

BOLETÍN No.3. ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO CONTRALORÍA DE BOGOTÁ D.C. A 28/07/2025

1. Antecedente.

De acuerdo con el boletín No. 2, el estado del plan de mejoramiento con corte a 31 de marzo de 2025 fue el siguiente:

Ilustración 1 Estado Plan de Mejoramiento a 31/03/2025



Fuente: REPORTE SIVICOF. Elaboró. Oficina de Control Interno.

2. Auditorías primer trimestre de 2025.

Durante el primer trimestre de la vigencia 2025, se ejecutaron las siguientes auditorías:

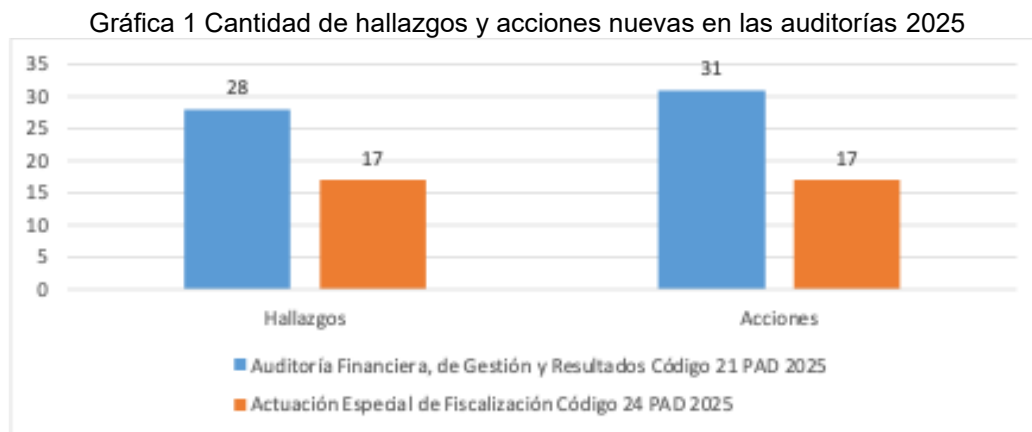
- ✓ Auditoría Financiera, de Gestión y Resultados Código 21 PAD 2025, la cual tiene como objeto *“Evaluar la gestión fiscal de la Secretaria de Educación del Distrito-SED - Fondos de Servicios Educativos de los Colegios e Instituciones adscritas a la Secretaria de Educación del Distrito, vigencia 2024, mediante la aplicación simultánea y articulada de los sistemas de control fiscal tales como: financiero, de legalidad, de gestión, de resultados, revisión de cuentas, evaluación del control fiscal interno y el seguimiento al plan de mejoramiento con el propósito de examinar si los recursos económicos, físicos, humanos y tecnológicos, entre otros, puestos a disposición del gestor fiscal, fueron utilizados de manera eficiente, eficaz y económica, para el cumplimiento de los objetivos, planes, programas y proyectos de la entidad; de tal forma que permita opinar sobre la razonabilidad de los estados financieros y conceptuar sobre el desempeño financiero y la gestión del presupuesto y resultados, la calidad y eficiencia del control fiscal interno, y la eficacia y efectividad del plan de mejoramiento.”*

✓ Actuación Especial de Fiscalización Código 24 PAD 2025, la cual tiene como objeto “*Evaluar la gestión fiscal de los contratos de mejoramiento de la infraestructura de colegios de Bogotá y sus derivados, con sus interventorías durante las vigencias 2021 a 2022.*”

3. Resultados de las Auditorías

3.1 Nuevos hallazgos Auditoría Financiera, de Gestión y Resultados (AFGR) Código 21 PAD 2025 y Actuación Especial de Fiscalización (AEF) Código 24 PAD 2025

En las auditorías de realizadas en el primer semestre del año, se generaron 45 nuevos hallazgos. De acuerdo con las mesas de trabajo realizadas por la Oficina de Control Interno y los responsables de formular el nuevo plan de mejoramiento, se generaron un total de 48 nuevas acciones.



Fuente: REPORTE SIVICOF. Elaboró. Oficina de Control Interno

A continuación, se detalla la dependencia responsable de dar cumplimiento al plan de mejoramiento propuesto para los hallazgos:

Tabla 1 Responsable de Plan de mejoramiento AFGR 21 y AEF 24 PAD 2025

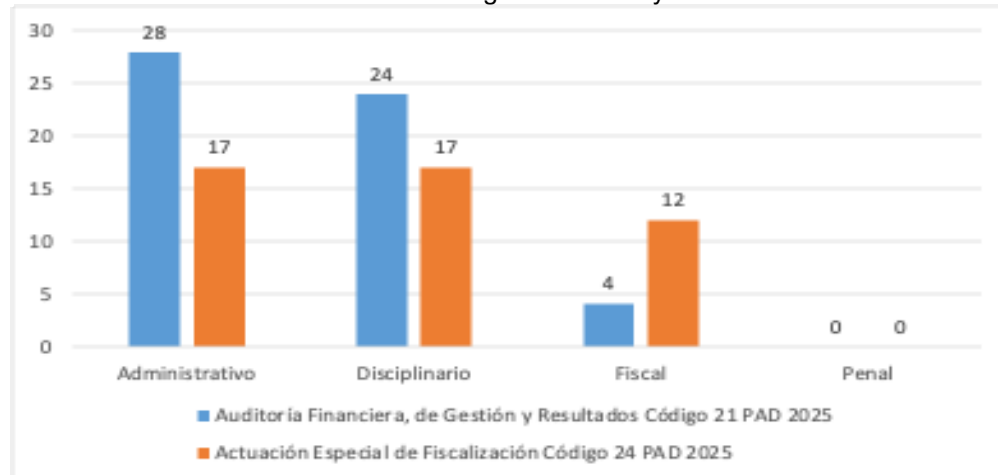
Responsable	Acciones		TOTAL
	Auditoría Financiera, de Gestión y Resultados Código 21 PAD 2025	Actuación Especial de Fiscalización Código 24 PAD 2025	
DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS	9	17	26
DIRECCIÓN DE BIENESTAR ESTUDIANTIL	1	0	1
DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN PREESCOLAR Y BÁSICA	2	0	2

Responsable	Acciones		TOTAL
	Auditoría Financiera, de Gestión y Resultados Código 21 PAD 2025	Actuación Especial de Fiscalización Código 24 PAD 2025	
DIRECCIÓN DE TALENTO HUMANO	1	0	1
DIRECCIÓN FINANCIERA	8	0	8
OFICINA ASESORA JURÍDICA	1	0	1
OFICINA DE NÓMINA	1	0	1
OFICINA DE PERSONAL	1	0	1
OFICINA DE CONTROL INTERNO	3	0	3
DIRECCIÓN LOCAL DE EDUCACIÓN DE SUBA	1	0	1
COLEGIO PRADO VERANIEGO	3	0	3
TOTAL			48

Fuente: REPORTE SIVICOF. Elaboró. Oficina de Control Interno

En la siguiente gráfica se muestra la incidencia de los hallazgos generados en la Auditoría Financiera, de Gestión y Resultados Código 21 PAD 2025 y Actuación Especial de Fiscalización Código 24 PAD 2025:

Gráfica 2 Incidencia de hallazgos AFGR 21 y AEF 24 PAD 2025



Fuente: REPORTE SIVICOF. Elaboró. Oficina de Control Interno

De los 45 hallazgos generados en total el 91% presentaron incidencia disciplinaria y 35% tuvieron incidencia fiscal. No se presentaron hallazgos con incidencia penal.

3.2 Resultado evaluación plan de mejoramiento

Como parte de la ejecución de la Auditoría Financiera, de Gestión y Resultados Código 21 PAD 2025, se evaluó el plan de mejoramiento vigente y pendiente por evaluar por el ente de control a 31 de diciembre de 2024, obteniendo el siguiente resultado:

Imagen 2 Resultado de evaluación de acciones



Fuente: Informe Final Auditoría 21 PAD 2025. Elaborado por Oficina de Control Interno.

Según el seguimiento realizado por la Contraloría de Bogotá D.C, a las acciones del Plan de Mejoramiento, vencidas a 31 de diciembre de 2024, este se cumplió con una “eficacia” del 99% logrando una “efectividad” del 84%.

En el siguiente enlace, se relacionan las acciones evaluadas con el respectivo responsable y calificación obtenida.

[RESULTADO EVALUACIÓN AUDITORÍA 21 PAD 2025.xlsx](#)

Con relación a las acciones calificadas como Incumplidas y Cumplidas Inefectivas se presentaron por los siguientes análisis del auditor:

Tabla 2 Análisis evaluación auditor acciones Incumplidas y Cumplidas Inefectivas

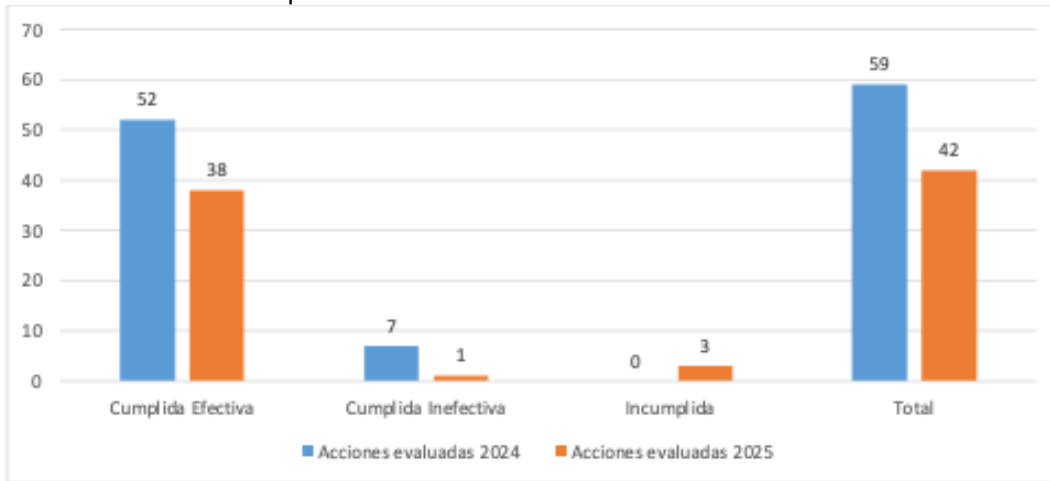
VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORIA	No. HALLAZGO	CODIGO ACCION	EFICACIA	EFFECTIVIDAD	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	ESTADO AUDITOR
2024	21	3.2.1.1	1	80%	50%	Se realizó un informe en agosto, en acta de evidencia gestión para la legalización de predios, la fecha de inicio de la acción fue el 1/07/2024 por lo cual el primer trimestre sería a 30 de septiembre que debió rendirse en octubre y el siguiente trimestre sería a 31 de diciembre. Sin embargo, a 31/12/2024 se generó el mismo hallazgo respecto de 37 predios, por las mismas causas	INCUMPLIDA

VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORIA	No. HALLAZGO	CODIGO ACCION	EFICACIA	EFFECTIVIDAD	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	ESTADO AUDITOR
2024	21	3.2.1.1	2	80%	50%	Se evidencian las actas de Comité y los comprobantes 558, 560, 975, 976, Resoluciones 1644 de 2024 y 010 de 2025; de incorporación de 85 terrenos y 77 edificaciones, con impacto en el patrimonio por \$191.753.171.128. Sin embargo, a 31/12/2024 se generó el mismo hallazgo respecto de 37 predios, por las mismas causas.	INCUMPLIDA
2024	21	3.2.1.3	1	100%	70%	La auditoría determinó que aun cuando se cumplió la acción propuesta definida; esta no eliminó las causas del hallazgo, toda vez que, prevalecen los factores observados que impiden la solución definitiva, entre los cuales se identifican: Tardanza o errores en el ingreso de novedades al Sistema Humano, por parte de la Oficina de Personal y/o Escalafón Docente. Procesos manuales vulnerables a errores humanos. Ausencia de procedimientos estandarizados entre las unidades ejecutoras. Falencias en la supervisión y control de la información utilizada para la liquidación de nómina.	CUMPLIDA INEFECTIVA
2024	21	3.5.1.6	1	90%	60%	La auditoría determinó que aun cuando se cumplió la acción propuesta definida; esta no eliminó las causas del hallazgo, toda vez que, prevalecen los factores observados que impiden la solución definitiva, entre los cuales se identifican: Tardanza o errores en el ingreso de novedades al Sistema Humano, por parte de la Oficina de Personal y/o Escalafón Docente. Procesos manuales vulnerables a errores humanos. Ausencia de procedimientos estandarizados entre las unidades ejecutoras. Falencias en la supervisión y control de la información utilizada para la liquidación de nómina.	INCUMPLIDA

Fuente: Informe Final Auditoría 21 PAD 2025. Elaborado por Oficina de Control Interno

En la siguiente gráfica, se muestra una comparación con el resultado de las auditorías de la vigencia 2024 y 2025:

Gráfica 3 Comparativo de acciones evaluadas en Auditoría 2024 - 2025



Fuente: REPORTE SIVICOF. Elaboró. Oficina de Control Interno

La cantidad de acciones evaluadas disminuyó para la vigencia 2025 en 14 acciones, así mismo, el nivel de eficacia aumentó pasando de 98% en la vigencia 2024 al 99% para la vigencia 2025. Sin embargo, la efectividad disminuyó pasando de 88% en la vigencia 2024 a 84% para el 2025 (Según informes de auditorías 2024-2025).

3.3 Auditorías en ejecución

- ✓ Auditoría de Cumplimiento No. 26, la cual tiene como objeto *“Evaluar la gestión fiscal de la Secretaría de Educación del Distrito – SED- Fondos de Servicios Educativos de los Colegios e Instituciones adscritas a la Secretaría de Educación del Distrito, vigencia 2024, en lo correspondiente al manejo, control y administración de los bienes devolutivos a través del Proceso Acceso y Permanencia Escolar -Subproceso Infraestructura y Dotaciones Escolares; así como, el cumplimiento de la normatividad vigente, con el propósito de examinar si los recursos fueron utilizados de manera eficiente, eficaz y económica, de acuerdo a los principios que rigen la administración pública”*.
- ✓ Actuación Especial de Fiscalización No. 213, la cual tiene como objeto *“Evaluar los contratos de las vigencias 2021, 2022 y 2023 para el mejoramiento de la infraestructura de colegios de Bogotá sus interventorías y derivados, que no hayan sido evaluados en su totalidad por la Contraloría de Bogotá D.C.”*.

