



OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME

ALERTAS

Bogotá, 12 de Diciembre de 2.025

PROCESO O ÁREA DEL SEGUIMIENTO

Generación de Alertas Tempranas – Dependencias de la SED

NO. ACTIVIDAD EN EL SHAREPOINT

Actividad No. 9. Generación de Alertas Tempranas

CÓDIGO PAA / DEPENDENCIA

PAA: 9 – Dependencias de la SED

INTRODUCCION

En cumplimiento al Plan Anual de Auditoria 2.025 aprobado en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y en atención a lo señalado en el Artículo 17 del Decreto 648 de 2017, complementarios del Artículo 2.2.21.5.3 del Decreto 1083 de 2015, donde se estableció que las Oficinas de Control Interno desarrollarán los roles de liderazgo estratégico, enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento y relación con entes externos de control, entre otros, desde la Oficina de Control Interno se consideró pertinente generar alertas frente a las situaciones que impliquen un riesgo para la gestión realizada por la Entidad, en relación con procesos administrativos, contractuales, de gestión y presupuestales.

Así las cosas, la Oficina de Control Interno, a partir del análisis realizado en cada una de las actividades desarrolladas en las cuales se revisa tanto el contexto interno como el externo de la Entidad, identificó las posibles afectaciones y situaciones que pueden ser consideradas amenazas para el logro de los objetivos de la Entidad; de acuerdo con lo anterior, a través del desarrollo de las auditorias y seguimientos efectuados, la Oficina de Control Interno genera alertas que identifican las posibles causas y consecuencias que se podrían generar para la Entidad, si algunas de las amenazas detectadas se llegasen a materializar.

CRITERIOS

Normas

- Ley 87 de 1993, *"por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado"*.

- Decreto 648 de 2017, *"Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública"*
- Decreto 1499 de 2017, *"Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015"*.
- Decreto Distrital 807 de 2019, *"Por el cual se reglamenta el Sistema de Gestión en el Distrito Capital"*
- Resolución 857 de 2019, *"Por la cual se crea el Comité Institucional de Gestión y Desempeño de la Secretaría de Educación del Distrito"* sobre políticas de Gestión y Desempeño de MIPG adoptadas por la SED.
- Resolución Reglamentaria 0762 de 2020 de la Contraloría General de la Republica, *"Por la cual se desarrollan las condiciones y la metodología general para el seguimiento permanente a los recursos públicos y el ejercicio de la vigilancia y control fiscal concomitante y preventivo de la Contraloría General de la República"*
- Decreto Nacional 403 de 2020, *"Por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal"*

Otros

- Modelo Integrado de Planeación y Gestión, Dimensión 7 de Control Interno.
- Sistema de Gestión Aplicativo Isolución ubicado en el siguiente vinculo:
<https://sig.educacionbogota.edu.co/Isolucion/frmHome.aspx>
- Informes de auditoria y seguimiento Oficina de Control Interno Vigencia 2025
- Informes de auditoria Contraloría de Bogotá vigencia 2.025.

METODOLOGÍA

Para el desarrollo de la metodología en lo referente al análisis de información y selección de los temas, se llevaron a cabo las siguientes etapas:

- 1. Fuentes de información:** Para la identificación de los temas relacionados con la educación y que pueden llegar a afectar la gestión de la Entidad, se revisaron las fuentes de información relacionadas en los criterios y se tomaron los documentos finales generados para cada proceso.
- 2. Clasificación de la urgencia.** De acuerdo con la identificación de los temas, los documentos recibidos y al análisis efectuado por cada uno de los equipos de trabajo de la Oficina de Control Interno, se determinó que la urgencia de los temas tenía una clasificación de urgencia alta, por cuanto se podrían generar interrupciones del servicio prestado por la entidad, afectación de los objetivos la misma, posible pérdida de los recursos financieros, humanos, tecnológicos involucrados necesarios para garantizar los servicios, perdida de

credibilidad de la Entidad ante los usuarios tanto internos como externos e implicaciones de tipo sancionatorio para el personal directivo de la Entidad.

Todo lo anterior, relacionado con las prioridades generadas por la administración distrital y nacional.

- 3. Análisis del riesgo.** Con el fin de establecer los efectos de las situaciones observadas de no presentarse acciones de tipo preventivo o correctivo, dentro de unos tiempos prudenciales, se realizó un análisis de probabilidades de ocurrencia e impacto, el cual permitió identificar uno o varios riesgos asociados, por lo cual se procedió a generar una alerta frente a la situación deseada para el servicio o proceso, y se presentó a manera de sugerencia para el área o las áreas involucradas en el proceso.
- 4. Identificación del impacto y posibles causas.** En el documento generado como alerta, se identificó el posible impacto y las consecuencias que podrían afectar a la Entidad.

