

BOLETÍN No.4. ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO CONTRALORÍA DE BOGOTÁ D.C. A 22/10/2025

1. Antecedente.

De acuerdo con el boletín No. 3, el estado del plan de mejoramiento con corte a 30 de junio de 2025 fue el siguiente:

Ilustración 1 Estado Plan de Mejoramiento a 30/06/2025



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

2. Auditorías tercer trimestre de 2025.

Durante el tercer trimestre de la presente vigencia, se ejecutó la siguiente auditoría:

- ✓ 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”.*

Así mismo, a la fecha del presente informe se encuentran en ejecución las siguientes auditorías:

- ✓ 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.”.

- ✓ Actuación Especial de Fiscalización No. 30, la cual tiene como objeto *“Evaluar los contratos celebrados y aquellos relacionados con conectividad, internet, redes, adquisición de bienes y servicios tecnológicos en los colegios distritales en las vigencias 2021, 2022, 2023 y 2024.”*
- ✓ Actuación Especial de Fiscalización No. 31, la cual tiene como objeto *“Evaluar la gestión fiscal desplegada por la Secretaría de Educación del Distrito – SED, frente al cumplimiento y pago de sentencias judiciales, laudos arbitrales, acuerdos de pago y conciliaciones, así como la causación de intereses moratorios e indexación en los pagos durante la vigencia 2024.”*

3. Resultados de las Auditorías

3.1 Nuevos hallazgos Auditoría Financiera No. 600

Del informe final de la Auditoría Financiera al Fondo Nacional de Prestaciones Sociales del Magisterio (FNPSM) vigencia 2024 realizada por la Contraloría General de la República, la cual tenía como objeto *“Realizar Auditoría Financiera con el propósito de vigilar la gestión fiscal que se adelantó por parte del sujeto a la gestión pública de la vigencia 2024 en cumplimiento de su misión y funciones, así como de los compromisos establecidos por el Gobierno Nacional a la entidad”*, se estructuraron dos hallazgos en los cuales se determinó corresponsabilidad de la Secretaría de Educación del Distrito - SED.

Los hallazgos versan sobre los recursos del Fondo Nacional de Prestaciones Sociales del Magisterio, en cuyo trámite administrativo para el reconocimiento y pago de cesantías y de pago de fallos de pensiones, intervinieron las entidades territoriales, entre ellas la SED.

Producto de lo anterior, se suscribió un plan de mejora en SIVICOF con dos acciones, que tienen como responsable a la Dirección de Talento Humano.

3.2 Nuevos hallazgos Auditoría de Cumplimiento No. 26

El resultado de la auditoría la cual tenía 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”*, identificó un total de 7 hallazgos, por los cuales se suscribió un plan de mejoramiento en el que se registraron 8 acciones que tienen como responsable la Dirección de Dotaciones Escolares.

3.3 Resultado evaluación plan de mejoramiento Auditoría de Cumplimiento No. 26

Como parte de la ejecución de la Auditoría de Cumplimiento Código 26 PAD 2025, se evaluó una acción que tenía como responsable a la Dirección de Bienestar Estudiantil, obteniendo el siguiente resultado:

Tabla 1 Resultado de evaluación de acción

VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% o 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% o 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.
2024	21	3.4.2.2	1	La SED presentó documentos que evidencian mesas de trabajo realizadas el 28/09/2024 y el 08/04/2025. En la primera se buscó estructurar estudios previos entre direcciones para los procesos de compra del Programa de Movilidad Escolar, socializando la necesidad técnica de adquirir repuestos e insumos para bicicletas de Al Colegio en Bici. La segunda mesa revisó la estructuración del proceso de adquisición de dichos repuestos, incluyendo estudios previos y documentos de soporte. Estas actuaciones reflejan mayor coordinación interinstitucional.	100%	90%	Cumplida

Fuente: Informe Final Auditoría 26 PAD 2025. Elaborado por Oficina de Control Interno.

Según el seguimiento realizado por la Contraloría de Bogotá D.C, se estableció en esta evaluación la acción como cumplida efectiva con el 95%.