4. Estado del Plan de Mejoramiento

El plan de mejoramiento de la Contraloría de Bogotá D.C. a 11 de julio de 2025, presenta el siguiente estado:

Tabla 3 Estado Plan de Mejoramiento a 11/07/2025

PAD AÑO	CANTIDAD DE AUDITORÍA	HALLAZGOS	ACCIONES	INCIDENCIA DE LOS HALLAZGOS					ACCIONES PENDIENTES POR EVALUACIÓN CONTRALORIA BOGOTÁ	ACCIONES EN EJECUCIÓN
				ADMINISTRATIVOS	DISCIPLINARIOS	FISCALES	CUANTÍA DE LOS HALLAZGOS FISCALES	PENALES		
2024	4	26	27	26	25	11	\$ 2.779.448.802	0	7	20
2025	2	45	48	45	41	16	\$ 8.412.604.577	0	0	48
Total	6	71	75	71	66	27	\$ 11.192.053.379	0	7	68

Fuente: SIVICOF. Elaboró. Oficina de Control Interno.

En la tabla anterior, se puede observar que el plan de mejoramiento tiene 75 acciones suscritas de 71 hallazgos, de los cuales 66 son con incidencia disciplinaria y 27 con incidencia fiscal por una cuantía de \$11.192.053.379.

Igualmente, se relaciona en la siguiente tabla la descripción de los hallazgos con incidencia fiscal que se encuentran vigentes a la fecha, con los respectivos responsables:

Tabla 4 Descripción Hallazgos con incidencia fiscal

Auditoría	Descripción hallazgo	Cuantía	Responsable
Auditoría 21 de 2024	HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTAS INCIDENCIAS DISCIPLINARIA Y FISCAL EN CUANTÍA DE \$961.546.716.21 POR FALTA DE PLANEACIÓN EN LA CANTIDAD DE ELEMENTOS DE PROTECCIÓN Y PREVENCIÓN VIAL ADQUIRIDOS COMO APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DE LAS ESTRATEGIAS PARA LA MOVILIDAD ALTERNATIVA Y SOSTENIBLE, SIN TENER CERTEZA DEL REAL NÚMERO DE POBLACIÓN ESCOLAR A BENEFICIARSE, EN CUANTO A QUE UN ALTO PORCENTAJE DE DICHOS ELEMENTOS SE ENCUENTRAN EN LOS ALMACENES DE LOS COLEGIOS.	\$ 961.546.716	DIRECCIÓN DE BIENESTAR ESTUDIANTIL
Auditoría 204 de 2024	HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL EN CUANTÍA DE \$6.399.308 INCLUIDO AIU Y PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR DOBLE RECONOCIMIENTO DE LA MALLA Y CANCHA DE VOLEIBOL, MEDIANTE ÍTEMS DE OBRA NO PREVISTO, PESE A ESTAR CONTEMPLADOS EN EL ÍTEM CONTRACTUAL 16.1.18 DE LAS OBLIGACIONES DEL CONTRATO DE OBRA 4077645 DE 2022	\$ 6.399.308	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS

Auditoría	Descripción hallazgo	Cuantía	Responsable
Auditoría 31 de 2024	HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL EN CUANTÍA DE \$99.031.834 Y PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA, CON OCASIÓN DEL PAGO POR PARTE DE LA SED, DE INTERESES COMERCIALES DE SENTENCIAS EJECUTORIADAS, EN VIRTUD DE LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 192 Y 195 DEL CÓDIGO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO Y DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO – CPACA	\$ 99.031.834	OFICINA ASESORA JURIDICA
Auditoría 26 de 2024	AMORTIZACIÓN DEL ANTICIPO DURANTE LA EJECUCIÓN DEL CONTRATO DE OBRA NO. 3137553 DE 2021. (D-F) EN CUANTÍA DE \$1.223.023.684	\$ 1.223.023.684	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 26 de 2024	MAYORES CANTIDADES CO1.PCCNTR 4088303 FRENTE I.E.D. JORGE SOTO DEL CORRAL – SEDE C. (D.F.)	\$ 58.892.473	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 26 de 2024	INSTALACIÓN DE CUBIERTA EN TEJA TERMOACÚSTICA UPVC 2MM BLANCO TIPO ECOROOOF, CONTRATO DE OBRA CO1.PCCNTR.4077648-2022 COLEGIO LA GAITANA SED (D, F).	\$ 78.260.800	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 26 de 2024	REPARACIÓN DEL MANTO DE LA CUBIERTA CONTRATO DE OBRA CO1.PCCNTR.2646248 FRENTE DE OBRA GUILLERMO LEÓN VALENCIA SEDE A. (D.F.)	\$ 50.264.399	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 26 de 2024	CUBIERTA MODULAR TIPO SÁNDWICH, CONTRATO DE OBRA CO1.PCCNTR.4077646 FRENTE DE OBRA IED SAN JOSÉ SEDE B (D.F).	\$ 77.790.696	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 26 de 2024	ACTIVIDADES INICIALMENTE NO CONSIDERADAS – CONTRATO DE OBRA CO1.PCCNTR. 488303 DE 2022 – FRENTE DE OBRA IED GUILLERMO LEÓN VALENCIA SEDE C (D, F).	\$ 134.693.299	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 26 de 2024	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE CUBIERTA MODULAR TIPO SÁNDWICH, EN EL CONTRATO DE OBRA CO1.PCCNTR.4077396-2022 SED FRENTE IED RURAL LA ARGENTINA. (D, F).	\$ 30.626.020	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 26 de 2024	PRESUNTO SOBRECOSTO EN EL SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE CUBIERTA MODULAR TIPO SÁNDWICH CONTRATO DE OBRA 4077645 DEL 14 DE OCTUBRE DE 2022, SED. FRENTE DE OBRA I.E.D ALFREDO IRIARTE SEDE B. (D- F)	\$ 58.919.573	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS

Auditoría	Descripción hallazgo	Cuantía	Responsable
Auditoría 24 de 2025	HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL EN CUANTÍA DE \$1.174.775.576 Y PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR SOBRECOSTOS EN EL SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE CUBIERTA EN TEJA TERMOACÚSTICA TIPO ECOROOF, MODULAR TIPO SÁNDWICH, EN SANITARIOS, POR SUMINISTRAR E INSTALAR PLATINAS QUE NO CUMPLEN CON LA ESPECIFICACIÓN TÉCNICA REQUERIDA POR LA SED, CONTRATO CO1.PCCNTR. 4077644 DEL 2022	\$ 1.174.775.576	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 24 de 2025	HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL EN CUANTÍA DE \$97.668.019 Y CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR EL INADECUADO SEGUIMIENTO A GARANTÍAS Y CALIDAD DE OBRA DEL CONTRATO DE OBRA NO. 2645771-2021	\$ 97.668.019	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 24 de 2025	HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL EN CUANTÍA DE \$14.530.145 Y PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR LA ACEPTACIÓN Y APLICACIÓN DE ÍNDICES DE COSTOS INDIRECTOS SUPERIORES A LOS OFICIALES, EN EL MARCO DE LOS CONTRATOS DE OBRA CO1.PCCNTR.2646125 Y CO1.PCCNTR. 2645881 DE 2021.	\$ 14.530.145	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 24 de 2025	HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL EN CUANTÍA DE \$1.857.863.520, Y PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR PAGAR ACTIVIDADES DE OBRA A TRAVÉS DE ÍTEMS CON ALCANCES SUPERIORES EN TÉRMINOS DE MATERIALES Y LABORES, EN EL MARCO DE LA EJECUCIÓN DE LOS CONTRATOS CO1.PCCNTR.2645881 Y CO1.PCCNTR.2646125 DE 2021.	\$ 1.857.863.520	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 24 de 2025	HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL EN CUANTÍA DE \$1.975.424.123, Y PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR LAS INCORRECCIONES DE TIPO TÉCNICO QUE GENERARON SOBRECOSTOS Y PAGOS INJUSTIFICADOS EN LA EJECUCIÓN DEL CONTRATO DE ADECUACIONES, MEJORAMIENTOS Y/O MANTENIMIENTOS CO1.PCCNTR.4077645-2022.	\$ 1.975.424.123	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 24 de 2025	HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y FISCAL, EN CUANTÍA DE \$29.295.015, POR LAS INCORRECCIONES DE TIPO TÉCNICO QUE GENERARON SOBRECOSTOS EN LA EJECUCIÓN DEL ÍTEM 17.1.16 EN EL CONTRATO DE ADECUACIONES, MEJORAMIENTOS Y/O MANTENIMIENTOS CO1.PCCNTR.4077646-2022.	\$ 29.295.015	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS

Auditoría	Descripción hallazgo	Cuantía	Responsable
Auditoría 24 de 2025	HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL EN CUANTÍA DE \$551.479.807 Y PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR SOBRECOSTOS EN EL SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE CUBIERTA EN TEJA TERMOACÚSTICA TIPO ECOROOF Y MODULAR TIPO SANDWICH, EN PORCELANATO Y EN SANITARIOS, POR SUMINISTRAR E INSTALAR PLATINAS, SANITARIO MOVILIDAD REDUCIDA Y EMBALAJE TEJAS ASBESTO QUE NO CUMPLEN CON LA ESPECIFICACIÓN TÉCNICA REQUERIDA POR LA SED, CONTRATO CO1.PCCNTR.4077642 DEL 2022	\$ 551.479.807	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 24 de 2025	HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL EN CUANTÍA DE \$1.599.644.621, POR MAYORES CANTIDADES EN EL CONTRATO DE OBRA CO1.PCCNTR. 4077396-2022 SED PARA LOS 37 FRENTE DE OBRA DEL REFERIDO CONTRATO.	\$ 1.599.644.621	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 24 de 2025	HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL EN CUANTÍA DE \$143.838.632 Y PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR LA FALTA DE EJECUCIÓN DE PÓLIZAS DE GARANTÍAS DE CALIDAD DE SERVICIOS EN EL CONTRATO DE ESTUDIOS Y DISEÑOS CO1.PCCNTR.1126425-2019 Y CONTRATO DE INTERVENTORÍA CO1.PCCNTR.1131808-2019 ANTE LA DEFICIENCIA EN CALIDAD DE LA PLANIMETRÍA ENTREGADA POR LOS CONTRATISTAS	\$ 143.838.632	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 24 de 2025	HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL EN CUANTÍA DE \$357.089.583 POR EL COBRO INDEBIDO Y REDISTRIBUCIÓN NO AUTORIZADA DE ÍTEMS EN SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE CUBIERTA ECOROOF EN EL CONTRATO NO. 2645864 DE 2021.	\$ 357.089.583	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 24 de 2025	HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL EN CUANTÍA DE \$189.725.411 Y PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR LA OMISIÓN EN EL PAGO COMPLETO DE APORTES A SEGURIDAD SOCIAL DEL PERSONAL TÉCNICO Y ADMINISTRATIVO DECLARADO EN EL AIU.	\$ 189.725.411	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 24 de 2025	HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL EN CUANTÍA DE \$167.943.408 Y PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR EL COBRO INDEBIDO Y REDISTRIBUCIÓN NO AUTORIZADA DE ÍTEMS EN SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE CUBIERTA ECOROOF EN EL CONTRATO NO. 2646231 DE 2021.	\$ 167.943.408	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS

Auditoría	Descripción hallazgo	Cuantía	Responsable
Auditoría 21 de 2025	HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL EN CUANTÍA DE \$122.893.806 Y PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA, QUE GENERA INCORRECCIÓN DE CANTIDAD, POR SOBREESTIMACIÓN DEL SALDO DEL AUXILIAR 1384260101 RECURSOS POR COBRAR EPS-ARL INCAPACIDADES, POR CUANTO LA SED NO REALIZÓ LA GESTIÓN OPORTUNA Y EFECTIVA DE LOS RECOBROS POR INCAPACIDADES ANTE LAS EPS, RAZÓN POR LO CUAL SE GENERÓ LA PRESCRIPCIÓN DE MÚLTIPLES DERECHOS DE COBRO Y LA CONSECUENTE PÉRDIDA DE RECURSOS PÚBLICOS	\$ 122.893.806	OFICINA DE NÓMINA
Auditoría 21 de 2025	HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL EN CUANTÍA DE \$95.859.428 Y PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA, POR EL PAGO A UN DOCENTE DE REMUNERACIÓN OFICIAL Y DEMÁS EMOLUMENTOS DERIVADOS DE SU VINCULACIÓN AL CARGO POR SERVICIOS NO PRESTADOS, AL NO REALIZAR EL REPORTE DE AUSENTISMO LABORAL NO JUSTIFICADO, DURANTE EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 21/01/2020 Y EL 16/11/2023	\$ 95.859.428	OFICINA DE PERSONAL
Auditoría 21 de 2025	HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL EN CUANTÍA DE \$30.000.000, Y PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA, POR DEFICIENCIAS EN LA PLANEACIÓN, AUSENCIA DE SOPORTES QUE ACREDITEN LA EJECUCIÓN, Y FALENCIAS EN LA SUPERVISIÓN DEL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO DE TRANSPORTE ESCOLAR NÚMERO 8 DE 2023 IED PRADO VERANIEGO	\$ 30.000.000	COLEGIO PRADO VERANIEGO
Auditoría 21 de 2025	HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL EN CUANTÍA DE \$4.573.483, Y PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR LAS IRREGULARIDADES EN LA ESTRUCTURACIÓN DE ESTUDIO DE MERCADO, INVITACIÓN Y/O CONVOCATORIA PÚBLICA, FALTA DE CONSTITUCIÓN DE GARANTÍAS DE CUMPLIMIENTO, PRESTACIONES SOCIALES Y CALIDAD Y PAGO TOTAL SOBRE ACTIVIDADES NO EJECUTADAS DEL CONTRATO 10 DE 2023 DE LA IED – PRADO VERANIEGO.	\$ 4.573.483	COLEGIO PRADO VERANIEGO

Fuente: SIVICOF. Elaboró. Oficina de Control Interno.

