



MEMORANDO

PARA:

ABEL MATIZ SALAZAR
Subsecretario de Acceso y Permanencia

DIEGO ESCALLON ARANGO
Subsecretario de Integración Interinstitucional

CRISTIAN LEONARDO FRANCO DIAZ
Director de Educación Preescolar y Básica

ANDRES IVANNO GALEANO TORO
Director de Construcción y Conservación
de Establecimientos Educativos

ALEJANDRO CACERES MONROY
Director de Dotaciones Escolares

WILFER ORLANDO VALERO QUINTERO
Jefe Oficina Asesora de Planeación

JOSE EMILIO LEMUS MESA
Jefe de Oficina Asesora Jurídica

ANA MARIA BRICEÑO CAMPOS
Jefe de Oficina de Contratos

MARCO ANTONIO BARRERA GOMEZ
Director Local de Educación de Suba

JULIA MARIA RUBIANO DE LA CRUZ
Subsecretaria de Calidad y Pertinencia

CARLOS ARTURO CHARRIA
Subsecretario de Gestión Institucional

LESNEY JESUS CASTAÑEDA VALENCIA
Director de Talento Humano

DANIEL EDUARDO MORA CASTANEDA
Director de Bienestar Estudiantil

CRISTIAN OSWALDO CARMONA SANCHEZ
Director Financiero

BEATRIZ EMILIA MUÑOZ CALDERON
Directora de Contratación

IVAN FERNANDO ENRIQUEZ NARVAEZ
Jefe de Oficina de Personal

JULIANA MARIA RODRIGUEZ ALONSO
Jefe de Oficina de Presupuesto

JORGE ALIRIO CUAN NARANJO
Rector Colegio Prado Veraniego

DE: MARLON ENRIQUE MÉNDEZ VILLAMIZAR
Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Estado del Plan de mejoramiento de la Contraloría de Bogotá D.C. a 31 de diciembre de 2025

FECHA: 29 de enero de 2026

Respetados Directivos,

Con el fin de dar cumplimiento a la Resolución No. 036 de 2023 de la Contraloría de Bogotá D.C. donde se establece que el seguimiento al plan de mejoramiento es actividad permanente que

debe realizar la Oficina de Control Interno, me permito remitir el Boletín No. 1 de 2026 donde se informa el estado del plan de mejoramiento a 31 de diciembre de 2025.

Lo anterior, para su conocimiento y fines pertinentes.

Cordialmente,

**Marlon
Enrique
Mendez
Villamizar**

Firmado
digitalmente por
Marlon Enrique
Mendez Villamizar
Fecha: 2026.01.29
14:58:36 -05'00'

MARLON ENRIQUE MÉNDEZ VILLAMIZAR

Jefe Oficina de Control Interno

Anexo: Boletín No.1 de 2026 Estado de Plan de mejoramiento de la Contraloría de Bogotá D.C. (13) folios.
Resolución 036 de 2023 de Contraloría de Bogotá D.C.

Proyectó: María del Pilar González Henao- Contratista OCI
Maryury Aishell Neira – Contratista OCI

BOLETÍN No.1. ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO CONTRALORÍA DE BOGOTÁ D.C. A 31/12/2025

1. Antecedente.

De acuerdo con el boletín No. 4, el estado del plan de mejoramiento con corte a 30 de septiembre de 2025 fue el siguiente:

Ilustración No.1. Estado Plan de Mejoramiento a 30/09/2025



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

2. Auditorías cuarto trimestre de 2025.

Durante el cuarto trimestre del 2025, se ejecutaron las siguiente 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, destinada a *“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, que tiene por finalidad *“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.”*

Así mismo, a la fecha del presente informe se encuentran en ejecución la siguiente auditoría, la cual tuvo fecha de apertura el 5 de enero de 2026:

- ✓ Auditoria Financiera, de Gestión y Resultados Código No. 22 PDVCF 2026, 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 2025, 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, económica, para el cumplimiento de los objetivos, planes y proyectos de la entidad; de tal forma que permita opinar sobre la razonabilidad de los estados financieros y conceptuar sobre la gestión del presupuesto, la gestión y resultados, la calidad y eficiencia del control fiscal interno, el control interno contable y la eficacia y eficiencia del plan de mejoramiento.”*

3. Resultado de las auditorías finalizadas en el cuarto trimestre - Nuevos hallazgos

A continuación, se relacionan los resultados de las auditorías finalizadas en el cuarto trimestre del 2025 de la Contraloría de Bogotá D.C. y se relaciona las dependencias responsables de ejecutar las acciones y la incidencia de los hallazgos:

Tabla No. 1. Resultado de auditorías o visita fiscal cuarto trimestre 2025

Código de auditoría o visita fiscal	RESPONSABILIDAD	INCIDENCIA DE HALLAZGO		
		Administrativa	Disciplinaria	Fiscales
213	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS	11	10	5
30	OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES	1	1	0
31	OFICINA ASESORA JURÍDICA / OAJ, SCP Y SGI	3	3	1
Total		15	14	6

Fuente. SIVICOF Contraloría de Bogotá. Elaboró. Oficina de Control Interno.

