

MEMORANDO

PARA: **WILFER ORLANDO VALERO QUINTERO**
Jefe Oficina Asesora de Planeación

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

ASUNTO: Informe primer Seguimiento a la ejecución de controles de riesgos año 2025.

FECHA: 11 de diciembre de 2025

	
	Radicado N° I-2025-169490
Fecha: 11-12-2025 - 09:57	
Folios: 1	Anexos: Con anexo
Radicador: PABLO EDUARDO GAMBOA TORRES - 1200	
Destino: 1100 - OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN	
Consulte el estado de su trámite en www.educacionbogota.edu.co	
opción CONSULTA TRÁMITE con el código de verificación: MNCSF	

Respetado Dr. Wilfer,

La Oficina de Control Interno en cumplimiento del rol de evaluación y seguimiento establecido en el Decreto 648 de 2017 y de la ejecución del Plan Anual de Auditoría 2025, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de la SED, adelantó el primer seguimiento a la ejecución de controles de riesgos año 2025.

Considerando lo anterior, se remite informe final con los resultados obtenidos, esperando de esta manera, contribuir a la mejora continua de los programas, proyectos, procesos y procedimientos que adelanta la Entidad.

Finalmente, se solicita que dicho informe sea divulgado con las dependencias, direcciones locales de educación e instituciones educativas.

Cordialmente,

Marlon Enrique
Mendez
Villamizar

Firmado digitalmente
por Marlon Enrique
Mendez Villamizar
Fecha: 2025.12.11
07:25:17 -05'00'

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

Anexo: Informe primer Seguimiento a la ejecución de controles de riesgos año 2025 (9 folios).

Copia: Dirección General de Educación y Colegios Distritales
Direcciones Locales de Educación

Proyectó: Pablo E. Gamboa Torres – Profesional Contratista OCl.



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DEL DISTRITO - SED

INFORME PRIMER SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN DE CONTROLES DE RIESGOS AÑO 2025

Bogotá D.C. 10 de diciembre de 2025

TABLA DE CONTENIDO

1.	OBJETIVO	3
2.	ALCANCE	3
3.	CRITERIOS DE EVALUACIÓN	3
4.	RESULTADOS	3
4.1	Reporte ejecución de controles.....	4
4.2	Ejecución de controles por procesos.	4
4.3	Ejecución de controles de riesgos de corrupción.	7
5.	RECOMENDACIONES	8
6.	FIRMAS.....	9

1. OBJETIVO

Verificar la ejecución y efectividad de los controles definidos por la Entidad para el tratamiento de los riesgos en los niveles Institucional, Central y Local.

2. ALCANCE

El seguimiento se realizó al primer reporte de ejecución de controles para los riesgos por procesos y de corrupción en los niveles Institucional, Central y Local de la Entidad.

3. CRITERIOS DE EVALUACIÓN

- Política y Metodología para la Administración del Riesgo 2025.
- Guía de Metodología. 01-MG-003 Metodología para la Administración del Riesgo.
- Lineamientos para evaluación de la gestión por dependencias 2025

4. RESULTADOS

La Oficina Asesora de Planeación – OAP para el seguimiento y publicación de la gestión de riesgos en la Entidad, cuenta con un tablero de control soportado en la plataforma unificada y escalable para la inteligencia empresarial (Power BI) denominado SMAGER (Sistema Mapas Gestión de Riesgo), el cual para la fecha del seguimiento no se encontraba en funcionamiento.

Ante la indagación realizada por la Oficina de Control Interno – OCI sobre la no disponibilidad de la información en SMAGER, la Oficina Asesora de Planeación – OAP manifestó que la situación se presentó debido a la no continuidad del servicio prestado por la contratista encargada de la administración y gestión del tablero de control.

Como contingencia, la OAP solicitó apoyo a la Oficina de Tecnologías de Información y de las Comunicaciones – OTIC para la extracción de los mapas de riesgos y reporte de ejecución de controles requeridos por la OCI para el seguimiento.

Observación No 1.