Así las cosas, las sugerencias y alertas generadas fueron orientadas a establecer controles en la gestión realizada por las dependencias, con el fin de minimizar las posibles consecuencias y establecer mejoras en las acciones preventivas a implementar.

RESULTADOS.

De acuerdo con el análisis efectuado, y tomando en consideración la posible afectación que se pudiera presentar para la Entidad, se identificaron los siguientes temas:

Tabla No. 1. Temas identificados en el análisis

TEMAS IDENTIFICADOS
PAE
Pasivos exigibles
Gestión de correspondencia
Liquidación de contratos

Elaboración: Equipo de Seguimiento Alertas 2025.

Así las cosas, se procedió desde la Oficina de Control Interno, a generar y remitir comunicaciones a las dependencias relacionadas con los temas identificados con el objeto que se tomarán las medidas respectivas, con el fin de minimizar los riesgos de afectación que se pudieran presentar.

ALERTAS

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento del rol de enfoque hacia la prevención y de evaluación y seguimiento, y con el ánimo de generar alertas que permitan minimizar la materialización de riesgos en la gestión realizada por la Entidad, generó las siguientes comunicaciones que incluían recomendaciones a las áreas involucradas en los procesos identificados.

Tema: Alerta Programa de Alimentación Escolar PAE 2025 Col. Juan Rey

Radicado: I-2025-83629

Fecha: 1 de Julio de 2.025

Área: Dirección de Bienestar Estudiantil

De acuerdo con el pronunciamiento efectuado desde su Dirección mediante memorando con radicado No. I-2025-73705 en el cual indican que se realizaron 2 visitas, con fechas del 01 de abril del 2025 y el 11 de abril del 2025, las cuales fueron llevadas a cabo con fechas anteriores a la visita realizada el día 14 de mayo de 2025 por parte de esta Oficina en la cual se evidencio que el cuarto frío de la institución educativa "Colegio JUAN REY" continua con la novedad por solucionar.

Así las cosas, y en respuesta a su pronunciamiento, desde la Oficina de Control Interno se recomienda:

- Gestionar las acciones pertinentes para habilitar y poner en funcionamiento los cuartos fríos a fin de garantizar las condiciones de almacenamiento requeridas para el suministro de insumos como jugos naturales y ensaladas frías, con el propósito de fortalecer la alimentación nutricional en el marco del Programa de Alimentación Escolar – PAE.

Tema: Alerta Programa de Alimentación Escolar PAE 2025 Col. Nelson Mandela

Radicado: I-2025-130984

Fecha: 24 de Septiembre de 2025

Área: Dirección de Bienestar Estudiantil

De conformidad con el Plan Anual de Auditoría - Plan Operativo Anual POA de la Oficina de Control Interno para la vigencia 2025, se adelanta seguimiento al Programa de Alimentación Escolar, y en virtud de este, se está realizando visitas a las Instituciones Educativas a fin de validar las diversas modalidades de entrega del programa; durante el mes de agosto, se priorizó el Colegio Nelson Mandela (IED), en aras de verificar la situación expuesta en derecho de petición incoado por parte de la señora Claudia Patricia Gutiérrez Caballero.

Durante la visita realizada el día 22 de agosto de 2025 al Colegio Nelson Mandela (IED) en la localidad de Kennedy, se logró evidenciar que, en efecto, los roscones objeto de queja fueron

entregados a los estudiantes; es con ocasión a la entrega, que los estudiantes refieren la novedad del moho en el componente denominado Roscón del proveedor Trigus SA, razón por la cual se solicita la devolución de las 120 unidades entregadas bajo el lote 100825.

Estas situaciones presentadas en menos de un mes de operación al interior de la IED (una novedad por semana), conlleva a fortalecer los puntos de control, así como las medidas de seguimiento, monitoreo y sanción representativa y/o acciones contundentes para los proveedores de alimentos que encaminadas a mitigar riesgos; si bien es cierto, la operación es robusta, la presencia de novedades de esta índole (calidad de los componentes) no sólo afecta a nivel económico, sino a nivel reputacional del programa y de la Entidad como cabeza del mismo.