4. Estado del Plan de Mejoramiento

El plan de mejoramiento de la Contraloría de Bogotá D.C. a 22 de octubre de 2025, presenta el siguiente estado:

Tabla 2 Estado Plan de Mejoramiento a 22/10/2025

PAD AÑO	CANTIDAD DE AUDITORÍA	HALLAZGOS	ACCIONES	INCIDENCIA DE LOS HALLAZGOS					ACCIONES PENDIENTES POR EVALUACIÓN CONTRALORIA BOGOTA	ACCIONES EN EJECUCIÓN
				ADMINISTRATIVOS	DISCIPLINARIOS	FISCALES	CUANTÍA DE LOS HALLAZGOS FISCALES	PENALES		
2024	4	25	26	25	24	10	\$ 1.817.902.086	0	10	16
2025	4	54	58	54	50	19	\$ 9.852.347.604	0	0	58
Total	8	79	84	79	74	29	\$ 11.670.249.690	0	10	74

Fuente: SIVICOF. Elaboró. Oficina de Control Interno.

En la tabla anterior, se puede observar que el plan de mejoramiento tiene 85 acciones suscritas de 79 hallazgos, de los cuales 74 son con incidencia disciplinaria y 29 con incidencia fiscal por una cuantía de \$11.670.289.690.

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 3 Descripción Hallazgos con incidencia fiscal

Auditoría	Descripción hallazgo	Cuantía	Responsable
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 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 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	\$ 551.479.807	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS

Auditoría	Descripción hallazgo	Cuantía	Responsable
	POR LA SED, CONTRATO CO1.PCCNTR.4077642 DEL 2022		
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 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	Descripción hallazgo	Cuantía	Responsable
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
Auditoría 600 de 2025	HALLAZGO12 COH_5704_2025-1-AU-FI OPORTUNIDAD PARA EL PAGO DE FALLOS POR PENSIÓN -FIDUPREVISORA, EN CALIDAD DE VOCERA Y ADMINISTRADORA DEL FOMAG, PAGÓ DE MANERA INOPORTUNA FALLOS EN PENSIÓN, POR LO CUAL SE CAUSARON Y PAGARON INTERESES MORATORIOS. OCASIONADO POR DEFICIENCIAS DE CONTROLES EN EL TIEMPO POR EL PAGO OPORTUNO Y/U OFICIOSO DE LOS FALLOS, AFECTANDO LA GARANTÍA DE LOS DERECHOS AMPARADOS POR LOS FALLOS JUDICIALES, OCASIONANDO DETRIMENTO PATRIMONIAL POR \$3.207.911.829 RADICADO 1-2025-18157	\$ 590.907.250	DIRECCIÓN DE TALENTO HUMANO
Auditoría 600 de 2025	HALLAZGO 6 COH_5667_2025-1-AU-FI OPORTUNIDAD PARA EL PAGO DE CESANTÍAS SE LLEVÓ A CABO REVISIÓN DE LA PRESTACIÓN SOCIAL DE CESANTÍAS, EVIDENCIANDO 1. INOPORTUNIDAD EN EL RECONOCIMIENTO Y PAGO DE 2.755 CESANTÍAS DURANTE LA VIGENCIA 2024; 2. PAGO DE 83 SANCIONES MORATORIAS POR \$4.219.552.659 EN LAS MODALIDADES DE VÍA ADMINISTRATIVA, CONCILIACIÓN, EJECUTIVOS Y FALLOS ORDINARIOS, PRODUCTO DEL PAGO EXTEMPORÁNEO DE CESANTÍAS, GENERANDO DETRIMENTO PATRIMONIAL EN EL FOMAG. RADICADO 1-2025-18157	\$ 355.108.151	DIRECCIÓN DE TALENTO HUMANO
Auditoría 26 de 2025	HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL EN CUANTÍA DE \$493.727.626,, Y PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA, DERIVADA DE LA ACEPTACIÓN DE ELEMENTOS CON CARACTERÍSTICAS DIFERENTES A LAS ESTABLECIDAS EN EL ANEXO TÉCNICO, EL RECONOCIMIENTO Y PAGO TOTAL DE DICHOS ELEMENTOS EN EL MARCO DEL CONTRATO 7116104 DE 2024, ASÍ COMO DE LAS FALENCIAS IDENTIFICADAS EN EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES DE SUPERVISIÓN.	\$ 493.727.626	DIRECCIÓN DE DOTACIONES ESCOLARES

Fuente: SIVICOF. Elaboró. Oficina de Control Interno.

Por otra parte, se observó que de acuerdo con el estado del plan, 74 acciones se encuentran en ejecución, es decir que están dentro de los términos de cumplimiento de la acción y 10 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 22102025.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 4 Estado Plan de Mejoramiento por responsable y avance, 22/10/2025. Nivel Central.