Ante la no disponibilidad de la información en SMAGER para el oportuno seguimiento y gestión de los riesgos, la Entidad se ve expuesta al riesgo de fuga de conocimiento al no contar en la OAP con mecanismos que garanticen la disponibilidad e integridad de la información por falta o ausencia de los profesionales encargados del seguimiento y gestión del riesgo, ocasionando también incumplimiento a la Política y Metodología para la Administración del

Riesgo 2025, en los tiempos definidos para la elaboración de los mapas y el reporte de la ejecución de los controles.

Con base en la información suministrada por la Oficina Asesora de Planeación - OAP (bases de datos Mapas de riesgos año 2025), la Oficina de Control Interno en el marco del Plan Anual de Auditoría para la vigencia 2025, realizó el seguimiento al primer reporte de ejecución de controles con los siguientes resultados:

Es importante señalar que para el seguimiento en el nivel Institucional y en el nivel Local, se excluyeron 21 y 13 controles con nivel de ejecución en el Central, respectivamente.

4.1 Reporte ejecución de controles

El reporte de ejecución de controles se realizó en su totalidad para el nivel Central (22 procesos) y nivel Local (19 Direcciones Locales de Educación – DLE). Por el contrario, en el nivel Institucional la Institución Educativa Distrital - IED Técnico Palermo de la localidad Teusaquillo, no realizó el reporte de ejecución de controles

Observación No 2.

Se identificó que la Institución Educativa Técnico Palermo de la localidad Teusaquillo no realizó el reporte de ejecución de controles, incumpliendo con los tiempos estipulados para el desarrollo de cada una de las etapas definidas en las Políticas de Operación de la Política y Metodología para la Administración del Riesgo 2025. Según información reportada por la OAP, el incumplimiento se presentó debido a cambio del rector de la IED, dificultando el seguimiento a la gestión de riesgos en la Entidad y aumentando la probabilidad de materialización de los mismos.

4.2 Ejecución de controles por procesos.

Para la evaluación de la ejecución de los controles, se tuvo en cuenta los siguientes atributos y niveles de calificación:

Tabla No 1. Atributos de validez de evidencias de ejecución de controles.

Atributos validez evidencias
Imagen institucional (formatos)
Títulos, contenidos, fechas y resultados
Firmadas
Sin prejuicios para su interpretación clara
Legibles de fácil lectura
Concordantes, consistentes, coherentes, legítimas y confiables
Verificables y comparables para las conclusiones
Cargadas en repositorios determinados
Relevantes para llegar a la conclusión

Atributos validez evidencias

Reveladoras de la gestión

Fuente: Lineamientos para evaluación de la gestión por dependencias 2025.

Tabla No 2. Niveles de evaluación de evidencias de ejecución de controles.

Evaluación evidencia ejecución del control

100% Cumple con los atributos para la evaluación de evidencias

0% No cumple con los atributos para la evaluación de evidencias

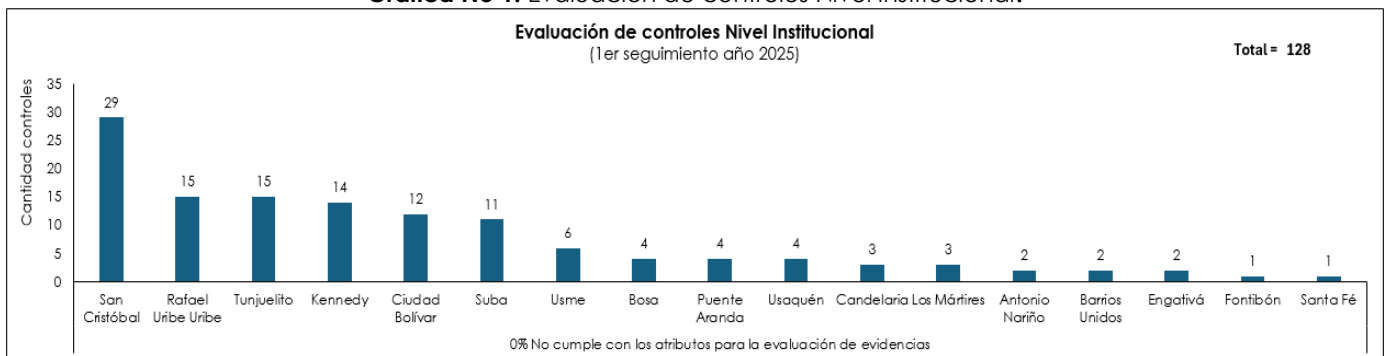
50% Cumple parcialmente con los atributos para la evaluación de evidencias

Fuente: Lineamientos para evaluación de la gestión por dependencias 2025.

