos en oportunidad.	Con el fin contar con el estado actualizado de los beneficiarios durante la supervisión de los convenios, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la U.	Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia de Planeación	2024-10-31	



# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.






### GERENCIA DE EDUCACIÓN POSMEDIA Y SUBGERENCIA DE PLANEACIÓN

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
3	2024	23	3.4.1.2	4	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por las deficiencias en el seguimiento de las metas 1 y 2 del proyecto 7913, no se conoce el estado de 253 beneficiarios y el retraso en los giros de los beneficiarios del programa jóvenes a la u correspondiente al 2 semestre del 2023.	Deficiencias en el sistema de control interno y en la supervisión de los convenios, dado que no requieren a las universidades para que remitan el estado actualizado de los beneficiarios y/o no depuran las bases de datos en oportunidad.	Con el fin contar con el estado actualizado de los beneficiarios durante la supervisión de los convenios, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia de Planeación	2024-09-30	
4	2024	23	3.3.2.1	6	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por no exigir a las IES asociadas, la presentación de informes para desembolso dentro de los términos establecidos en los respectivos convenios de asociación, lo que motivó la constitución de reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal 2023.	Ausencia de presentación de informes por parte de las IES para pago dentro de los términos pactados en los respectivos convenios.	Con el fin de contar con los informes por parte de las IES para pago, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia de Planeación	2024-10-31	
5	2024	23	3.3.2.1	5	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por no exigir a las IES asociadas, la presentación de informes para desembolso dentro de los términos establecidos en los respectivos convenios de asociación, lo que motivó la constitución de reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal 2023.	Ausencia de presentación de informes por parte de las IES para pago dentro de los términos pactados en los respectivos convenios.	Con el fin de contar con los informes por parte de las IES para pago, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia de Planeación	2024-09-30	
6	2024	23	3.3.2.1	4	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por no exigir a las IES asociadas, la presentación de informes para desembolso dentro de los términos establecidos en los respectivos convenios de asociación, lo que motivó la constitución de reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal 2023.	Ausencia de presentación de informes por parte de las IES para pago dentro de los términos pactados en los respectivos convenios.	Con el fin de contar con los informes por parte de las IES para pago, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia de Planeación	2024-09-30	
7	2024	23	3.2.1.5	7	Heficiencias 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.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia de Planeación	2024-10-31	

# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.






### GERENCIA DE EDUCACIÓN POSMEDIA Y SUBGERENCIA DE PLANEACIÓN

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Limite	Efectividad Atenea
8	2024	23	3.2.1.5	6	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.	on el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la E, antes jóvenes a la u.	Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia de Planeación	2024-09-30	
9	2024	23	3.2.1.5	5	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.	con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la E, antes jóvenes a la u.	Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia de Planeación	2024-09-30	
10	2024	23	3.2.1.2	17	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.	No se hace efectivas las cláusulas contempladas en los contratos para conminar a las universidades a entregar de manera oportuna y con calidad la información necesaria para el proceso de pagos.	Con el fin de adelantar el seguimiento para recibir la información necesaria por parte de las IES para el proceso de pagos, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la u.	Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia de Planeación	2024-10-31	
11	2024	23	3.2.1.2	16	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.	No se hace efectivas las cláusulas contempladas en los contratos para conminar a las universidades a entregar de manera oportuna y con calidad la información necesaria para el proceso de pagos.	Con el fin de adelantar el seguimiento para recibir la información necesaria por parte de las IES para el proceso de pagos, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la u.	Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia de Planeación	2024-09-30	
12	2024	23	3.2.1.2	15	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.	No se hace efectivas las cláusulas contempladas en los contratos para conminar a las universidades a entregar de manera oportuna y con calidad la información necesaria para el proceso de pagos.	Con el fin de adelantar el seguimiento para recibir la información necesaria por parte de las IES para el proceso de pagos, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la u.	Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia de Planeación	2024-09-30	

# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

### GERENCIA DE EDUCACIÓN POSMEDIA Y SUBGERENCIA DE PLANEACIÓN





Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
13	2024	23	3.2.1.2	6	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.	Demoras en el proceso de solicitud de informes y cierre semestral de los contratos suscritos con instituciones de educación superior.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia de Planeación	2024-10-31	
14	2024	23	3.2.1.2	5	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.	Demoras en el proceso de solicitud de informes y cierre semestral de los contratos suscritos con instituciones de educación superior.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia de Planeación	2024-09-30	
15	2024	23	3.2.1.2	4	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.	Demoras en el proceso de solicitud de informes y cierre semestral de los contratos suscritos con instituciones de educación superior.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia de Planeación	2024-09-30	
16	2024	23	3.2.1.1	4	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.	Con el fin de adelantar el seguimiento a las obligaciones contractuales de las IES, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia de Planeación	2024-09-30	
17	2024	23	3.2.1.1	5	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.	Con el fin de adelantar el seguimiento a las obligaciones contractuales de las IES, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia de Planeación	2024-09-30	



# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

### GERENCIA DE EDUCACIÓN POSMEDIA Y SUBGERENCIA DE PLANEACIÓN

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
18	2024	23	3.2.1.1	6	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.	Con el fin de adelantar el seguimiento a las obligaciones contractuales de las IES, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia de Planeación	2024-10-31	
19	2024	23	3.2.1.1	17	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.	Demoras en el proceso de solicitud de informes y cierre semestral de los contratos suscritos con instituciones de educación superior.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la u.	Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia de Planeación	2024-10-31	
20	2024	23	3.2.1.1	16	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.	Demoras en el proceso de solicitud de informes y cierre semestral de los contratos suscritos con instituciones de educación superior.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la u.	Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia de Planeación	2024-09-30	
21	2024	23	3.2.1.1	15	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.	Demoras en el proceso de solicitud de informes y cierre semestral de los contratos suscritos con instituciones de educación superior.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la u.	Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia de Planeación	2024-09-30	

# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.



### GERENCIA DE GESTIÓN CORPORATIVA

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
1	2024	23	3.4.1.2	8	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por las deficiencias en el seguimiento de las metas 1 y 2 del proyecto 7913, no se conoce el estado de 253 beneficiarios y el retraso en los giros de los beneficiarios del programa jóvenes a la u correspondiente al 2 semestre del 2023.	Deficiencias en el sistema de control interno y en la supervisión de los convenios, dado que no requieren a las universidades para que remitan el estado actualizado de los beneficiarios y/o no depuran las bases de datos en oportunidad.	Con el fin contar con el estado actualizado de los beneficiarios durante la supervisión de los convenios, se pondrá en marcha la primera versión del sistema de información.	Gerencia de educación posmedia	2024-06-15	
2	2024	23	3.3.2.1	7	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por no exigir a las IES asociadas, la presentación de informes para desembolso dentro de los términos establecidos en los respectivos convenios de asociación, lo que motivó la constitución de reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal 2023.	Ausencia de presentación de informes por parte de las IES para pago dentro de los términos pactados en los respectivos convenios.	Con el fin de contar con los informes por parte de las IES para pago, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Gerencia de Gestión Corporativa	2024-10-31	
3	2024	23	3.2.1.5	8	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.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Gerencia de Gestión Corporativa	2024-10-31	
4	2024	23	3.2.1.2	18	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.	No se hace efectivas las cláusulas contempladas en los contratos para conminar a las universidades a entregar de manera oportuna y con calidad la información necesaria para el proceso de pagos.	Con el fin de adelantar el seguimiento para recibir la información necesaria por parte de las IES para el proceso de pagos, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la u.	Gerencia de Gestión Corporativa	2024-10-31	
5	2024	23	3.2.1.2	7	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.	Demoras en el proceso de solicitud de informes y cierre semestral de los contratos suscritos con instituciones de educación superior.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Gerencia de Gestión Corporativa	2024-10-31	



# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

### GERENCIA DE GESTIÓN CORPORATIVA

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
6	2024	23	3.2.1.1	18	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.	Demoras en el proceso de solicitud de informes y cierre semestral de los contratos suscritos con instituciones de educación superior.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la u.	Gerencia de Gestión Corporativa	2024-10-31	
7	2024	23	3.2.1.1	7	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.	Con el fin de adelantar el seguimiento a las obligaciones contractuales de las IES, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Gerencia de Gestión Corporativa	2024-10-31	

### GERENCIA DE GESTIÓN CORPORATIVA



Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
1	2024	33	7.2.1.2	6	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por incumplimiento en la liquidación del pago de matrículas y presentación de los informes, establecidos en la cláusula quinta forma de pago de los convenios de asociación 326-2022 y 346-2022, en ejecución del programa jóvenes a la u, durante las vigencias 2022 y 2023	Falta de seguimiento y control por parte de la oficina de control interno de gestión, para dar cumplimiento de manera eficaz, eficiente y oportuna a la información que reporta la agencia atenea frente a la información que se registra en las IES.	Incluir dentro del plan anual de auditoria el seguimiento a la información que reporta la agencia atenea frente a la información que se registra en las IES	Oficina de control interno de gestión	2025-12-05	
2	2024	23	3.2.3.1	4	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por inconsistencias en la información reportada en la ejecución presupuestal, relacionada con los proyectos de inversión en ejecución del plan de desarrollo distrital “un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del siglo xxi”, durante la vigencia 2024.	Falta de seguimiento y control por parte de las oficinas de planeación, contratación, control interno y demás áreas que intervienen, para dar cumplimiento de manera eficaz, eficiente y oportuna a la información que reporta la agencia atenea.	La OCI incluirá dentro de su plan anual de auditoría, el seguimiento a la ejecución presupuestal con énfasis en los proyectos de inversión.	Gerencia de Gestión Corporativa	2025-12-31	



# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.




### SUBGERENCIA FINANCIERA

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
1	2024	23	3.1.1.1	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, por irregularidades en el manejo y registro de la cuenta: 1110060001 – depósitos en instituciones financieras ya que la cuenta auxiliar contable presenta reiteradamente saldos negativos en la cuenta bancaria, lo cual	Debilidad en el proceso de registro y control contable.	Reportar mensualmente al área de tesorería por siga, el detalle de los movimientos generados en la cuenta contable 1110060001 – depósitos en instituciones financieras del banco Davivienda, del sistema seven, certificando que no tiene saldo en rojo, hasta el cierre oficial de la cuenta bancaria.	Subgerencia Financiera	2025-09-30	
2	2024	23	3.2.1.5	2	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.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Subgerencia Financiera	2025-05-15	
3	2024	23	3.1.1.6	2	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	Adopción inapropiada del marco normativo de la entidad.	Actualizar el procedimiento de cierre contable incluyendo las actividades de conciliación periódica con las gerencias.	Subgerencia Financiera	2025-09-30	
4	2024	23	3.1.1.6	3	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	Omisión en la aplicación de las políticas contables para la revelación y presentación de los hechos económicos.	Actualizar las políticas contables para el detalle de la revelación y presentación de hechos económicos	Subgerencia Financiera	2025-12-31	
5	2024	23	3.1.1.7	1	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	Deficiencia en el control interno contable.	Solicitar a la subgerencia de tics la parametrización de la cuenta de funcionamiento e inversión en ambientes de pruebas y producción en seven de los pagos generados en la cud, generando el certificado de parametrización de seven.	Subgerencia Financiera	2025-12-31	

# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.






### SUBGERENCIA FINANCIERA

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
6	2024	23	3.1.1.7	2	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	Debilidad en la planeación financiera y manejo inadecuado de las cifras contables con fines de cierre presupuestal.	Solicitar a la subgerencia de tics la parametrización de la cuenta de funcionamiento e inversión en ambientes de pruebas y producción en seven de los pagos generados en la cud, generando el certificado de parametrización de seven.	Subgerencia Financiera	2025-12-31	
7	2024	23	3.1.1.7	3	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	Ausencia de mecanismos de supervisión y control que permitan evidenciar la ejecución real de los recursos públicos transferidos.	Solicitar a la subgerencia de tics la parametrización de la cuenta de funcionamiento e inversión en ambientes de pruebas y producción en seven de los pagos generados en la cud, generando el certificado de parametrización de seven.	Subgerencia Financiera	2025-12-31	
8	2024	23	3.2.1.3	2	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.	Implementación de mejoras en el sistema de información seven para fortalecer el registro, la calidad y la oportunidad de la información financiera.	Subgerencia Financiera	2025-05-15	
9	2024	23	3.2.1.3	1	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.	Reportes mensual de las operaciones realizadas en la subcuenta 190801 recursos entregados en administración y en su contrapartida la subcuenta 290201 recursos recibidos en administración, en el sistema de información financiero seven.	Subgerencia Financiera	2025-05-15	
10	2024	23	3.2.1.2	27	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.	Implementación de mejoras en el sistema de información seven para fortalecer el registro, la calidad y la oportunidad de la información financiera.	Subgerencia Financiera	2025-05-15	

# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

### SUBGERENCIA FINANCIERA


Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Fecha Límite	Fecha Límite	Efectividad Atenea
11	2024	23	3.3.2.1	2	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por no exigir a las IES asociadas, la presentación de informes para desembolso dentro de los términos establecidos en los respectivos convenios de asociación, lo que motivó la constitución de reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal 2023.	Ausencia de presentación de informes por parte de las IES para pago dentro de los términos pactados en los respectivos convenios.	Con el fin de contar con los informes por parte de las IES para pago, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Subgerencia Financiera	2024-08-30	
12	2024	23	3.3.2.1	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por no exigir a las IES asociadas, la presentación de informes para desembolso dentro de los términos establecidos en los respectivos convenios de asociación, lo que motivó la constitución de reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal 2023.	Ausencia de presentación de informes por parte de las IES para pago dentro de los términos pactados en los respectivos convenios.	Con el fin de contar con los informes por parte de las IES para pago, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Subgerencia Financiera	2024-06-15	
13	2024	23	3.2.1.5	3	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.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Subgerencia Financiera	2024-08-30	
14	2024	23	3.2.1.3	3	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.	Actualización del procedimiento contable en el cual se incluya como mínimo una actividad asociada a la solicitud de información mensual realizada a las gerencias de la agencia para que sea registrada de forma oportuna las operaciones recíprocas en el sistema.	Subgerencia Financiera	2024-09-30	
15	2024	23	3.2.1.2	2	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.	Demoras en el proceso de solicitud de informes y cierre semestral de los contratos suscritos con instituciones de educación superior.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Subgerencia Financiera	2024-08-30	





# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

### SUBGERENCIA FINANCIERA

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Fecha Límite	Fecha Límite	Efectividad Atenea
16	2024	23	3.2.1.2	1	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.	Demoras en el proceso de solicitud de informes y cierre semestral de los contratos suscritos con instituciones de educación superior.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Subgerencia Financiera	2024-06-15	



### SUBGERENCIA FINANCIERA Y SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
1	2024	23	3.2.1.1	1	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.	Con el fin de adelantar el seguimiento a las obligaciones contractuales de las ies, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Subgerencia Financiera y Subgerencia Administrativa	2025-05-15	
2	2024	23	3.2.1.1	2	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.	Con el fin de adelantar el seguimiento a las obligaciones contractuales de las ies, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Subgerencia Financiera y Subgerencia Administrativa	2024-08-30	



# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

### SUBGERENCIA FINANCIERA Y TESORERÍA

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
1	2025	23	3.1.1.5	3	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 formato de certificado de cumplimiento y anexo (f1_p2_f), asociado al procedimiento p2_f procedimiento de pagos; incluyendo el detalle del número de convenio, valor y fuente de financiación cuando corresponda.	Subgerencia Financiera y Tesorería	2025-09-30	
2	2025	23	3.1.1.3	3	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 formato de certificado de cumplimiento y anexo (f1_p2_f), asociado al procedimiento p2_f procedimiento de pagos; incluyendo el detalle del número de convenio, valor y fuente de financiación cuando corresponda.	Subgerencia Financiera y Tesorería	2025-09-30	

### SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
1	2023	201	3.1.1.1	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por deficiencias en la labor de supervisión y por no exigir la constitución de las correspondientes garantías en el contrato de arrendamiento no. 3153606 de 2021.	Falta de diligencia, planeación y control en los procesos administrativos que se llevan a cabo en un negocio jurídico.	Modificar y aplicar las minutas contractuales tipo de la agencia en la que se incorpore en todos los casos la constitución de garantías por parte del contratista. la no inclusión de la misma deberá ser justificada por parte del abogado responsable de estructurar el negocio jurídico y validada por el subgerente de gestión administrativa conforme a las disposiciones legales que apliquen según el tipo de negocio jurídico.	Subgerencia Administrativa	2024-01-19	
2	2023	201	3.1.1.1	2	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por deficiencias en la labor de supervisión y por no exigir la constitución de las correspondientes garantías en el contrato de arrendamiento no. 3153606 de 2021.	Falta de diligencia, planeación y control en los procesos administrativos que se llevan a cabo en un negocio jurídico.	Modificar y aplicar las minutas contractuales tipo de la agencia en la que se incorpore en todos los casos la constitución de garantías por parte del contratista. la no inclusión de la misma deberá ser justificada por parte del abogado responsable de estructurar el negocio jurídico y validada por el subgerente de gestión administrativa conforme a las disposiciones legales que apliquen según el tipo de negocio jurídico.	Subgerencia Administrativa	2024-07-30	

# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

### SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
3	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.	Subgerencia Administrativa	2025-05-15	
4	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	Subgerencia Administrativa	2025-05-15	
5	2025	23	3.2.5.1	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, por la no publicación en la plataforma secop, de los documentos relacionados con las etapas precontractual y contractual en los convenios n. ° atenea-320 de 2022 y atenea-359 de 2022.	Desconocimiento de la norma y de los procedimientos implementados para la publicación de documentos que se originan en la suscripción, ejecución y liquidación de contratos y/o convenios.	Socialización el procedimiento de supervisión e interventoría, en el cual se describe de manera detallada la información que debe ser adjuntada a la plataforma secop ii por parte del supervisor del convenio o contrato. socialización del procedimiento de gestión documental y archivo (en específico, lo aplicable a la gerencia de educación posmedia) de atenea, a los supervisores y profesionales de apoyo a la gestión del programa jóvenes a la e.	Subgerencia Administrativa	2025-12-31	

### TESORERÍA




Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
1	2025	23	3.1.1.1	2	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, por irregularidades en el manejo y registro de la cuenta: 1110060001 – depósitos en instituciones financieras ya que la cuenta auxiliar contable presenta reiteradamente saldos negativos en la cuenta bancaria, lo cual	Debilidad en el proceso de registro y control contable.	Realizar conciliación mensual de los saldos de la cuenta bancaria por parte de Tesorería, hasta que se dé el cierre oficial de la misma teniendo en cuenta que ya se encuentra en operación la cud.	Tesorería	2025-09-30	



# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.






### SUBGERENCIA TIC'S

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
1	2024	33	7.2.1.2	5	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por incumplimiento en la liquidación del pago de matrículas y presentación de los informes, establecidos en la cláusula quinta forma de pago de los convenios de asociación 326-2022 y 346-2022, en ejecución del programa jóvenes a la u, durante las vigencias 2022 y 2023	Falta de un sistema de información que garantice la emisión de datos confiables y de manera oportuna	Implementar el componente de liquidación de pago a IES en ambiente productivo	Subgerencia TIC'S	2025-11-30	
2	2024	33	7.2.1.2	4	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por incumplimiento en la liquidación del pago de matrículas y presentación de los informes, establecidos en la cláusula quinta forma de pago de los convenios de asociación 326-2022 y 346-2022, en ejecución del programa jóvenes a la u, durante las vigencias 2022 y 2023	Falta de un sistema de información que garantice la emisión de datos confiables y de manera oportuna	Implementar el componente de renovación del sistema de información sicore en ambiente productivo	Subgerencia TIC'S	2025-09-15	
3	2024	33	7.2.1.1	7	Hallazgo administrativo con incidencia fiscal en cuantía de \$74.280.000 y presunta incidencia disciplinaria, debido a que la agencia atenea realizó desembolsos por concepto de apoyo económico a estudiantes que no tenían derecho a este beneficio, vinculados a las IES ECCI y San Buenaventura, en ejecución del programa jóvenes a la u, los cuales reportaban abandono de la formación académica, desistimiento, aplazamiento o pérdida del beneficio, con anterioridad a la fecha del giro	Falta de un sistema de información que garantice la confiabilidad, veracidad y oportunidad de la información relacionada con las novedades académicas de los beneficiarios del programa jóvenes a la u.	Implementar el componente de apoyo de sostenimiento en ambiente productivo	Subgerencia TIC'S	2025-11-30	
4	2024	33	7.2.1.1	6	Hallazgo administrativo con incidencia fiscal en cuantía de \$74.280.000 y presunta incidencia disciplinaria, debido a que la agencia atenea realizó desembolsos por concepto de apoyo económico a estudiantes que no tenían derecho a este beneficio, vinculados a las IES ecci y san buenaventura, en ejecución del programa jóvenes a la u, los cuales reportaban abandono de la formación académica, desistimiento, aplazamiento o pérdida del beneficio, con anterioridad a la fecha del giro	Falta de un sistema de información que garantice la confiabilidad, veracidad y oportunidad de la información relacionada con las novedades académicas de los beneficiarios del programa jóvenes a la u.	Implementar el componente de renovación del sistema de información sicore en ambiente productivo	Subgerencia TIC'S	2025-09-15	

# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

### SUBGERENCIA TIC'S Y EDUCACIÓN POSMEDIA

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
1	2024	23	3.4.1.2	11	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por las deficiencias en el seguimiento de las metas 1 y 2 del proyecto 7913, no se conoce el estado de 253 beneficiarios y el retraso en los giros de los beneficiarios del programa jóvenes a la u correspondiente al 2 semestre del 2023.	Deficiencias en el sistema de control interno y en la supervisión de los convenios, dado que no requieren a las universidades para que remitan el estado actualizado de los beneficiarios y/o no depuran las bases de datos en oportunidad.	Con el fin contar con el estado actualizado de los beneficiarios durante la supervisión de los convenios, se pondrá en marcha la primera versión del sistema de información.	Subgerencia TIC'S y Gerencia de Educación Posmedia	2024-10-31	
2	2024	23	3.4.1.2	2	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por las deficiencias en el seguimiento de las metas 1 y 2 del proyecto 7913, no se conoce el estado de 253 beneficiarios y el retraso en los giros de los beneficiarios del programa jóvenes a la u correspondiente al 2 semestre del 2023.	Deficiencias en el sistema de control interno y en la supervisión de los convenios, dado que no requieren a las universidades para que remitan el estado actualizado de los beneficiarios y/o no depuran las bases de datos en oportunidad.	Con el fin contar con el estado actualizado de los beneficiarios durante la supervisión de los convenios, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Subgerencia TIC'S y Gerencia de Educación Posmedia	2024-08-30	
3	2024	23	3.4.1.2	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por las deficiencias en el seguimiento de las metas 1 y 2 del proyecto 7913, no se conoce el estado de 253 beneficiarios y el retraso en los giros de los beneficiarios del programa jóvenes a la u correspondiente al 2 semestre del 2023.	Deficiencias en el sistema de control interno y en la supervisión de los convenios, dado que no requieren a las universidades para que remitan el estado actualizado de los beneficiarios y/o no depuran las bases de datos en oportunidad.	Con el fin contar con el estado actualizado de los beneficiarios durante la supervisión de los convenios, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la e, antes jóvenes a la u.	Subgerencia TIC'S y Gerencia de Educación Posmedia	2024-06-15	
4	2024	23	3.3.2.1	11	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por no exigir a las IES asociadas, la presentación de informes para desembolso dentro de los términos establecidos en los respectivos convenios de asociación, lo que motivó la constitución de reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal 2023.	Ausencia de presentación de informes por parte de las IES para pago dentro de los términos pactados en los respectivos convenios.	Con el fin de contar con los informes por parte de las IES para pago, se pondrá en marcha la primera versión del sistema de información.	Subgerencia TIC'S y Gerencia de Educación Posmedia	2024-10-31	
5	2024	23	3.3.2.1	10	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por no exigir a las IES asociadas, la presentación de informes para desembolso dentro de los términos establecidos en los respectivos convenios de asociación, lo que motivó la constitución de reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal 2023.	Ausencia de presentación de informes por parte de las IES para pago dentro de los términos pactados en los respectivos convenios.	Con el fin de contar con los informes por parte de las IES para pago, se pondrá en marcha la primera versión del sistema de información.	Subgerencia TIC'S y Gerencia de Educación Posmedia	2024-09-30	

# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.






### SUBGERENCIA TIC'S Y EDUCACIÓN POSMEDIA

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
6	2024	23	3.2.1.5	12	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.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se pondrá en marcha la primera versión del sistema de información.	Subgerencia TIC'S y Gerencia de Educación Posmedia	2024-10-31	
7	2024	23	3.2.1.5	11	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.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se pondrá en marcha la primera versión del sistema de información.	Subgerencia TIC'S y Gerencia de Educación Posmedia	2024-09-30	
8	2024	23	3.2.1.2	23	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.	No se suministran los datos requeridos, de manera oportuna y con las características necesarias para que sean procesados adecuadamente en el área de contabilidad.	Solicitud de un (1) concepto a la Contaduría general de la nación, sobre la clasificación y el manejo de los "recursos entregados en administracion - shd" y "recursos recibidos en administracion - fdl, fdds y sde"	Subgerencia TIC'S y Gerencia de Educación Posmedia	2024-08-30	
9	2024	23	3.2.1.2	22	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.	Para la supervisión de los contratos suscritos con las universidades, no se dispone de una herramienta sistematizada que agilice el proceso.	Con el fin de contar con una herramienta para la supervisión de los contratos con IES, se pondrá en marcha la primera versión del sistema de información.	Subgerencia TIC'S y Gerencia de Educación Posmedia	2024-10-31	
10	2024	23	3.2.1.2	21	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.	Para la supervisión de los contratos suscritos con las universidades, no se dispone de una herramienta sistematizada que agilice el proceso.	Con el fin de contar con una herramienta para la supervisión de los contratos con IES, se pondrá en marcha la primera versión del sistema de información.	Subgerencia TIC'S y Gerencia de Educación Posmedia	2024-09-30	

# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

### SUBGERENCIA TIC'S Y EDUCACIÓN POSMEDIA

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
11	2024	23	3.2.1.2	13	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.	No se hace efectivas las cláusulas contempladas en los contratos para conminar a las universidades a entregar de manera oportuna y con calidad la información necesaria para el proceso de pagos.	Con el fin de adelantar el seguimiento para recibir la información necesaria por parte de las IES para el proceso de pagos, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la u.	Subgerencia TIC'S y Gerencia de Educación Posmedia	2024-08-30	
12	2024	23	3.2.1.2	12	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.	No se hace efectivas las cláusulas contempladas en los contratos para conminar a las universidades a entregar de manera oportuna y con calidad la información necesaria para el proceso de pagos.	Con el fin de adelantar el seguimiento para recibir la información necesaria por parte de las IES para el proceso de pagos, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la u.	Subgerencia TIC'S y Gerencia de Educación Posmedia	2024-06-15	
13	2024	23	3.2.1.2	11	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.	Demoras en el proceso de solicitud de informes y cierre semestral de los contratos suscritos con instituciones de educación superior.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se pondrá en marcha la primera versión del sistema de información.	Subgerencia TIC'S y Gerencia de Educación Posmedia	2024-10-31	
14	2024	23	3.2.1.2	10	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.	Demoras en el proceso de solicitud de informes y cierre semestral de los contratos suscritos con instituciones de educación superior.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se pondrá en marcha la primera versión del sistema de información.	Subgerencia TIC'S y Gerencia de Educación Posmedia	2024-09-30	
15	2024	23	3.2.1.1	24	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 dispone de una herramienta para la sistematización de la información financiera y operativa de los contratos con las universidades.	Implementar los componentes de renovación para el sistema de información sicore	Subgerencia TIC'S y Gerencia de Educación Posmedia	2024-10-30	



# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.



### SUBGERENCIA TIC'S Y EDUCACIÓN POSMEDIA

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
16	2024	23	3.2.1.1	23	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 dispone de una herramienta para la sistematización de la información financiera y operativa de los contratos con las universidades.	Validar los requerimientos con el área funcional para la implementación de los componentes de renovación del sistema de información sicore	Subgerencia TIC'S y Gerencia de Educación Posmedia	2024-10-30	
17	2024	23	3.2.1.1	22	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.	Demoras en el proceso de solicitud de informes y cierre semestral de los contratos suscritos con instituciones de educación superior.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se pondrá en marcha la primera versión del sistema de información.	Subgerencia TIC'S y Gerencia de Educación Posmedia	2024-10-31	
18	2024	23	3.2.1.1	21	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.	Demoras en el proceso de solicitud de informes y cierre semestral de los contratos suscritos con instituciones de educación superior.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se pondrá en marcha la primera versión del sistema de información.	Subgerencia TIC'S y Gerencia de Educación Posmedia	2024-09-30	
19	2024	23	3.2.1.1	13	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.	Demoras en el proceso de solicitud de informes y cierre semestral de los contratos suscritos con instituciones de educación superior.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la u.	Subgerencia TIC'S y Gerencia de Educación Posmedia	2024-08-30	
20	2024	23	3.2.1.1	12	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.	Demoras en el proceso de solicitud de informes y cierre semestral de los contratos suscritos con instituciones de educación superior.	Con el fin de cumplir los tiempos para solicitar información semestral a las IES, se actualizará el procedimiento de apoyo a la supervisión jóvenes a la u.	Subgerencia TIC'S y Gerencia de Educación Posmedia	2024-06-15	

# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

### SUBGERENCIA TIC'S Y EDUCACIÓN POSMEDIA

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
21	2024	23	3.2.1.1	11	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.	Con el fin de adelantar el seguimiento a las obligaciones contractuales de las IES, se pondrá en marcha la primera versión del sistema de información.	Subgerencia TIC'S y Gerencia de Educación Posmedia	2024-10-31	
22	2024	23	3.2.1.1	10	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.	Con el fin de adelantar el seguimiento a las obligaciones contractuales de las IES, se pondrá en marcha la primera versión del sistema de información.	Subgerencia TIC'S y Gerencia de Educación Posmedia	2024-09-30	