RESPONSABLE	PENDIENTES POR EVALUAR POR LA CB		EJECUCIÓN (ABIERTAS)		TOTAL
	AVANCE 100%	AVANCE <100%	AVANCE <100%	AVANCE 100%	
1. DESPACHO	6	0	4	0	10
OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN	1				1
OFICINA ASESORA DE JURÍDICA	5		1		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	3	0	50	1	54
DIRECCIÓN DE BIENESTAR ESTUDIANTIL	1		2	1	4
DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS	2		40		42
DIRECCIÓN DE DOTACIONES ESCOLARES			8		8
4. SUBSECRETARÍA DE GESTION INSTITUCIONAL	1	0	12	1	14
DIRECCIÓN DE TALENTO HUMANO			3		3
OFICINA DE PERSONAL			1		1
OFICINA DE CONTRATOS	1				1
DIRECCIÓN FINANCIERA			8		8
OFICINA DE NÓMINA				1	1
Total	10	0	68	2	80

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

Nivel Local

Tabla 5 Estado Plan de Mejoramiento por responsable y avance, 22/10/2025. 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 6 Estado Plan de Mejoramiento por responsable y avance, 22/10/2025. 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 95% de las acciones son responsabilidad del nivel central, correspondientes a 80, de estas, 54 acciones están bajo la responsabilidad de la Subsecretaría de Acceso y Permanencia (el 67% de las acciones) y 14 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 los meses de noviembre y diciembre de 2025 (no hay acciones que vencen en octubre de 2025):



Acciones con vencimiento en el mes noviembre 2025

De acuerdo con lo definido en el plan de mejoramiento, se tiene programado que las siguientes 20 acciones finalizan en el mes de noviembre:

Tabla 7 Acciones vencimiento noviembre 2025

Hallazgo	Acciones	Responsable
Auditoría 204 de 2024 7.2.2 Acción 1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR DEFICIENCIAS RELACIONADAS CON LA CALIDAD DE LAS OBRAS DE MANTENIMIENTO REALIZADAS EN LA I.E.D REPÚBLICA DE BOLIVIA - SEDE A,	INCLUIR EN LOS ESTUDIOS PREVIOS QUE LOS REQUERIMIENTOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD RESPECTO DE LA CALIDAD Y ESTABILIDAD DE LAS OBRAS, DEBEN SER ATENDIDOS POR EL CONTRATISTA EN UN PLAZO ESTABLECIDO, DETERMINADO POR LA COMPLEJIDAD DE LA INTERVENCIÓN, ASÍ	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS

Hallazgo	Acciones	Responsable
QUE NO HAN SIDO RESUELTAS DE FORMA DEFINITIVA UN AÑO DESPUÉS DE TERMINADO EL CONTRATO	COMO LAS CONSECUENCIAS QUE IMPLICA SU NO ATENCIÓN.	
Auditoría 204 de 2024 7.2.3 Acción 1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA, POR LA OMISIÓN DE LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS ESTABLECIDAS POR LA SED EN LAS INTERVENCIONES DE LA INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA DE LA SEDE C JUAN DEL RIZZO DEL COLEGIO EL LIBERTADOR	EMITIR COMUNICACIÓN OFICIAL A LAS DIRECCIONES LOCALES DE EDUCACIÓN - DILES, RESPECTO DEL USO ADECUADO DE LOS ESPACIOS DE CADA COLEGIO.	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 204 de 2024 7.2.5 Acción 1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA, POR DEFICIENCIA EN LA SUPERVISIÓN EN EL CRONOGRAMA DE EJECUCIÓN DEL CONTRATO DE OBRA 4077646 DE 2022, GRUPO 10, INSTITUCIÓN EDUCATIVA KENNEDY SEDE C LOS HÉROES ADELANTADO POR LA SED	INCLUIR EN LOS ESTUDIOS PREVIOS DE LOS CONTRATOS DE OBRA E INTERVENTORÍA EN LOS QUE SE REALICEN INTERVENCIONES DE MEJORAMIENTO FUTURAS QUE GENEREN UNA AMPLIACIÓN EN SU VOLUMETRÍA, LA OBLIGACIÓN DE CONTAR CON UN CONCEPTO FAVORABLE PREVIO DE LA INTERVENTORÍA Y POSTERIORMENTE DE LA DCCEE	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 204 de 2024 7.2.6 Acción 1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR LA EJECUCIÓN DE OBRAS DE CONSTRUCCIÓN SIN LA EXPEDICIÓN DE LA LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN EN SUS DIFERENTES MODALIDADES PARA LOS CONTRATOS DE OBRA ADELANTADOS POR LA SED	VERIFICAR LAS ACTIVIDADES DE MEJORAMIENTO RELACIONADAS CON REPARACIONES LOCATIVAS DE CUBIERTAS, PREVIO AL INICIO DE OBRA DE MEJORAMIENTO.	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 204 de 2024 7.2.7 Acción 1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA, POR LA FALTA DE SUPERVISIÓN DEL PERSONAL EN OBRA Y LOS REQUISITOS MÍNIMOS DE SEGURIDAD PARA LOS TRABAJOS EN ALTURA	EXIGIR A LA INTERVENTORÍA EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES PACTADAS EN EL CONTRATO, ESPECÍFICAMENTE EN EL CUMPLIMIENTO DEL USO DE LOS EPP AL CONTRATISTA DE OBRA.	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 204 de 2024 7.2.8 Acción 1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR DEFICIENCIAS EN LA PLANEACIÓN Y EJECUCIÓN DE LAS OBRAS Y FALTA DE CELERIDAD Y DILIGENCIA EN LAS ACTUACIONES ADMINISTRATIVAS PARA LA DECLARATORIA DE INCUMPLIMIENTO Y LA CADUCIDAD EN EL CONTRATO DE OBRA DE MANTENIMIENTO 4078105 DE 2022	INCLUIR EN LOS ESTUDIOS PREVIOS UN ACUERDO (ACUERDO DE NIVELES DE SERVICIO) DE VOLUNTADES ENTRE LA SED Y EL CONTRATISTA PARA MEDIR LA CALIDAD Y OPORTUNIDAD DE LAS OBLIGACIONES DERIVADAS DEL CONTRATO (POLIZAS CONTRACTUALES)	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 26 de 2024 2.1.4.10 Acción 1 CONVENIO 4771103-2023. SED Y COMPENSAR. DESPERDICIO DE	INCLUIR EN LOS DOCUMENTOS PRECONTRACTUALES UNA OBLIGACIÓN A CARGO DEL ASOCIADO DE PRESENTAR, AL INICIO DE LA EJECUCIÓN CONTRACTUAL, EL	DIRECCIÓN DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