A continuación, se detallan los resultados de la evaluación de las evidencias de ejecución de los controles:

NIVEL INSTITUCIONAL

Gráfica No 1. Evaluación de controles Nivel Institucional.



Fuente: Elaboración equipo de seguimiento OCl.

De los 1314 controles evaluados en el nivel Institucional, 128 (9,7%) fueron calificados con “0% No cumple con los atributos para la evaluación de evidencias” y la localidad con mayor cantidad de controles con dicha calificación fue San Cristóbal con 29.

Las principales causas que afectaron la calificación fueron:

- La evidencia no tiene relación con la definida en el diseño del control.
- La evidencia no tiene relación con el riesgo identificado.
- No se observó evidencia de ejecución del control.
- No fue posible tener acceso al repositorio de las evidencias de ejecución.
- El enlace de ubicación de la evidencia no se encontraba en funcionamiento.

En cuanto a la calificación “50% Cumple parcialmente con los atributos para la evaluación de evidencias”, se identificaron 253 controles (19%) y para la

calificación “100% Cumple con los atributos para la evaluación de evidencias”, 933 controles (71%).

NIVEL CENTRAL

Gráfica No 2. Evaluación de controles Nivel Central.



Fuente: Elaboración equipo de seguimiento OCI.

De los 108 controles evaluados en el nivel Central 5 (2,3%) fueron calificados con “0% No cumple con los atributos para la evaluación de evidencias”, en los procesos Talento Humano, Acceso y Permanencia, Gestión Contractual, Participación Ciudadana y Calidad Educativa Integra, con 1 control cada una de ellas.

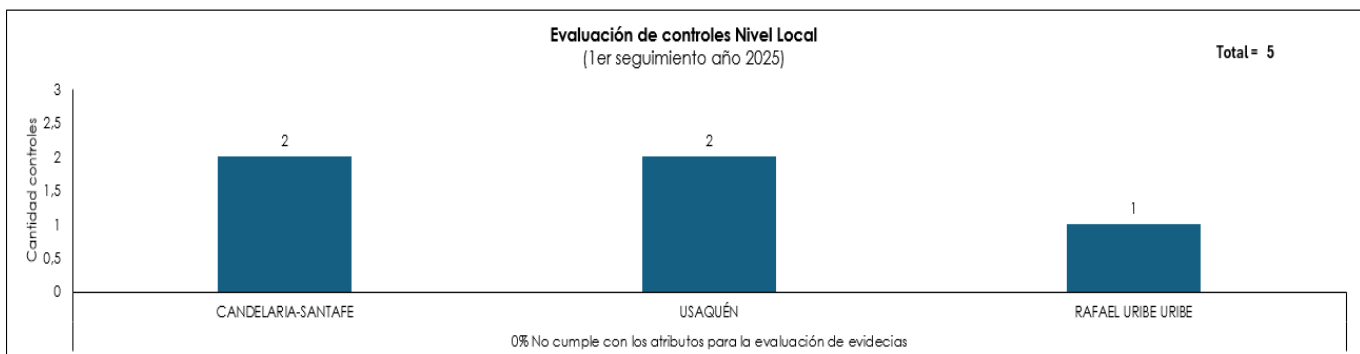
Las principales causas que afectaron la calificación fueron:

- La evidencia no tiene relación con la definida en el diseño del control.
- La evidencia no tiene relación con el riesgo identificado.
- No fue posible tener acceso al repositorio de las evidencias de ejecución.

En cuanto a la calificación “50% Cumple parcialmente con los atributos para la evaluación de evidencias”, se identificaron 10 controles (4,6%) y para la calificación “100% Cumple con los atributos para la evaluación de evidencias”, 93 controles (43%).

NIVEL LOCAL

Gráfica No 3. Evaluación de controles Nivel Local.



Fuente: Elaboración equipo de seguimiento OCI.