3.1 Resultado evaluación plan de mejoramiento

Como parte de la ejecución de las Actuaciones Especiales de Fiscalización en el cuarto trimestre, se evaluaron siete acciones, obteniendo el siguiente resultado:

Tabla No. 2. Resultado de evaluación de acción

VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF	HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.
2024	31	3.2.1.1 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	1	Cumplida inefectiva
		3.2.1.2 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	1	Cumplida efectiva
		3.2.1.3 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR LA CONVOCATORIA, SIN LA DEBIDA ANTICIPACIÓN, DEL COMITÉ DE CONCILIACIÓN	1	Cumplida efectiva
		3.2.1.4 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	1	Cumplida inefectiva
		3.2.2.1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR FALTA DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN EN LA DEFENSA TÉCNICA DEL PROCESO ORDINARIO LABORAL NO. 2012-529, Y DEL PROCESO DE CONTROVERSIAS CONTRACTUALES NO. 2009-00498, POR PARTE DE LA OFICINA ASESORA JURÍDICA DE LA SED	1	Cumplida efectiva
	204	7.2.1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR FALTA DE OPORTUNIDAD EN LA APROBACIÓN DE LAS PÓLIZAS DE GARANTÍA Y SUS MODIFICACIONES, QUE AMPARAN LA EJECUCIÓN DE LOS CONTRATOS DE OBRA 2646231 DE 2021 Y 4077644 DE 2022	1	Cumplida efectiva
		7.2.4 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	1	Cumplida efectiva

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

Frente a las acciones calificadas como cumplidas inefectivas, la Actuación Especial de Fiscalización No. 31 formuló nuevos hallazgos identificados en este informe con los números 2.2.1 y 2.2.3, dado que los hallazgos fueron originados por las mismas causas de los hallazgos 3.2.1.1 y 3.2.1.4 de la Auditoría de Cumplimiento 31, PAD 2024, vigencias auditadas 2021, 2022 y 2023.

4. Estado del Plan de Mejoramiento

El plan de mejoramiento de la Contraloría de Bogotá D.C. a 31 de diciembre de 2025, presentó el siguiente estado:

Tabla No. 3. Estado Plan de Mejoramiento a 31/12/2025

PA D AÑO	CANTIDA D DE AUDITOR ÍA	HALLAZG OS	ACCION ES	INCIDENCIA DE LOS HALLAZGOS					ACCIONES PENDIENTE S POR EVALUACI ÓN CONTRALOR ÍA BOGOTÁ	ACCIONE S EN EJECUCI ÓN
				ADMINISTRATIV OS	DISCIPLINARI OS	FISCAL ES	CUANTIA DE LOS HALLAZGOS FISCALES	PENALE S		
2024	3	18	19	18	17	8	\$1.712.470.944	0	19	0
2025	7	69	73	69	64	25	\$14.011.735.655	0	16	57
Total	10	87	92	87	81	33	\$15.724.206.599	0	35	57

Fuente: SIVICOF. Elaboró. Oficina de Control Interno.

En la tabla anterior, se puede observar que el plan de mejoramiento tiene 92 acciones suscritas de 87 hallazgos, de los cuales 81 son con incidencia disciplinaria y 33 con incidencia fiscal por una cuantía de \$15.724.206.599.

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 No. 4. Descripción hallazgos con incidencia fiscal

Auditoría	Descripción hallazgo	Cuantía	Responsable
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 ECOROOF, 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	Descripción hallazgo	Cuantía	Responsable
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 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 ECOROOOF, 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 SOBRESTIMACIÓN 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
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	Descripción hallazgo	Cuantía	Responsable
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
Auditoría 31 de 2025	HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL EN CUANTÍA DE \$67.948.288 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. 25	\$ 67.948.288	OAJ, SCP Y SGI
Auditoría 213 de 2025	HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL EN CUANTÍA DE \$889.983.543 Y PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR RECONOCER Y PAGAR GUAYAS QUE NO FUERON INSTALADAS, POR SOBRECOSTOS EN EL SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE LUMINARIA TIPO LED HERMÉTICA DE SOBREPONER, POR SOBRECOSTOS EN EL SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE CUBIERTA EN TEJA TIPO ECOROOF Y POR SOBRECOSTOS EN EL SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE CUBIERTA EN TEJA TIPO SÁNDWICH CONTRATO CO1.PCCNTR.2646248 DEL 2021	\$ 889.983.543	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 213 de 2025	HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL EN CUANTÍA DE\$ 756.913.735, 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.4077648-2022.	\$ 756.913.735	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS

Auditoría	Descripción hallazgo	Cuantía	Responsable
Auditoría 213 de 2025	HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL EN CUANTÍA DE \$ 1.016.704.389, Y PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA, DERIVADO DE DEFICIENCIAS EN LA PLANEACIÓN, CONTROL Y SUPERVISIÓN QUE DIERON LUGAR AL RECONOCIMIENTO DE ACTIVIDADES NO EJECUTADAS, VARIACIONES FRENTE A LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS CONTRATADAS Y SOBRECOSTOS, DURANTE LA EJECUCIÓN DEL CONTRATO DE OBRA CO1.PCCNTR.2646245 DE 2021	\$ 1.016.704.389	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 213 de 2025	HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL EN CUANTÍA DE \$947.047.815, Y PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA, POR EL PAGO DE ACTIVIDADES DE OBRA NO VINCULADAS OFICIALMENTE, A TRAVÉS DE UN ÍTEM TÉCNICAMENTE DIFERENTE Y POR EL PAGO DE ACTIVIDADES DE OBRA A TRAVÉS DE ÍTEMS CON ALCANCES SUPERIORES EN TÉRMINOS DE MATERIALES Y LABORES. HECHOS PRESENTADOS EN EJECUCIÓN DEL CONTRATO CO1.PCCNTR.4088303 DE 2022	\$ 947.047.815	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 213 de 2025	HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL EN CUANTÍA DE \$480.790.281 Y PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR SOBRECOSTOS EN EL SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE CUBIERTA EN TEJA TERMOACÚSTICA TIPO ECOROOF, CUBIERTA MODULAR TIPO SÁNDWICH Y GRIFERÍA EXPUESTA PARA ORINAL, CONTRATO CO1.PCCNTR. 4077400 DEL 2022	\$ 480.790.281	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
TOTAL		\$ 15.724.206.599	

Fuente: SIVICOF. Elaboró. Oficina de Control Interno.

Por otra parte, se observó que de acuerdo con el estado del plan, 57 acciones se encuentran en ejecución, es decir que están dentro de los términos de cumplimiento de la acción y 35 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 31122025.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 No. 5. Estado Plan de Mejoramiento por responsable y avance, 31/12/2025. Nivel Central.

RESPONSABLE	PENDIENTES POR EVALUAR POR LA CB		EJECUCIÓN (ABIERTAS)		TOTAL
	AVANCE 100%	AVANCE <100%	AVANCE <100%	AVANCE 100%	
1. DESPACHO	4	0	5	0	9
OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN	1				1
OFICINA ASESORA DE JURÍDICA	1		2		3
OFICINA DE CONTROL INTERNO	2		1		3
OFICINA DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES			1		1
OAJ, SCP Y SGI			1		1
2. SUBSECRETARÍA DE CALIDAD Y PERTINENCIA	1	0	1	0	2
DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN PREESCOLAR Y BÁSICA	1		1		2
3. SUBSECRETARÍA DE ACCESO Y PERMANENCIA	19	0	45	0	64
DIRECCIÓN DE BIENESTAR ESTUDIANTIL	3		1		4
DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS	16		36		52
DIRECCIÓN DE DOTACIONES ESCOLARES			8		8
4. SUBSECRETARÍA DE GESTION INSTITUCIONAL	7	0	3	3	13
DIRECCIÓN DE TALENTO HUMANO	3				3
OFICINA DE PERSONAL	1				1
DIRECCIÓN FINANCIERA	2		3	3	8
OFICINA DE NÓMINA	1				1
Total	31	0	54	3	88

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

Nivel Local

Tabla No.6. Estado Plan de Mejoramiento por responsable y avance, 31/12/2025. Nivel Local.