Hallazgo	Acciones	Responsable
ALIMENTOS Y OMISIÓN EN LA ESTRUCTURACIÓN DE COSTOS DE LAS ACTIVIDADES A CARGO DEL ASOCIADO. (D).	DETALLE DE LOS APORTES NO MONETARIOS, ESPECIFICANDO EL VALOR DE LAS ACTIVIDADES QUE LO COMPONEN Y PRESENTANDO LOS RESPECTIVOS SOPORTES DE LOS VALORES A REVISAR.	
Auditoría 26 de 2024 2.1.4.10 Acción 2 CONVENIO 4771103-2023. SED Y COMPENSAR. DESPERDICIO DE ALIMENTOS Y OMISIÓN EN LA ESTRUCTURACIÓN DE COSTOS DE LAS ACTIVIDADES A CARGO DEL ASOCIADO. (D).	REALIZAR MESAS DE SEGUIMIENTO INTERNO, A CARGO DE LA DIRECCIÓN DE BIENESTAR ESTUDIANTIL, SOBRE EL COMPORTAMIENTO DEL CONSUMO DE LOS COMPLEMENTOS ALIMENTARIOS ENTREGADOS EN EL MARCO DEL PROGRAMA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR (PAE)	DIRECCIÓN DE BIENESTAR ESTUDIANTIL
Auditoría 26 de 2024 2.1.5.11 Acción 1 AMORTIZACIÓN DEL ANTICIPO DURANTE LA EJECUCIÓN DEL CONTRATO DE OBRA NO. 3137553 DE 2021. (D-F) EN CUANTÍA DE \$1.223.023.684	REALIZAR SEGUIMIENTO A LAS ACCIONES ADMINISTRATIVAS Y/O JUDICIALES QUE SE ADELANTE A TRAVÉS DE OTRAS ÁREAS DE LA SED, ENCAMINADAS A LA RECUPERACIÓN DEL ANTICIPO NO AMORTIZADO Y LOS PERJUICIOS QUE PUDIERAN PRESENTARSE EN CONTRA DE LA ENTIDAD.	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 26 de 2024 2.1.5.12 Acción 1 MAYORES CANTIDADES CO1.PCCNTR 4088303 FRENTE I.E.D. JORGE SOTO DEL CORRAL – SEDE C. (D.F.)	SOLICITAR A LA INTERVENTORÍA PREVIO A LA SUSCRIPCIÓN DEL ACTA DE LIQUIDACIÓN, VALIDAR LAS ACTIVIDADES DE OBRA ASOCIADAS AL ÍTEM 17.1.16, Y DE SER NECESARIO EFECTUAR LAS COMPENSACIONES A QUE HAYA LUGAR LAS CUALES SERÁN INCLUIDAS DENTRO DEL ACTA DE LIQUIDACIÓN.	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 26 de 2024 2.1.5.13 Acción 1 INSTALACIÓN DE CUBIERTA EN TEJA TERMOACÚSTICA UPVC 2MM BLANCO TIPO ECOROOF, CONTRATO DE OBRA CO1.PCCNTR.4077648-2022 COLEGIO LA GAITANA SED (D, F).	SOLICITAR A LA INTERVENTORÍA PREVIO A LA SUSCRIPCIÓN DEL ACTA DE LIQUIDACIÓN, VALIDAR LAS ACTIVIDADES DE OBRA ASOCIADAS AL ÍTEM 17.1.16, Y DE SER NECESARIO EFECTUAR LAS COMPENSACIONES A QUE HAYA LUGAR LAS CUALES SERÁN INCLUIDAS DENTRO DEL ACTA DE LIQUIDACIÓN.	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 26 de 2024 2.1.5.14 Acción 1 REPARACIÓN DEL MANTO DE LA CUBIERTA CONTRATO DE OBRA CO1.PCCNTR.2646248 FRENTE DE OBRA GUILLERMO LEÓN VALENCIA SEDE A. (D.F.)	REITERAR POR PARTE DE LOS GESTORES DE LA DCCEE A LOS RECTORES DE LAS IED EL CORRECTO USO Y APLICACIÓN DE LOS MANUALES DE MANTENIMIENTO ENTREGADOS POR EL CONTRATISTA DE OBRA Y LA INTERVENTORÍA A LA FINALIZACIÓN DE LAS ACTIVIDADES DE MEJORAMIENTO.	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS

Hallazgo	Acciones	Responsable
Auditoría 26 de 2024 2.1.5.15 Acción 1 CUBIERTA MODULAR TIPO SÁNDWICH, CONTRATO DE OBRA CO1.PCCNTR.4077646 FRENTE DE OBRA IED SAN JOSÉ SEDE B (D.F).	SOLICITAR A LA INTERVENTORÍA PREVIO A LA SUSCRIPCIÓN DEL ACTA DE LIQUIDACIÓN, VALIDAR LAS ACTIVIDADES DE OBRA ASOCIADAS A LOS ÍTEMS 2.5.2 Y 17.1.29, Y DE SER NECESARIO EFECTUAR LAS COMPENSACIONES A QUE HAYA LUGAR LAS CUALES SERÁN INCLUIDAS DENTRO DEL ACTA DE LIQUIDACIÓN.	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 26 de 2024 2.1.5.16 Acción 1 ACTIVIDADES INICIALMENTE NO CONSIDERADAS – CONTRATO DE OBRA CO1.PCCNTR. 488303 DE 2022 – FRENTE DE OBRA IED GUILLERMO LEÓN VALENCIA SEDE C (D, F).	SOLICITAR A LA INTERVENTORÍA PREVIO A LA SUSCRIPCIÓN DEL ACTA DE LIQUIDACIÓN, VALIDAR LAS ACTIVIDADES DE OBRA ASOCIADAS AL ÍTEMS 17.1.29, 17.1.43 Y 17.1.11 , DE SER NECESARIO EFECTUAR LAS COMPENSACIONES A QUE HAYA LUGAR LAS CUALES SERÁN INCLUIDAS DENTRO DEL ACTA DE LIQUIDACIÓN.	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 26 de 2024 2.1.5.17 Acción 1 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).	SOLICITAR A LA INTERVENTORÍA PREVIO A LA SUSCRIPCIÓN DEL ACTA DE LIQUIDACIÓN, VALIDAR LAS ACTIVIDADES DE OBRA ASOCIADAS AL ÍTEM 17.1.29, Y DE SER NECESARIO EFECTUAR LAS COMPENSACIONES A QUE HAYA LUGAR LAS CUALES SERÁN INCLUIDAS DENTRO DEL ACTA DE LIQUIDACIÓN.	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 26 de 2024 2.1.5.18 Acción 1 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)	SOLICITAR A LA INTERVENTORÍA PREVIO A LA SUSCRIPCIÓN DEL ACTA DE LIQUIDACIÓN, VALIDAR LAS ACTIVIDADES DE OBRA ASOCIADAS AL ÍTEM 17.1.29, Y DE SER NECESARIO EFECTUAR LAS COMPENSACIONES A QUE HAYA LUGAR LAS CUALES SERÁN INCLUIDAS DENTRO DEL ACTA DE LIQUIDACIÓN.	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 21 de 2025 3.2.6.9 Acción 1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR DEFICIENCIAS EN LA SUPERVISIÓN DE LOS CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS 4771721 DE 2023 Y 6543728 DE 2024	ELABORAR UN DOCUMENTO QUE INTEGRE HERRAMIENTAS Y ORIENTACIONES ESPECÍFICAS EN LOS COMPONENTES ADMINISTRATIVO, FINANCIERO-CONTABLE, JURÍDICO, TÉCNICO Y PEDAGÓGICO, CON EL FIN DE FORTALECER LAS CAPACIDADES DE SEGUIMIENTO, CONTROL Y VERIFICACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS COMPROMISOS PACTADOS ENTRE LAS PARTES DE LOS CONTRATOS Y CONVENIOS LIDERADOS POR LA DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN PREESCOLAR Y BÁSICA PARA FORTALECER EL EJERCICIO DE LA SUPERVISIÓN.	DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN PREESCOLAR Y BÁSICA