Por otra parte, se observó que de acuerdo con el estado del plan, 68 acciones se encuentran en ejecución, es decir que están dentro de los términos de cumplimiento de la acción; 7 acciones finalizaron el plazo de cumplimiento y se encuentran pendientes por ser evaluadas por la Contraloría de Bogotá D.C.

El detalle del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá D.C. a la fecha puede ser consultado en el siguiente enlace:

[Plan de mejoramiento CB 11072025.xlsx](#)

4.1 Estado acciones del plan de mejoramiento por responsables:

A continuación, se relaciona la cantidad de acciones por área responsable y el porcentaje de avance de estas:

Nivel Central

Tabla 5 Estado Plan de Mejoramiento por responsable y avance, 11/07/2025. Nivel Central.

RESPONSABLE	PENDIENTES POR EVALUAR POR LA CB		EJECUCIÓN (ABIERTAS)		TOTAL
	AVANCE 100%	AVANCE <100%	AVANCE <100%	AVANCE 100%	
1. DESPACHO	2	0	4	4	10
OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN	1				1
OFICINA ASESORA DE JURÍDICA	1		1	4	6
OFICINA DE CONTROL INTERNO			3		3
2. SUBSECRETARÍA DE CALIDAD Y PERTINENCIA	0	0	2	0	2
DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN PREESCOLAR Y BÁSICA			2		2
3. SUBSECRETARÍA DE ACCESO Y PERMANENCIA	4	0	43	0	47
DIRECCIÓN DE BIENESTAR ESTUDIANTIL	2		3		5
DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS	2		40		42
4. SUBSECRETARÍA DE GESTION INSTITUCIONAL	1	0	11	0	12
DIRECCIÓN DE TALENTO HUMANO			1		1
OFICINA DE PERSONAL			1		1
OFICINA DE CONTRATOS	1				1
DIRECCIÓN FINANCIERA			8		8
OFICINA DE NÓMINA			1		1
Total	7	0	60	4	71

Fuente: Plan de mejoramiento SED- Contraloría de Bogotá. Elaboró. Oficina de Control Interno.

Nivel Local

Tabla 6 Estado Plan de Mejoramiento por responsable y avance, 11/07/2025. Nivel Local.

RESPONSABLE	PENDIENTES POR EVALUAR POR LA CB		EJECUCIÓN (ABIERTAS)		TOTAL
	AVANCE 100%	AVANCE <100%	AVANCE <100%	AVANCE 100%	
SUBA	0	0	1	0	1

DIRECCIÓN LOCAL DE EDUCACIÓN DE SUBA			1		1
Total	0	0	1	0	1

Fuente: Plan de mejoramiento SED- Contraloría de Bogotá. Elaboró. Oficina de Control Interno.

Nivel Institucional

Tabla 7 Estado Plan de Mejoramiento por responsable y avance, 11/07/2025. Nivel Local.

RESPONSABLE	PENDIENTES POR EVALUAR POR LA CB		EJECUCIÓN (ABIERTAS)		TOTAL
	AVANCE 100%	AVANCE <100%	AVANCE <100%	AVANCE 100%	
SUBA	0	0	3	0	3
COLEGIO PRADO VERANIEGO			3		3
Total	0	0	3	0	3

Fuente: Plan de mejoramiento SED- Contraloría de Bogotá. Elaboró. Oficina de Control Interno.

Del total del plan de mejoramiento, el 94,6% de las acciones son responsabilidad del nivel central, correspondientes a 71, de estas, 47 acciones están bajo la responsabilidad de la Subsecretaría de Acceso y Permanencia (el 66% de las acciones) y 12 acciones están bajo la responsabilidad de la Subsecretaría de Gestión Institucional (17% de las acciones).

4.2 Alertas al Plan de Mejoramiento.

A continuación, se relacionan las acciones que están programadas para finalizar en el mes de septiembre de 2025 (no hay acciones que vencen en julio y agosto de 2025):



Acciones con vencimiento en el mes septiembre 2025

De acuerdo con lo definido en el plan de mejoramiento, se tiene programado que 4 acciones finalizan en el mes de septiembre, las cuales, según la dependencia responsable, ya cuentan con un 100% de cumplimiento.