ACCIONES DEL PLAN DE MEJORAMIENTO CON FECHA DE VENCIMIENTO VIGENCIA 2026

33%  
Avance

ESTADO PLAN	2025
ABIERTA*	33

\* Acciones en estado **Abierto** en SIVICOF - Auditoría vigencia 2025 (código 23 y 29)

DEPENDENCIAS RESPPONSABLES	ABIERTA	(%)
Gerencia de Educación Posmedia	9	27%
Gerencia de Educación Posmedia y Gerencia de Gestión Corporativa	1	3%
Gerencia de Educación Posmedia, Dirección General y Subgerencia de Planeación	1	3%
Gerencia de Educación Posmedia /Subgerencia de Gestión Administrativa	1	3%
Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia Financiera	1	3%
Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia TIC´S	1	3%
Subgerencia Administrativa / Gerencia Gestión Corporativa	1	3%
Subgerencia de Gestión Administrativa	3	9%
Subgerencia de Planeación	8	24%
Subgerencia Financiera	5	15%
Subgerencia Financiera, Gerencia de Educación Posmedia/ CTEI Gestión de Ciencia Tecnología e Innovación	1	3%
Subgerencia Financiera/ Gerencia de Educación Posmedia/ CTEI Gestión de Ciencia Tecnología e Innovación	1	3%
TOTAL ACCIONES	33	100%

DEPENDENCIAS RESPONSABLES	ABIERTA	AVANCE
Gerencia de Educación Posmedia	9	0%
Gerencia de Educación Posmedia y Gerencia de Gestión Corporativa	1	0%
Gerencia de Educación Posmedia, Dirección General y Subgerencia de Planeación	1	50%
Gerencia de Educación Posmedia /Subgerencia de Gestión Administrativa	1	0%
Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia Financiera	1	0%
Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia TIC´S	1	95 %
Subgerencia Administrativa / Gerencia Gestión Corporativa	1	0%
Subgerencia de Gestión Administrativa	3	✓
Subgerencia de Planeación	8	✓
Subgerencia Financiera	5	4 = 90 % 1 = 100%
Subgerencia Financiera, Gerencia de Educación Posmedia/ CTEI Gestión de Ciencia Tecnología e Innovación	1	80%
Subgerencia Financiera/ Gerencia de Educación Posmedia/ CTEI Gestión de Ciencia Tecnología e Innovación	1	90%

**Nota:** No se reporta ninguna acción vencida o incumplida

# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.



### ACCIONES DEL PLAN DE MEJORAMIENTO CON FECHA DE VENCIMIENTO (FEBRERO Y MARZO DE 2026)

nombre	año	Auditoría	Hallazgo	Acción	Hallazgo	Causal	Plan de Acción	Indicador	Formula	Area	Fecha ini	Fecha term	Estado
Agencia Distrital para la Educación Superior, la Ciencia y La Tecnología -Atenea	2025	23	3.1.1.4	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por incorrección de revelación en la cuenta auxiliar 190801 del saldo por concepto de retenciones shd, frente a lo señalado en la nota 16 de los estados financieros	Deficiencias en la conciliación y análisis de las cifras de manera periódica y al cierre de la vigencia, así como deficiencias en el sistema de control interno contable.	Realizar conciliación contable durante el periodo de preparación del cierre contable, desde la subgerencia financiera, con las gerencias de posmedia y cti, para la revisión de los saldos por deposito, generando las actas de conciliación, que serán el insumo para la revelación en la nota 16 de los estados financieros para el cierre de la vigencia 2025.	Acta de conciliación	2 Acta De Conciliación	Subgerencia financiera	2026-01-01	2026-02-28	ABIERTA
	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	Módulos en producción	Número de módulos en producción	Gerencia de educación posmedia subgerencia tic	2025-07-01	2026-03-31	ABIERTA
	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.	Capacitación	Número de capacitaciones realizadas	Subgerencia administrativa / gerencia gestión corporativa	2025-08-01	2026-02-28	ABIERTA
	2025	23	3.1.1.6	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por incorrección de revelación en las notas a los estados financieros, nota 16. otros derechos y garantías de la cuenta 1908 recursos entregados en administración y nota 24 otros pasivos de la cuenta 2902 recursos recibidos en administración	Deficiencias en el sistema de control interno contable.	Realizar conciliación contable durante el periodo de preparación de cierre contable, desde la subgerencia financiera con las gerencias de posmedia y ceti, para la revisión de los saldos por deposito, generando las actas de conciliación, que serán el insumo para la revelación en las notas 16 y 24 de los estados financieros para el cierre de la vigencia 2025..	Acta de conciliación	2 acta de conciliación trimestral (3 de la gerencia de posmedia y 3 de la gerencia de ctei)	Subgerencia financiera	2025-06-30	2026-02-28	ABIERTA



# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.





### Gerencia de Educación Posmedia

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
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.	Gerencia de Educación Posmedia	2026-11-30	
2	2025	23	3.2.5.7	1	Hallazgo Administrativo con presunta incidencia disciplinaria por deficiencias en la planeación, en relación con la suscripción y ejecución de los convenios Nro. Atenea 359 de 2022, 338 de 2022 y 348 de 2022 lo que ocasiono que el servicio del programa	Falta de planeación respecto a la suscripción y ejecución del convenio	Inclusión en el lineamiento operativo para aspirantes del programa jóvenes a la e, del listado de IES seleccionadas por la agencia para la convocatoria correspondiente.	Gerencia de Educación Posmedia	2026-05-20	
3	2025	29	2.2.2	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por la no publicación de los documentos precontractuales y contractuales del convenio de cooperación internacional n.º 365 de 2024 suscrito entre atenea y el BRITISH COUNCIL, EN el sistema electrónico de contratación pública –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.	Gerencia de Educación Posmedia	2026-11-30	
4	2025	29	2.2.3	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por transgresión al principio de planeación en la ejecución del convenio de asociación no. atenea 350-2023 secop (co1.pccntr.5240089) al modificar tanto el presupuesto como el número de beneficiarios determinados en los estudios previos, sin la debida justificación	Falta de diligencia y de compromiso institucional tanto de parte de la agencia atenea como por parte de la universidad ECCL, 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 sobrevenientes que afecten la oferta formativa, fortaleciendo la gestión del rIESgo desde la etapa precontractual y durante la ejecución.	Gerencia de Educación Posmedia	2026-11-30	
5	2025	29	2.2.4	1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria transgresión al principio de planeación en la ejecución del convenio de asociación no. atenea 351-2023 co1.pccntr.5240088., al modificar tanto el presupuesto como el número de beneficiarios determinados en los estudios previos, sin la debida justificación	Falta de diligencia y de compromiso institucional tanto de parte de la agencia atenea como por parte de la fundación universitaria compensar, para desarrollar actividades de divulgación del programa todos a la u (hoy talento capital formación) con el fin de alcanzar la cobertura inicialmente propuesta.	Incorporar en la matriz de rIESgos de los contratos y convenios del programa talento capital formación para 2026 un rIESgo asociado a la posible imposibilidad de completar los cupos contratados, con el fin de anticipar y activar medidas contractuales y operativas frente a hechos sobrevenientes que afecten la oferta formativa, fortaleciendo la gestión del rIESgo desde la etapa precontractual y durante la ejecución.	Gerencia de Educación Posmedia	2026-11-30	

# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

### Subgerencia TIC'S y Educación Posmedia

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
6	2025	23	3.2.5.6	2	Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria , por incumplimiento en la constitución y/o vigencia de garantías del convenio derivado po régimen Privado Nro ATENEA -350-2022.	de la misma manera, se debe al desconocimiento de la norma legal y contractual	realizar seguimiento al estado de las pólizas de los convenios en ejecución del programa jóvenes a la e, que permita monitorear sus fechas de vencimiento.	Subgerencia de TIC'S y Educación Posmedia	2026-05-20	
7	2025	23	3.2.5.6	1	Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria , por incumplimiento en la constitución y/o vigencia de garantías del convenio derivado po régimen Privado Nro ATENEA -350-2022	práctica inadecuada y a las deficiencias en la supervisión del convenio, debido a que es imprescindible contar con pólizas vigentes que 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.	Subgerencia de TIC'S y Educación Posmedia	2026-05-20	
8	2025	23	3.2.5.3	1	hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por transgresión al principio de planeación en la suscripción y ejecución del convenio interadministrativo n°. atenea 317-2023, dando lugar a que el servicio educativo en el marco del programa jóvenes a la u cuarta convocatoria se prestara sin haberse suscrito el respectivo convenio	todo se debe, de una parte, a que para la época en que suscribió ese compromiso, la agencia atenea no tenía debidamente ajustados e implementados los procedimientos para suscripción, ejecución y liquidación de compromisos y de otra parte al desconocimiento de las normas que rigen la ejecución del gasto público.	inclusión en el lineamiento operativo para aspirantes del programa jóvenes a la e, del listado de IES seleccionadas por la agencia para la convocatoria correspondiente.	Subgerencia de TIC'S y Educación Posmedia	2026-05-20	
9	2025	23	3.1.1.5	5	hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por imposibilidad de obtener evidencia para el saldo reportado en la cuenta 290201 recursos recibidos en administración – fondos de desarrollo local – fdl, por valor total de \$283.254.887.585 a 31 de diciembre de 2024	omisión por parte de los supervisores para hacer efectivas las cláusulas contempladas en los contratos con las IES y conminar a las universidades a entregar de manera oportuna y con calidad la información necesaria para el proceso de pagos.	se adelantará una mesa de trabajo interna semestral con el propósito de presentar alertas de incumplimiento al cronograma de actividades remitido a las IES del programa jóvenes a la e frente a cada periodo académico, que sirva de insumo para la toma de decisiones de la supervisión y ordenación del gasto.	Subgerencia de TIC'S y Educación Posmedia	2026-05-20	

# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

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

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

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

Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
1	2025	23	3.2.5.3	2	Hallazgo Administrativo Con Presunta Incidencia Disciplinaria Por Transgresión Al Principio De Planeación En La Suscripción Y Ejecución Del Convenio Interadministrativo N°. Atenea 317-2023, Dando Lugar A Que El Servicio Educativo En El Marco Del Programa Jóvenes A La U Cuarta Convocatoria Se Prestara Sin Haberse Suscrito El Respectivo Convenio	Falta de claridad frente a lo que significa planear la ejecución de recursos públicos en el marco de un proyecto de inversión.	Establecer La Instancia “Comité De Planeación Presupuestal Y De Cupos”, Espacio En El Cual Se Realizará El Seguimiento A Los Hitos Del Plan De Acción Institucional En Relación Con El Desarrollo De Cada Convocatoria, Incluidas Aquellas Actividades Técnicas, Presupuestales, Financieras Y Jurídicas, Relacionadas Con La Suscripción De Convenios Con Las Ies En El Marco Del Programa Jóvenes A La E. Este Espacio Se Realizará Como Mínimo Una Vez Al Semestre.	Gerencia de Educación Posmedia, Dirección General y Subgerencia de Planeación	2026-05-20	

# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

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

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

### Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia Financiera

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

### Gerencia de Educación Posmedia, Subgerencia de TIC'S


Nro.	Año	Cód. Audit	No. Hall.	Acción	Descripción hallazgo	Causa Hallazgo	Descripción acción	Área Responsable	Fecha Límite	Efectividad Atenea
1	2025	23	3.1.1.5	4	Hallazgo Administrativo con Presunta Incidencia Disciplinaria Por Imposibilidad De Obtener Evidencia Para El Saldo Reportado En La Cuenta 290201 Recursos Recibidos En Administración – Fondos De Desarrollo Local – Fdl, Por Valor Total De \$283.254.887.585 A 31 De Diciembre De 2024	Deficiencias en la supervisión y falta de oportunidad en la conciliación y análisis de la ejecución de los convenios suscritos con las ies, falta de un sistema de información para el control de la ejecución de dichos convenios.	Pruebas funcionales y paso a producción de los componentes de formalización, renovación y liquidación (fase i) del sistema de información sicore	Gerencia de Educación Posmedia y Subgerencia TIC'S	2026-03-31	





# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

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

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

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

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

# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

### Subgerencia de Planeación

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

Click

# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

### Subgerencia de Planeación

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






### Subgerencia Administrativa

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

# Seguimiento planes de mejora

## Contraloría Bogotá D.C.

### Subgerencia Financiera

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



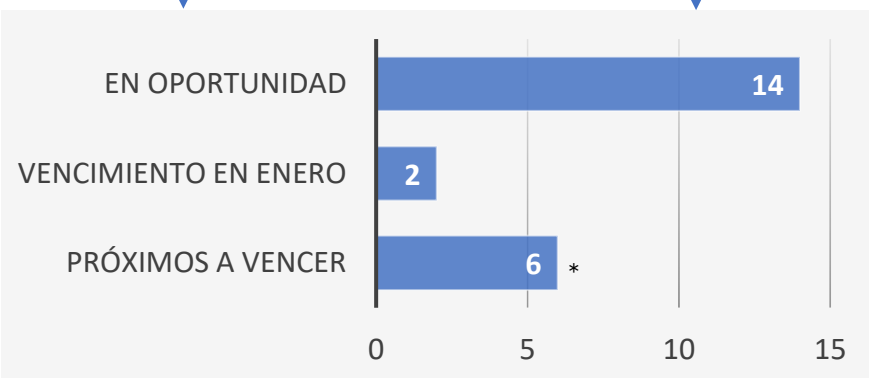
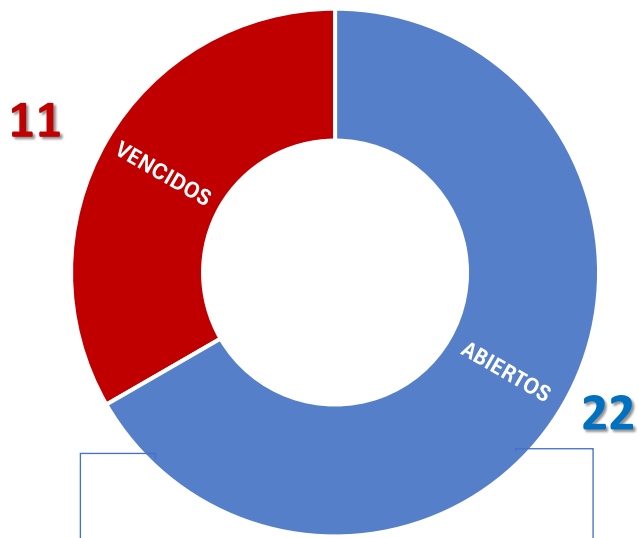
# 2