Hallazgo	Acciones	Responsable
Auditoría 21 de 2025 4.1.4 Acción 1 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	REALIZAR LOS PROCESOS PRECONTRACTUALES, CONTRACTUALES Y POSCONTRACTUALES COMO LO ORDENA LA LEY MEDIANTE LA PLATAFORMA DE SECOP II	COLEGIO PRADO VERANIEGO
Auditoría 21 de 2025 4.1.5 Acción 1 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.	SOLICITAR POLIZA DE CUMPLIMIENTO EN LOS PROCESOS DE CONTRATACION QUE SE CELEBREN POR EL RUBRO DE MANTENIMIENTO, ASÍ COMO SU PROCESO PRECONTRACTUAL, CONTRACTUAL Y POSCONTRACTUAL, SEGUN LOS LINEAMIENTOS DE SECOP II Y LA SED	COLEGIO PRADO VERANIEGO
Auditoría 21 de 2025 4.1.6 Acción 1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR LA NO PUBLICACIÓN COMPLETA DE DOCUMENTOS EN EL SISTEMA ELECTRÓNICO DE CONTRATACIÓN PÚBLICA (SECOP I) DEL CONTRATO DE OBRA 10 DE 2023, SUSCRITO POR LA IED PRADO VERANIEGO. COLEGIO PRADO VERANIEGO DIRECCIÓN LOCAL DE EDUCACIÓN DE SUBA	PUBLICAR TODOS LOS DOCUMENTOS QUE SE GENEREN EN LA ETAPAS PRECONTRACTUAL, CONTRACTUAL Y POSCONTRACTUAL EN LA PLATAFORMA DE SECOP II	COLEGIO PRADO VERANIEGO

Fuente. SIVICOF. Elaboró. Oficina de Control Interno



Acciones con vencimiento en el mes diciembre 2025

De acuerdo con lo definido en el plan de mejoramiento, se tiene programado que las siguientes 12 acciones finalizan en el mes de diciembre:

Tabla 8 Acciones vencimiento diciembre 2025

Hallazgo	Acciones	Responsable
Auditoría 21 de 2025 3.1.1.3 Acción 1 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	ACTUALIZAR EL PROCEDIMIENTO 14-PD-052, CON EL PROPÓSITO DE FORTALECER LOS CONTROLES EN LA GESTIÓN DE COBRO ANTE LAS EPS Y ARL, GARANTIZANDO QUE EL PROCESO SE REALICE DE MANERA OPORTUNA, EFICIENTE Y EN CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD VIGENTE	OFICINA DE NÓMINA