En atención a las situaciones descritas previamente, se requiere:

- a. Esclarecer la situación presentada, la tipología afectada, grupo etario objeto de reposición, así como determinar si alguno de los suministros presentó ingesta por arte de algún beneficiario del programa. (caso 5 de agosto)
- b. Resultados de muestra de laboratorio realizado a los roscones del evento generado el pasado 5 de agosto, junto con la lectura del bacteriólogo correspondiente.
- c. De acuerdo con los resultados obtenidos de la muestra para laboratorio, indicar ¿qué impacto en la salud conlleva la ingesta de este alimento?
- d. ¿Se tomaron pruebas a estudiantes? ¿Se realizó seguimiento a los estudiantes?
- e. ¿Se validó que algún estudiante hubiese ingerido estos alimentos reportados en la novedad?
- f. Resultados de muestra de laboratorio realizado a los roscones del evento generado el pasado 13 de agosto, junto con la lectura del bacteriólogo correspondiente.
- g. De acuerdo con los resultados obtenidos de la muestra para laboratorio, indicar ¿qué impacto en la salud conlleva la ingesta de este alimento?
- h. Resultados de muestra de laboratorio realizado a los roscones del evento generado el pasado 19 de agosto, junto con la lectura del bacteriólogo correspondiente.
- i. Indicar, si se realizó seguimiento en la salud del menor que ingirió la bebida kumis el pasado 19 de agosto 2025, caso afirmativo, allegar documentación soporte de las acciones adelantadas.
- j. Informar ¿qué afectaciones a la salud puede tener el menor, con la ingesta de la bebida que contenía el elemento metálico?
- k. Indicar y allegar los soportes respectivos de las acciones adelantadas con los proveedores que están incursos en las 3 novedades referidas, a saber: Trigus SA, Alimentos Pippo, Catering Service Deli SAS.

ema: Alerta pago de pasivos exigibles.

Radicado: I-2025-148564

Fecha: 30 de Octubre de 2.025

Área: Dirección de Construcción y Conservación de Establecimientos Educativos

La Oficina de Control Interno, en el marco del Plan Anual de Auditorías 2025, realizó una auditoría a la gestión contractual de la Entidad. En este ejercicio se revisaron, entre otros, los

contratos CO1.PCCNTR.5326135 de 2023 y CO1.PCCNTR.4296755 de 2022, encontrando que algunos pagos se efectuaron mediante una resolución de pasivos exigibles.

Este procedimiento, de carácter excepcional, implica riesgos significativos al comprometer principios presupuestales como la anualidad, la oportunidad en el reconocimiento de obligaciones y la supervisión contractual. Su uso reiterado puede afectar la planeación financiera, generar responsabilidades fiscales y debilitar los controles institucionales.

Desde la Oficina de Control Interno se emite una alerta sobre esta situación, recomendando a su dependencia:

- Realizar una revisión exhaustiva de los compromisos pendientes de pago.
- Depurar y validar la información financiera.
- Implementar controles preventivos que eviten la recurrencia de pasivos exigibles en futuras vigencias.

En suma, es indispensable fortalecer la planeación presupuestal, la programación financiera y el seguimiento al gasto, en concordancia con los principios de sostenibilidad fiscal y eficiencia en la gestión pública.

Tema: Alerta liquidación de contratos

Radicado: I-2025-149089

Fecha: 30 de Octubre de 2.025

Área: Dirección de Construcción y Conservación de Establecimientos Educativos
Subsecretaría de Acceso y Permanencia

La Oficina de Control Interno, en el marco del Plan Anual de Auditoría 2025 y en cumplimiento del artículo 17 del Decreto 648 de 2017, emite la siguiente alerta preventiva sobre la gestión de la liquidación de contratos. El objetivo es advertir riesgos que pueden afectar el cumplimiento de la normatividad y la eficiencia del proceso contractual.

En la auditoría a la gestión contractual 2025, se identificó el indicador A110-3 "Oportunidad en el trámite de liquidación de contratos" que mide el porcentaje de contratos y convenios liquidados dentro de los seis (6) meses posteriores a su terminación.

Durante las vigencias 2023, 2024 y el primer semestre de 2025, el indicador no superó el 23%, ubicándose por debajo del nivel mínimo esperado.

El desempeño bajo y sostenido del indicador muestra un riesgo creciente en la gestión de la liquidación contractual, así como posibles incumplimientos al Estatuto General de Contratación de la Administración Pública (Ley 80 de 1993), a la Ley 1150 de 2007, a los decretos reglamentarios y demás normas vigentes.

Es de resaltar que la liquidación contractual formaliza el cierre del contrato y garantiza que se cumplan todas las obligaciones pactadas; de acuerdo con el artículo 217 del Decreto 219 de 2012, en esta etapa se debe dejar constancia de los saldos, ajustes y garantías pendientes. No realizarla oportunamente debilita el control, expone a la Entidad a sanciones y puede generar responsabilidades fiscales o disciplinarias para los supervisores de los contratos.

Posibles riesgos:

- Pérdida de competencia legal para liquidar contratos.
- Pérdida de amparo de las garantías contractuales.
- Acciones judiciales contra la Entidad.
- Sanciones, multas y posibles responsabilidades de los funcionarios.
- Afectación presupuestal y del principio de anualidad.
- Deterioro de la imagen institucional.