RESPONSABLE	PENDIENTES POR EVALUAR POR LA CB		EJECUCIÓN (ABIERTAS)		TOTAL
	AVANCE 100%	AVANCE <100%	AVANCE <100%	AVANCE 100%	
SUBA	1	0	0	0	1
DIRECCIÓN LOCAL DE EDUCACIÓN DE SUBA	1		0		1
Total	1	0	0	0	1

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

Nivel Institucional

Tabla No. 7. Estado Plan de Mejoramiento por responsable y avance, 31/12/2025. Nivel Institucional

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

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

Del total del plan de mejoramiento, el 96% de las acciones son responsabilidad del nivel central, correspondientes a 88, de estas, 64 acciones están bajo la responsabilidad de la Subsecretaría de Acceso y Permanencia (el 73% de las acciones) y 13 acciones están bajo la responsabilidad de la Subsecretaría de Gestión Institucional (15% 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 enero y marzo de 2026 (no hay acciones que venzan en febrero de 2026):



Acciones con vencimiento en el mes enero 2026

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

Tabla No. 8. Acciones con vencimiento enero 2026

Hallazgo	Acciones	Responsable
Auditoría 21 de 2025 3.1.1.1 Acción 1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR INCORRECCIÓN DE PRESENTACIÓN EN EL SALDO DE LA CUENTA 1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR, AL NO REFLEJAR DE FORMA CONFIABLE VALORES POR \$11.134.006.473, EN LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31/12/2024, ASÍ COMO NO TENER LA CARTERA CLASIFICADA Y DEPURADA POR EDADES	REALIZAR CONCILIACIONES MENSUALES ENTRE LA OFICINA DE TESORERÍA Y CONTABILIDAD CON LA OFICINA DE NÓMINA Y LA OFICINA ASESORA JURÍDICA	DIRECCIÓN FINANCIERA

Hallazgo	Acciones	Responsable
Auditoría 21 de 2025 3.1.1.1 Acción 2 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR INCORRECCIÓN DE PRESENTACIÓN EN EL SALDO DE LA CUENTA 1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR, AL NO REFLEJAR DE FORMA CONFIABLE VALORES POR \$11.134.006.473, EN LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31/12/2024, ASÍ COMO NO TENER LA CARTERA CLASIFICADA Y DEPURADA POR EDADES	PRESENTAR EN LOS ESTADOS FINANCIEROS LAS CUENTAS POR COBRAR EN EL ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE, SEGUN LOS LINEAMIENTOS DEL ENTE RECTOR Y EL ESTADO REPORTADO POR LA OFICINA ASESORA JURÍDICA	DIRECCIÓN FINANCIERA
Auditoría 21 de 2025 3.1.1.2 Acción 1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR INCORRECCIÓN DE PRESENTACIÓN SOBRE EL SALDO DE LA CUENTA 1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO, AL NO REFLEJAR DE FORMA CONFIABLE VALORES POR \$840.803.160, EN LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31/12/2024, POR NO TENER LA CARTERA CLASIFICADA Y DEPURADA POR EDADES	REALIZAR CONCILIACIONES ENTRE LA OFICINA DE TESORERÍA Y CONTABILIDAD CON LA SECRETARÍA DE HACIENDA DISTRITAL- OFICINA DE GESTIÓN DE COBRO, PARA LA VALIDACIÓN DE LOS SALDOS DE LA CUENTA 1385	DIRECCIÓN FINANCIERA
Auditoría 21 de 2025 3.1.1.4 Acción 1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR INCORRECCIÓN DE PRESENTACIÓN EN LA CUENTA 1477 PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO, AL NO REFLEJAR DE FORMA CONFIABLE EL SALDO DE PRÉSTAMOS CONCEDIDOS POR VALOR DE \$1.077.631.394, EN LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31/12/2024, POR NO TENER LA CARTERA CLASIFICADA Y DEPURADA POR EDADES	REALIZAR CONCILIACIONES PERIÓDICAS ENTRE LA OFICINA DE TESORERÍA Y CONTABILIDAD CON LA DIRECCIÓN DE RELACIONES CON LOS SECTORES DE EDUCACIÓN SUPERIOR Y EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO, QUE PERMITAN CONTAR CON INFORMACIÓN ACTUALIZADA Y CLASIFICARLA POR EDADES PARA EFECTOS DE REVELACIÓN CONTABLE	DIRECCIÓN FINANCIERA
Auditoría 21 de 2025 3.1.1.5 Acción 1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR IMPOSIBILIDAD MATERIAL GENERALIZADA POR LIMITACIÓN EN EL ALCANCE EN EL ANÁLISIS DEL SALDO DE LAS CUENTAS 1605 TERRENOS Y 1640 EDIFICACIONES, EN CUANTÍA DE \$761.892.587.653, POR CUANTO 37 PREDIOS (TERRENOS Y EDIFICACIONES), UTILIZADOS POR LA SED PARA PRESTAR EL SERVICIO EDUCATIVO (DE USO ADMINISTRATIVO Y OTROS USOS), NO FUERON RECONOCIDOS CONTABLEMENTE A 31/12/2024, POR NO CONTAR CON UNA MEDICIÓN MONETARIA FIABLE	SOLICITAR Y APLICAR EL CONCEPTO A LA DIRECCIÓN DISTRITAL DE CONTABILIDAD-DDC, SOBRE EL TRATAMIENTO CONTABLE PARA EL RECONOCIMIENTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA SED DE LOS PREDIOS OBJETO DEL HALLAZGO.	DIRECCIÓN FINANCIERA