Hallazgo	Acciones	Responsable
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		
Auditoría 21 de 2025 3.1.2.1 Acción 1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR CUANTO ALGUNOS SOPORTES CONTABLES GENERADOS POR LA SED, PARA LA INCORPORACIÓN DE BIENES INMUEBLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31/12/2024, NO CORRESPONDEN A UN ORDEN CONSECUTIVO	SOLICITAR Y APLICAR CONCEPTO A LA DIRECCIÓN DISTRITAL DE CONTABILIDAD A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE HACIENDA DISTRITAL, SOBRE LA VIABILIDAD DE CONTABILIZAR HECHOS ECONÓMICOS DE UNA VIGENCIA CUANDO EL ACTO ADMINISTRATIVO FUE SUSCRITO EN LA VIGENCIA SIGUIENTE	DIRECCIÓN FINANCIERA
Auditoría 21 de 2025 3.1.2.2 Acción 1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO POR CUANTO EL CÁLCULO DE LA DEPRECIACIÓN CONTINÚA SIENDO MANUAL A TRAVÉS DE ARCHIVOS EN EXCEL, LO CUAL NO GARANTIZA UNA MEDICIÓN MONETARIA FIABLE	AUTOMATIZAR EL CÁLCULO DE LA DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	DIRECCIÓN FINANCIERA
Auditoría 21 de 2025 3.2.3.1 Acción 1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO POR DEBILIDADES EN EL REPORTE DE INFORMACIÓN AL SISTEMA DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL DE LA CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C. – SIVICOF DENTRO DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA	CARGAR EN EL SISTEMA DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL DE LA CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C. – SIVICOF EL ARCHIVO CORRESPONDIENTE	OFICINA DE CONTROL INTERNO
Auditoría 21 de 2025 3.2.6.1 Acción 1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR DEFICIENCIAS EN LA PUBLICACIÓN DE INFORMACIÓN CONTRACTUAL Y DE EJECUCIÓN EN LA PLATAFORMA SECOP II EN LOS CONTRATOS CO1.PCCNTR.5689524 DE 2023, CO1.PCCNTR.5695131 DE 2023, CO1.PCCNTR.5698810 DE 2023 Y CO1.PCCNTR.5696034 DE 2023	REALIZAR MESAS DE TRABAJO TRIMESTRALES PARA EFECTUAR SEGUIMIENTO A LA VERIFICACIÓN DE CARGUE DE LA INFORMACIÓN EN SECOP	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 21 de 2025 3.2.6.6 Acción 1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR DEFICIENTE LABOR DE SUPERVISIÓN EN EL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO 6064703 DE 2024	ESTABLECER UN CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES CON LOS PROPIETARIOS, EN CUAL SE INDIQUEN LOS TIEMPOS Y LAS ACTIVIDADES PARA SUBSANAR LOS REQUERIMIENTOS QUE SE TENGAN SOBRE EL ESTADO DE LA INFRAESTRUCTURA	DIRECCIÓN LOCAL DE EDUCACIÓN DE SUBA
Auditoría 21 de 2025 3.2.6.7 Acción 1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR LA NO PUBLICACIÓN COMPLETA DE DOCUMENTOS EN EL SISTEMA ELECTRÓNICO DE CONTRATACIÓN PÚBLICA (SECOP II) DEL CONTRATO DE	ELABORAR UN DOCUMENTO INTERNO CON EL FLUJOGRAMA DONDE SE ESPCIFIQUE CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES A DESARROLLAR AL MOMENTO DE CREAR UN PROCESO CONTRACTUAL EN EL SISTEMA ELECTRÓNICO DE CONTRATACIÓN PÚBLICA (SECOP II), CON UN PUNTO DE VERIFICACIÓN PARA GARANTIZAR QUE SE DE PUBLICIDAD A LOS PROCESOS CONTRACTUALES.	OFICINA ASESORA JURÍDICA