Por consiguiente, la Oficina de Control Interno recomienda a las dependencias poner en práctica las siguientes acciones preventivas:

- Fortalecer el seguimiento desde la supervisión o interventoría, definiendo responsables, funciones y frecuencia de reportes.
- Monitorear los contratos próximos a vencer para evitar perder la competencia de liquidación.
- Aplicar controles internos que verifiquen cumplimiento, saldos y ajustes pendientes.
- Capacitar al personal en los procedimientos de liquidación, dejando evidencia documental.

En suma, la Oficina de Control Interno alerta sobre la necesidad de tomar medidas inmediatas para mejorar la gestión de la liquidación contractual y prevenir los riesgos señalados, con el propósito de apoyar el fortalecimiento institucional y la mejora continua de los procesos de la Entidad.

Tema: Alertas Gestión de Requerimientos de Entes de Control

Radicado: I-2025-160108

Fecha: 21 de Noviembre de 2.025

Área: Oficina de Servicio al Ciudadano

En cumplimiento de los roles de enfoque hacia la prevención y la relación con entes de control, la Oficina de Control Interno ha venido realizando una revisión diaria a la oportunidad de radicación de los requerimientos emitidos por la Personería de Bogotá, Procuraduría General de la Nación y la Veeduría Distrital, correspondientes al mes de octubre de 2025.

Como resultado del mencionado seguimiento, es necesario poner en conocimiento de dependencia las novedades identificadas, con el objeto que se asegure una gestión oportuna y adecuada.

Así las cosas, en el mes de octubre de 2025 se recibieron 578 requerimientos, de los cuales 229 han sido radicados en tiempos inoportunos, de acuerdo con la verificación efectuada; se identificó que se registraron 220 radicaciones de manera extemporáneas.

Lo anterior, puede llegar a generar, para las dependencias de la Entidad, menor tiempo en la oportunidad de respuesta, afectando de manera negativa tanto la oportunidad como la calidad en la atención de los requerimientos formulados por los entes de control externo.

Desde la Oficina de Control Interno, se indica que es importante que los plazos establecidos en la radicación se cumplan, con el fin de asegurar una gestión eficiente y oportuna de las peticiones recibidas.

A continuación, se desagrega lo mencionado:

Tabla 1. Oportunidad en radicación octubre 2025

Oportunidad en radicación	Cantidad
Inoportuno	229
Oportuno	349
Total general	578

Elaboración propia OCI. Fuente: Aplicativo SIGA

De acuerdo con la Resolución 1946 de 2025, "la radicación de una petición debe realizarse de manera inmediata al momento de su recepción. En el caso de las peticiones virtuales, la Oficina de Servicio al Ciudadano debe asignarlas a la dependencia competente el mismo día de su recepción. Si la petición es recibida de manera física, debe ser entregada a las dependencias correspondientes máximo dentro del día hábil siguiente al recibo".

La información antes relacionada se puede consultar en el siguiente vínculo:

[Requerimientos radicados inoportunos octubre.xlsx](#).

En virtud de lo anterior, desde la Oficina de Control Interno se solicita se realice aclaración con respecto de la situación presentada y se tomen las medidas correctivas; lo anterior, con el fin de garantizar el cumplimiento de lo establecido en los procedimientos, para de esta manera optimizar la gestión de las respuestas a los requerimientos de los entes de control externos.

CONCLUSIONES

Desde la Oficina de Control Interno se señala que, si bien desde las áreas de la Secretaría de Educación del Distrito, se están llevando a cabo procesos de mejora, es necesario continuar con el seguimiento a las acciones determinadas y fortalecer los controles establecidos con el fin de mitigar los riesgos en los procesos, para de esta forma responder oportunamente a los retos presentados en el desarrollo de la gestión administrativa.

Se evidencia que las dependencias de la SED han implementado planes de fortalecimiento institucional para mitigar las novedades presentadas, sin embargo se hace necesario realizar acciones encaminadas a fortalecer los procesos de asignación de personal y ajuste de los equipos de trabajo, con el objeto de mejorar las actividades desarrolladas.

La Oficina de Control Interno considera pertinente continuar generando alertas dirigidas a las dependencias de la Entidad, con el objeto de aportar en la verificación por parte de las mismas en los procesos de identificación de riesgos, establecimiento y/o generación de los controles y de las acciones, que contribuyan al fortalecimiento del proceso de mejoramiento continuo para la gestión de la Secretaría de Educación del Distrito.

Continuar fortaleciendo la participación y desarrollo del esquema de líneas de defensa bajo el compromiso de los líderes de cada uno de los procesos para el cumplimiento de los resultados de la gestión para la presente vigencia.

FIRMAS

Aprobado por:



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