Fuente. SIVICOF. Elaboró. Oficina de Control Interno



Acciones con vencimiento en el mes marzo 2026

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

Tabla No. 9 Acciones con vencimiento marzo 2026

Hallazgo	Acciones	Responsable
Auditoría 21 de 2025 3.1.2.3 Acción 1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR CUANTO LA EVALUACIÓN INDEPENDIENTE REALIZADA POR LA	REALIZAR REUNIONES CON LA OFICINA DE TESOERÍA Y CONTABILIDAD DE LA SED, PARA EFECTUAR LA EVALUACIÓN ANUAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE CUANTITATIVA Y CUALITATIVA,	OFICINA DE CONTROL INTERNO

Hallazgo	Acciones	Responsable
OFICINA DE CONTROL INTERNO AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE NO REFLEJA LOS RIESGOS RELACIONADOS CON EL RECONOCIMIENTO CONTABLE DE LOS BIENES INMUEBLES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31/12/2024.	CONFORME A LAS DIRECTRICES EMITIDAS POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN EN LA RESOLUCIÓN NO.193 DE 2016 Y SU ANEXO "PROCEDIMIENTO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE"	
Auditoría 21 de 2025 3.2.6.2 Acción 1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR DEFICIENCIAS EN LA GESTIÓN DE RIESGOS DEL CONTRATO DE OBRA CO1.PCCNTR.5698810 DE 2023	ADELANTAR MESAS DE TRABAJO ENTRE LAS PARTES INTERESADAS PARA EVALUAR LOS POSIBLES RIESGOS QUE SE PUEDAN PRESENTAR POR POSIBLES AJUSTES INICIADA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA.	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
Auditoría 21 de 2025 3.2.6.8 Acción 1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA, POR LA INOBSERVANCIA A LAS FUNCIONES DE SUPERVISIÓN Y LA INEFICAZ IMPLEMENTACIÓN DE LOS MECANISMOS DE CONTROL EN LOS PROCESOS CONTRACTUALES, ASÍ COMO LAS FALENCIAS EVIDENCIADAS EN LA GESTIÓN DOCUMENTAL DEL CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 6597448/2024	REVISAR Y AJUSTAR INTERNAMENTE LOS PROCESOS DE APOYO A LA SUPERVISIÓN, INCORPORANDO LAS ORIENTACIONES ABORDADAS EN LAS CAPACITACIONES COORDINADAS CON LA DIRECCIÓN DE CONTRATACIÓN, CON EL FIN DE FORTALECER LA GESTIÓN EN LOS PROCESOS DE SUPERVISIÓN	DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN PREESCOLAR Y BÁSICA
Auditoría 21 de 2025 4.1.2 Acción 1 HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR DEFICIENCIAS EN LA GESTIÓN PARA LA ATENCIÓN DE GARANTÍAS POSTVENTA EN EL MARCO DE LOS CONTRATOS 4077642 Y 4087800 DE 2022	GENERAR Y SOCIALIZAR UN DOCUMENTO QUE RELACIONE LAS ACTIVIDADES A REALIZAR PARA LA APLICACIÓN DE LAS GARANTÍAS DE LOS CONTRATOS DE OBRAS DE MEJORAMIENTO	DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS

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 el aplicativo 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 31 de diciembre de 2025, tiene suscrito un plan de mejoramiento con la Contraloría de Bogotá D.C., con 87 hallazgos y con 92 acciones, de las cuales, 57 se encuentran en ejecución y 35 están pendientes por evaluar por parte del ente de control.
- De los 87 hallazgos, de acuerdo con su incidencia, 81 son disciplinarios y 33 fiscales por una cuantía de \$ 15.724.206.599.
- 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.
- 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
Mendez
Villamizar

Firmado digitalmente
por Marlon Enrique
Mendez Villamizar
Fecha: 2026.01.29
14:43:17 -05'00'

MARLON ENRIQUE MÉNDEZ VILLAMIZAR
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.

Revisó: Lizeth Paola Burgos Cortés – Contratista Oficina de Control Interno.