## Planes de acción

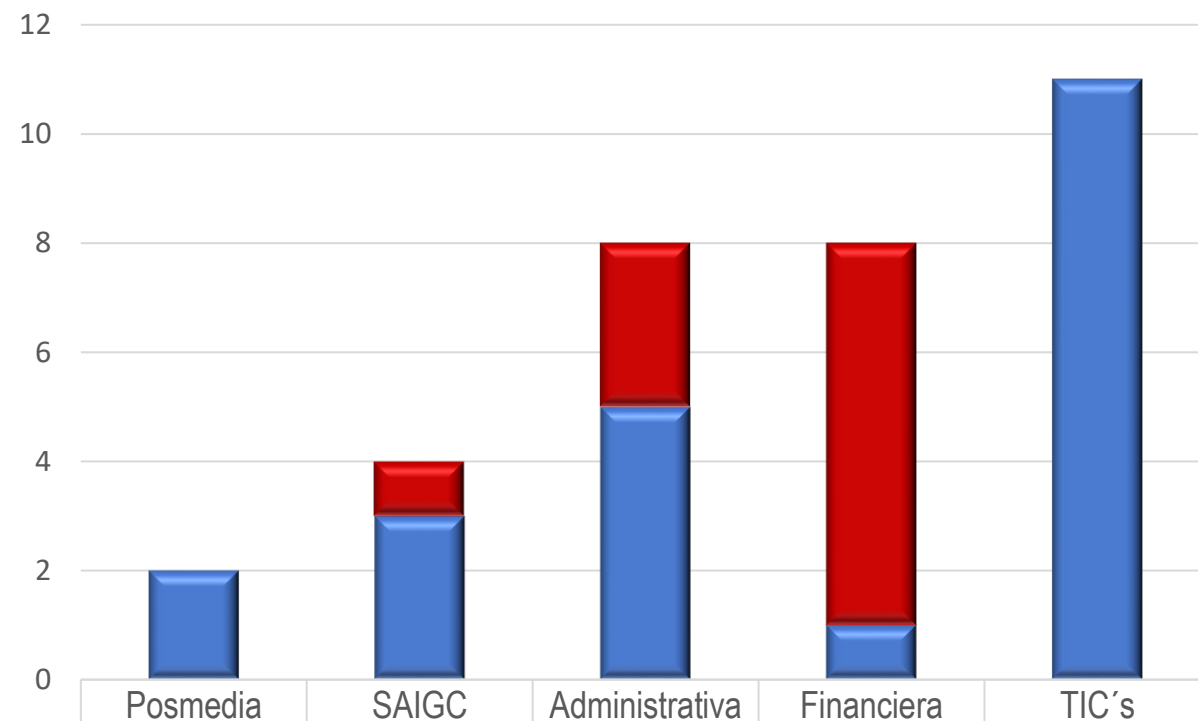
Auditorías Oficina de Control  
Interno de Gestión

### ESTADO DE LOS 33 PLANES DE ACCIÓN VIGENTES

(Corte 31 diciembre de 2025)



\* Febrero y Marzo





■ Vencidos

■ Abiertos

	Posmedia	SAIGC	Administrativa	Financiera	TIC's
Vencidos		1	3	7	
Abiertos	2	3	5	1	11



# Vencimientos en enero 2026

COD ACCIÓN	AUDITORÍA	NOMBRE	ACCIÓN CORRECTIVA	% AVANCE	ESTADO	FECHA REAL FINALIZACIÓN	RESPONSABLE	ESTADO
52	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	50%	En ejecución	30/01/2026	Contratista seguridad de la información Subgerencia de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.	
62	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.	60%	En ejecución	30/01/2026	Contratista seguridad de la información Subgerencia de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.	



## Ejecutado

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



## En ejecución

El plan de acción están en proceso de gestión. Debe monitorearse para evitar su vencimiento.









## Vencido

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










# Próximos vencimientos Febrero y Marzo

COD ACCIÓN	AUDITORÍA	NOMBRE	ACCIÓN CORRECTIVA	% AVANCE	ESTADO	FECHA FINALIZACIÓN	RESPONSABLE	ESTADO
17	Gestión Financiera	Producción Sistema SICORE - Fase I	Pruebas funcionales y paso a producción de los componentes de formalización, renovación y liquidación (Fase I) del sistema de información SICORE	95%	En ejecución	31/03/2026	Jaime Salamanca - Gerencia de Educación Posmedia Carlos Ballesteros - Subgerencia TIC's	
19	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.	50%	En ejecución	28/02/2026	Camilo Cardozo - Subgerencia Administrativa Luisa Puerta - Gerencia Gestión Corporativa	
40	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.	50%	Prorrogado	31/03/2026	Camilo Cardozo - Subgerencia Administrativa Amanda Carolina Maldonado - Lider Servicio Atención a la Ciudadanía Wilmar Alejandro Velez - Contratista Atención al ciudadano	
42	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.	50%	Prorrogado	31/03/2026	Camilo Cardozo - Subgerencia Administrativa Amanda Carolina Maldonado - Lider Servicio Atención a la Ciudadanía Wilmar Alejandro Velez - Contratista Atención al ciudadano	
65	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.	0%	En ejecución	30/03/2026	Camilo Cardozo Cruz-Subgerente de Gestión Administrativa	
66	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).	0%	En ejecución	30/03/2026	Camilo Cardozo Cruz-Subgerente de Gestión Administrativa	















# Abiertos - General

COD ACCIÓN	AUDITORÍA	NOMBRE	ACCIÓN CORRECTIVA	% AVANCE	ESTADO	FECHA FINALIZACIÓN	RESPONSABLE	ESTADO
14	Gestión Financiera	Conciliación Trimestral Cuentas 290201-190801	Realizar conciliación contable trimestral por la Subgerencia Financiera entre la información registrada en el sistema SEVEN de las cuentas 290201 recursos recibidos en administración y la cuenta contable 190801 recursos entregados en administración Fondo Cuenta, con corte a septiembre, diciembre y marzo.	90%	En ejecución	30/04/2026	Nelson Castro - Subgerencia Financiera Diana Carolina Blanco - Subgerencia Financiera	
17	0	Producción Sistema SICORE - Fase I	Pruebas funcionales y paso a producción de los componentes de formalización, renovación y liquidación (Fase I) del sistema de información SICORE	95%	En ejecución	31/03/2026	Jaime Salamanca - Gerencia de Educación Posmedia Carlos Ballesteros - Subgerencia TIC's	
18	0	Mesa de Trabajo de Incumplimientos IES	Se adelantará una mesa de trabajo interna semestral con el propósito de presentar alertas de incumplimiento al cronograma de actividades remitido a las IES del programa Jóvenes a la E frente a cada periodo académico, que sirva de insumo para la toma de decisiones de la supervisión y ordenación del gasto.	70%	En ejecución	30/06/2026	Jaime Salamanca - Gerencia de Educación Posmedia	
19	0	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.	50%	En ejecución	28/02/2026	Camilo Cardozo - Subgerencia Administrativa Luisa Puerta - Gerencia Gestión Corporativa	
40	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.	50%	Prorrogado	31/03/2026	Camilo Cardozo - Subgerencia Administrativa Amanda Carolina Maldonado - Líder Servicio Atención a la Ciudadanía Wilmar Alejandro Velez - Contratista Atención al ciudadano	

# Abiertos - General

COD ACCIÓN	AUDITORÍA	NOMBRE	ACCIÓN CORRECTIVA	% AVANCE	ESTADO	FECHA FINALIZACIÓN	RESPONSABLE	ESTADO
42	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.	50%	Prorrogado	31/03/2026	Camilo Cardozo - Subgerencia Administrativa  Amanda Carolina Maldonado - Lider Servicio Atención a la Ciudadanía  Wilmar Alejandro Velez - Contratista Atención al ciudadanoa	
48	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.	0%	En ejecución	15/12/2026	Contratista ingeniero con obligaciones de líder de desarrollo de software  Subgerencia de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.	
49	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	0%	En ejecución	15/12/2026	Contratista ingeniero con obligaciones de líder de desarrollo de software  Subgerencia de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.	
50	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.	30%	En ejecución	15/12/2026	Contratista seguridad de la información –  Subgerencia de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.	
51	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.	0%	En ejecución	15/12/2026	Contratista de la infraestructura – Subgerente TICS  Subgerencia de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.	