Hallazgo	Acciones	Responsable
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES 6247243 DE 2024		
Auditoría 21 de 2025 3.3.1 Acción 1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR INEFECTIVIDAD DE LAS ACCIONES FORMULADAS PARA EL HALLAZGO "3.2.1.3 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR MAYORES VALORES EN NÓMINA PAGADOS Y NO CAUSADOS EN VALOR DE \$104.613.811". AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN, CÓDIGO 21 VIGENCIA AUDITADA 2024, ESTADOS FINANCIEROS	REALIZAR UN CRUCE EN EL SEMESTRE CON LAS DIRECCIONES LOCALES Y JEFES DE ÁREA PARA VALIDAR EL ESTADO ACTUAL DE LA PLANTA DOCENTE Y ADMINISTRATIVA.	DIRECCIÓN DE TALENTO HUMANO
Auditoría 21 de 2025 3.3.2 Acción 1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO POR CUANTO LA SED NO IDENTIFICA LA CAUSA DEL HALLAZGO EN EL FORMATO CB- 0402F FORMULACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO	REALIZAR MESAS DE TRABAJO CON LAS DEPENDENCIAS DONDE SE SOLICITA LA INCLUSIÓN DE LA CAUSA RAIZ IDENTIFICADA EN EL FORMATO DE LA CONTRALORÍA	OFICINA DE CONTROL INTERNO
Auditoría 21 de 2025 4.1.3 Acción 1 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	IMPLEMENTAR UN INSTRUCTIVO PARA VERIFICAR LA COMPLETITUD DE LOS REQUISITOS QUE SOPORTAN EL PROCEDIMIENTO DE "AUSENTISMO LABORAL NO JUSTIFICADO".	OFICINA DE PERSONAL
Auditoría 600 de 2025 3.12 Acción 1 HALLAZGO12 COH_5704_2025-1-AU-FI OPORTUNIDAD PARA EL PAGO DE FALLOS POR PENSIÓN -FIDUPREVISORA, EN CALIDAD DE VOCERA Y ADMINISTRADORA DEL FOMAG, PAGÓ DE MANERA INOPORTUNA FALLOS EN PENSIÓN, POR LO CUAL SE CAUSARON Y PAGARON INTERESES MORATORIOS. OCASIONADO POR DEFICIENCIAS DE CONTROLES EN EL TIEMPO POR EL PAGO OPORTUNO Y/U OFICIOSO DE LOS FALLOS, AFECTANDO LA GARANTÍA DE LOS DERECHOS AMPARADOS POR LOS FALLOS JUDICIALES, OCASIONANDO DETRIMENTO PATRIMONIAL POR \$3.207.911.829 RADICADO 1-2025-18157	REALIZAR LA VALIDACIÓN DE LOS ESTADOS DE TRÁMITE DE LOS FALLOS CONTENCIOSOS RADICADOS EN LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DEL DISTRITO POR MEDIO DEL SEGUIMIENTO INTERNO, EN LAS MESAS DE TRABAJO MENSUALES DEL EQUIPO DE FALLOS CONTENCIOSOS DE LA DIRECCIÓN DE TALENTO HUMANO DEJANDO COMO REGISTRO LAS ACTAS DE REUNIÓN, ASI COMO EL SEGUIMIENTO ADELANTADO JUNTO CON LA FIDUPREVISORA DE LAS SOLICITUDES EN TRÁMITE.	DIRECCIÓN DE TALENTO HUMANO

Hallazgo	Acciones	Responsable
Auditoría 600 de 2025 3.6 Acción 1 HALLAZGO 6 COH_5667_2025-1-AU-FI OPORTUNIDAD PARA EL PAGO DE CESANTÍAS SE LLEVÓ A CABO REVISIÓN DE LA PRESTACIÓN SOCIAL DE CESANTÍAS, EVIDENCIANDO 1. INOPORTUNIDAD EN EL RECONOCIMIENTO Y PAGO DE 2.755 CESANTÍAS DURANTE LA VIGENCIA 2024; 2. PAGO DE 83 SANCIONES MORATORIAS POR \$4.219.552.659 EN LAS MODALIDADES DE VÍA ADMINISTRATIVA, CONCILIACIÓN, EJECUTIVOS Y FALLOS ORDINARIOS, PRODUCTO DEL PAGO EXTEMPORÁNEO DE CESANTÍAS, GENERANDO DETRIMENTO PATRIMONIAL EN EL FOMAG. RADICADO 1-2025-18157	REALIZAR LA VALIDACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS TÉRMINOS NORMATIVOS VIGENTES PARA EL TRÁMITE DE LAS PRESTACIONES SOCIALES DE CESANTÍAS RADICADAS EN LA SED POR MEDIO DEL SEGUIMIENTO INTERNO, A TRAVÉS DEL INFORME GENERAL DE TRAMITES, EXTRAIDO DE LAS BASES DE DATOS DONDE SE LLEVA EL REGISTRO DE LOS TIEMPOS PARA LA EXPEDICIÓN DE ACTOS ADMINISTRATIVOS, PRESENTADO A LA DIRECCIÓN DE TALENTO HUMANO.	DIRECCIÓN DE TALENTO HUMANO

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.
- Auditoría Financiera al Fondo Nacional de Prestaciones Sociales del Magisterio (FNPSM) vigencia 2024, Contraloría General de la República, de julio de 2025.

6. Conclusiones:

- La Secretaría de Educación con corte 22 de octubre de 2025, tiene suscrito un plan de mejoramiento con la Contraloría de Bogotá D.C., con 79 hallazgos con 84 acciones, de las cuales, 74 se encuentran en ejecución y 10 están pendientes por evaluar por parte del ente de control.
- De los 79 hallazgos, de acuerdo con su incidencia, 74 son disciplinarios y 29 fiscales por una cuantía de \$ \$ 11.670.249.690.
- 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,

MARLON ENRIQUE MÉNDEZ VILLAMIZAR
Jefe Oficina de Control Interno (E)

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.