De los 61 controles evaluados en el nivel Local 5 (8%) fueron calificados con “0% No cumple con los atributos para la evaluación de evidencias”, en las localidades Candelaria – Santa Fé (2), Usaquén (2) y Rafael Uribe Uribe (1)

Las principales causas que afectaron la calificación fueron:

- La evidencia no tiene relación con la definida en el diseño del control.
- La evidencia no tiene relación con el riesgo identificado.

En cuanto a la calificación “50% Cumple parcialmente con los atributos para la evaluación de evidencias”, se identificaron 3 controles (4,9%) y para la calificación “100% Cumple con los atributos para la evaluación de evidencias”, 53 controles (87%).

El detalle del resultado de la evaluación a la ejecución de controles por procesos se puede observar y analizar a través de gráficos dinámicos (Tableros de control), dispuestos en el siguiente enlace:

[PT evaluacion riesgos y controles \(2025\).xlsx](#)

Observación No 3.

Se observó incumplimiento de los atributos de los controles de riesgos por procesos señalados en los Lineamientos para evaluación de la gestión por dependencias 2025 en los tres niveles de la Entidad de la siguiente manera: nivel Institucional (128 controles), nivel Central (5 controles) y nivel Local (5 controles), exponiendo a cada colegio, dependencia y localidad relacionada con el incumplimiento, a la materialización de los riesgos identificados.

4.3 Ejecución de controles de riesgos de corrupción.

La Oficina de Control Interno como tercera línea de defensa, validó que la Entidad estableció el Programa de Transparencia y Ética Pública aprobado por el Comité de Gestión y Desempeño Institucional. Con base en el Mapa de Riesgos de Corrupción suministrado por la OAP y para el seguimiento cuatrimestral se identificaron 28 riesgos y 42 controles para su tratamiento; asimismo, para el período de enero a junio de 2025, se observaron evidencias de ejecución de los controles.

4.4 Revisión y análisis al diseño de controles.

Otro criterio incluido en el seguimiento, fue la revisión y análisis al diseño de los controles definidos por la OAP al inicio de cada vigencia en el Portafolio de riesgos, para los componentes: Responsable, Periodicidad y Descripción del control; identificándose entre otros, los siguientes aspectos:

Responsable.

- El nivel del cargo no es el adecuado para la ejecución del control.
- Para casos de nivel Central, se recomienda que el responsable del control sea un funcionario de planta.

Periodicidad

- La periodicidad no corresponde con el diseño del control.
- La periodicidad debería ser menor (con mayor frecuencia).
- Para el 3% de los controles evaluados, se considera que la periodicidad debería ser por demanda.

Descripción del control

- Falta de detalle en la descripción del control.
- Se identificaron actividades y no controles el diseño de los mismos.
- Se identificaron capacitaciones como controles y las mismas no son un control efectivo. Se debe definir cómo medir la eficacia de las capacitaciones en los puestos de trabajo.

5. RECOMENDACIONES

- Fortalecer el equipo de trabajo de la OAP encargado del seguimiento y administración del riesgo en la Entidad e implementar mecanismos que aseguren la continuidad del proceso de seguimiento, y la disponibilidad e integridad de la información tanto de los mapas de riesgos como de los reportes de la ejecución de los controles y de los tiempos definidos en la Política para la Administración del Riesgo.
- Analizar la posibilidad de reducir los tiempos definidos para la elaboración de los mapas de riesgos y de los reportes de ejecución de controles, para asegurar un seguimiento más continuo y evitar una mayor materialización de los riesgos.

- Fortalecer los mecanismos de seguimiento y control en los 3 niveles de la Entidad para asegurar que las evidencias de ejecución de los controles cumplan en su totalidad con los atributos de validez de las mismas.
- Tener en cuenta las consideraciones señaladas en la revisión y análisis del diseño de los controles, con el fin de fortalecer los mismos.

6. FIRMAS

Elaborado por:

Revisado por:



Pablo Eduardo Gamboa Torres
Contratista Oficina de Control Interno
Interno



María del Pilar González Henao
Contratista Oficina de Control

Aprobado por:

Marlon
Enrique
Mendez
Villamizar

Firmado
digitalmente por
Marlon Enrique
Mendez Villamizar
Fecha: 2025.12.10
14:47:19 -05'00'

Marlon Enrique Méndez Villamizar
Jefe Oficina de Control Interno (E)