# Abiertos - General







COD ACCIÓN	AUDITORÍA	NOMBRE	ACCIÓN CORRECTIVA	% AVANCE	ESTADO	FECHA FINALIZACIÓN	RESPONSABLE	ESTADO
52	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	50%	Abierto	30/01/2026	Contratista seguridad de la información Subgerencia de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.	
53	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.	70%	Abierto	31/07/2026	Contratista ingeniero con obligaciones de líder de desarrollo de software Subgerencia de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.	
57	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 sECCLón que establezca la alineación con las directrices institucionales definidas en la PolíTICA de RIESgos Institucional (Gestión, Corrupción, Fiscales, Seguridad Digital y LA/FT)	0%	Abierto	30/06/2026	Contratista seguridad de la información Subgerencia de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.	
58	MSPI - Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información	Responsabilidades Y Organización Seguridad Información Segregación de funciones	Actualizar el Manual de Seguridad de la Información incorporando lineamientos sobre la segregación de funciones, definiendo responsabilidades diferenciadas para cada rol o área.	70%	Abierto	30/06/2026	Contratista seguridad de la información Subgerencia de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.	
62	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.	60%	Abierto	30/01/2026	Contratista seguridad de la información Subgerencia de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.	

# Abiertos - General

COD ACCIÓN	AUDITORÍA	NOMBRE	ACCIÓN CORRECTIVA	% AVANCE	ESTADO	FECHA REAL FINALIZACIÓN	RESPONSABLE	ESTADO
63	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)	0%	En ejecución	29/05/2026	Contratista seguridad de la información Subgerencia de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.	
64	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	20%	En ejecución	29/05/2026	Contratista seguridad de la información Subgerencia de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.	
65	MSPI - Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información	Protección de Datos Personales Avisos Informativos Tratamiento de datos	<p>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).</p> <p>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.</p> <p>Evidencia: Registro fotográfico de los avisos instalados en los puntos de captura biométrica identificados.</p> <p>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.</p>	0%	En ejecución	30/03/2026	Camilo Cardozo Cruz-Subgerente de Gestión Administrativa	
66	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).	0%	En ejecución	30/03/2026	Camilo Cardozo Cruz-Subgerente de Gestión Administrativa	
68	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.	0%	En ejecución	30/06/2026	Subgerencia de Análisis de Información y Gestión de Conocimiento.	
69	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.	25%	En ejecución	30/06/2026	Carlos Isaac Zainea Maya Subgerencia de Análisis de Información y Gestión de Conocimiento.	
70	Auditoría BD – Cumplimiento Ley 1581 de 2012 Protección de Datos Personales	Clasificación de la Información Protección de la información	Se validará en compañía de la SubTIC para la revisión y ajuste del formato.	0%	En ejecución	31/08/2026	Subgerencia de Análisis de Información y Gestión de Conocimiento.	



# Vencidos

COD ACCIÓN	AUDITORÍA	NOMBRE	ACCIÓN CORRECTIVA	% AVANCE	ESTADO	FECHA FINALIZACIÓN	RESPONSABLE	ESTADO
1	Gestión Administrativa	Procedimiento de Activos Intangibles	Levantar el procedimiento para los activos intangibles.	40%	Vencido	31/12/2024	Camilo Cardozo Cruz - Subgerente de Gestión Administrativa Wilfredo Rodriguez - Profesional Universitario Gestión Administrativa	
2	Gestión documental y archivo	Convalidación TRD Archivo Distrital	Continuar con la resolución de los procesos de convalidación de las tablas de retención documental de las TRD de acuerdo con los lineamientos del Archivo Distrital	40%	Vencido	30/11/2025	Camilo Cardozo Cruz - Subgerente de Gestión Administrativa Wilfredo Rodriguez - Profesional Universitario Gestión Administrativa Catalina Cifuentes y Monica Alvarado	
4	Control Interno Contable	Capacitación en Políticas Contables	Implementar un plan de capacitación interno, con el fin de dar garantías en el conocimiento y comprensión de las políticas contables ejecutadas por el área.	10%	Vencido	31/12/2025	Juan Carlos Bolivar – Subgerente Financiero Nelson Castro - Subgerencia Financiera Diana Carolina Blanco - Subgerencia Financiera	
5	Control Interno Contable	Cronograma de Información Contable	Se recomienda implementar un cronograma de seguimiento y entrega de información contable aplicable a las áreas involucradas en el proceso contable con propósito de cierre mensual, con el fin de asegurar la integridad y oportunidad de la información.	70%	Vencido	31/12/2025	Juan Carlos Bolivar – Subgerente Financiero Nelson Castro - Subgerencia Financiera Diana Carolina Blanco - Subgerencia Financiera	
6	Control Interno Contable	Matriz de Riesgos Contables	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.	0%	Vencido	30/09/2025	Juan Carlos Bolivar – Subgerente Financiero Nelson Castro - Subgerencia Financiera Diana Carolina Blanco - Subgerencia Financiera	
7	Control Interno Contable	Autoevaluación de Controles Contables	Implementar un proceso de autoevaluación periódica para medir la eficacia de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable. Esto permitirá identificar oportunamente debilidades, corregir deficiencias y fortalecer la gestión de riesgos asociados a la operación contable. La autoevaluación debe realizarse con una periodicidad definida y documentarse adecuadamente para facilitar su seguimiento y mejora continua.	0%	Vencido	30/09/2025	Juan Carlos Bolivar – Subgerente Financiero Nelson Castro - Subgerencia Financiera Diana Carolina Blanco - Subgerencia Financiera	



# Vencidos

COD ACCIÓN	AUDITORÍA	NOMBRE	ACCIÓN CORRECTIVA	% AVANCE	ESTADO	FECHA FINALIZACIÓN	RESPONSABLE	ESTADO
20	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 2. Posterior un control trimestral de auditoría a los consecutivos. (Dependiendo del resultado)	50%	Vencido	30/09/2025	Juan Carlos Bolivar – Subgerente Financiero Nelson Castro - Subgerencia Financiera Ana Calderon Duque - Subgerencia TIC's Diana Carolina Blanco - Subgerencia Financiera	
30	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)	0%	Vencido	30/09/2025	Juan Carlos Bolivar – Subgerente Financiero Diana Monroy - Subgerencia Financiera Glissan Ardila - Subgerencia Financiera Diana Carolina Blanco - Subgerencia Financiera	
31	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.	0%	Vencido	30/09/2025	Nelson Castro - Subgerencia Financiera Diana Carolina Blanco - Subgerencia Financiera	
34	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.	0%	Vencido	31/12/2025	Wilfredo Rodriguez - Subgerencia Administrativa	
67	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.	0%	Vencido	31/12/2025	John Alejandro Torres Subgerencia de Análisis de la información y Gestión del Conocimiento	

# Seguimiento planes de mejora

## Recomendaciones para la mejora:



Adobe Stock | #36897496

1

**Exceso de acciones de mejora:** Disminuir el alto volumen de acciones repetidas que se presentan de manera recurrente en los planes de mejoramiento, sustituyéndolas por acciones transversales e integradoras que atiendan de fondo varias causas de los hallazgos.

2

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

3

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

4

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





# 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