Tabla 8 Acciones vencimiento septiembre 2025

Hallazgo	Acciones	Responsable
Auditoría 31 PAD 2024 3.2.1.1 Acción 1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL EN CUANTÍA DE \$99.031.834 Y PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA, CON OCASIÓN DEL PAGO POR PARTE DE LA SED, DE INTERESES COMERCIALES DE SENTENCIAS EJECUTORIADAS, EN VIRTUD DE LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 192 Y 195 DEL CÓDIGO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO Y DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO – CPACA	ADOPTAR UN PROCEDIMIENTO INDEPENDIENTE PARA EL CUMPLIMIENTO DE FALLOS.	OFICINA ASESORA JURÍDICA

Hallazgo	Acciones	Responsable
Auditoría 31 PAD 2024 3.2.1.2 Acción 1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR DEFICIENCIAS EN LA CALIDAD Y EN EL FLUJO DE LA INFORMACIÓN SOPORTE DEL PAGO DE SENTENCIAS JUDICIALES EJECUTORIADAS EN LAS VIGENCIAS 2021, 2022 Y 2023; ASÍ COMO POR LA FALTA DE PUBLICACIÓN EN LA PLATAFORMA SIPROJWEB DE DOCUMENTACIÓN RELACIONADA CON LOS PROCESOS JUDICIALES	ADOPTAR UN PROCEDIMIENTO INDEPENDIENTE PARA EL CUMPLIMIENTO DE FALLOS.	OFICINA ASESORA JURÍDICA
Auditoría 31 PAD 2024 3.2.1.4 Acción 1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR EL TIEMPO TRANSCURRIDO DESDE QUE SE TUVO CONOCIMIENTO DE LA SOLICITUD DE CONCILIACIÓN HASTA QUE EL CASO FUE DECIDIDO POR EL COMITÉ DE CONCILIACIÓN	ACTUALIZAR PROCEDIMIENTO DE CONCILIACIÓN JUDICIAL Y EXTRAJUDICIAL.	OFICINA ASESORA JURÍDICA
Auditoría 31 PAD 2024 3.2.2.1 Acción 1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL EN CUANTÍA DE \$6.399.308 INCLUIDO AIU Y PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR DOBLE RECONOCIMIENTO DE LA MALLA Y CANCHA DE VOLEIBOL, MEDIANTE ÍTEMS DE OBRA NO PREVISTO, PESE A ESTAR CONTEMPLADOS EN EL ÍTEM CONTRACTUAL 16.1.18 DE LAS OBLIGACIONES DEL CONTRATO DE OBRA 4077645 DE 2022	ACTUALIZAR PROCEDIMIENTO DE DEFENSA Y REPRESENTACIÓN JUDICIAL.	OFICINA ASESORA JURÍDICA

Fuente. SIVICOF. Elaboró. Oficina de Control Interno

5. Plan de Mejoramiento Contraloría General de la República (CGR):

Así mismo, se resalta que para el presente boletín se incluyeron las acciones que se encuentran suscritas por la Secretaría de Educación del Distrito en SIVICOF, producto de las siguientes auditorías realizadas por la Contraloría General de la República:

- Auditoría de Cumplimiento Acción Conjunta Contraloría de Bogotá D.C. – Contraloría General de la República, a los recursos del SGP, educación, propósito general (deporte y cultura), PAE, FOME e infraestructura educativa, deportiva, cultural y de ciencia, tecnología e innovación Bogotá D.C., de diciembre de 2024.

6. Conclusiones:

- La Secretaría de Educación con corte 11 de julio de 2025, tiene suscrito un plan de mejoramiento con la Contraloría de Bogotá D.C., con 71 hallazgos con 75 acciones, de las cuales, 68 se encuentran en ejecución y 7 están pendientes por evaluar por parte del ente de control.

- De los 71 hallazgos, de acuerdo con su incidencia, 66 son disciplinarios y 27 fiscales por una cuantía de \$11.192.053.379.
- Al presente corte, no se cuenta con acciones vencidas que tengan un cumplimiento menor a 100% y en términos generales, se evidenciaron avances por parte de los responsables de ejecución de las acciones en curso. Sin embargo, se recomienda a las dependencias que tienen acciones próximas a vencer y que aún no cuentan con evidencias de avance, revisar la Resolución 036 de 2023 de la Contraloría de Bogotá D.C. (que se anexa a este boletín) y si es necesario, solicitar los ajustes pertinentes a través de un oficio a esta Oficina dentro de los tiempos establecidos por la resolución.

Cordialmente,

ÓSCAR ANDRÉS GARCÍA PRIETO
Jefe Oficina de Control Interno

Anexo: Resolución 036 de 2023 de Contraloría de Bogotá D.C.
Proyectó: María del Pilar González Henao – Contratista Oficina de Control Interno.
Maryury Aishell Neira – Contratista Oficina de Control Interno.