



Bogotá, D.C.,

Doctor

DAVID ANTONIO GARZÓN FANDIÑO

Subsecretario de Despacho

Comisión Segunda Permanente de Gobierno

Concejo de Bogotá, D.C.

E-mail: comisiondegobierno@concejobogota.gov.co

Calle 36 No. 28A - 41

Ciudad

Asunto: Respuesta al requerimiento Radicado IPES 10-812-2026-001449 del 28 de enero de 2026 *Solicitud de Información Oficinas de Control Interno-Aditiva No. 115 del 2026* – Proposición No. 117 del 26 de enero de 2026

Cordial saludo, respetado concejal,

En atención al asunto de la referencia, y en el marco de las competencias atribuidas al Instituto para la Economía Social – IPES por el artículo 79 del Acuerdo 257 de 2006, así como de su misión institucional, informo lo siguiente:

- 1. Relación completa y consolidada de los hallazgos u observaciones identificados, indicando de manera expresa el proceso, dependencia o área auditada, así como la incidencia determinada en cada caso (administrativa, disciplinaria, fiscal o penal). En los eventos en que se haya establecido incidencia fiscal, informar la cuantía estimada del presunto detrimento patrimonial y el estado de las acciones adelantadas para su recuperación.***

Respuesta: En cumplimiento del Plan Anual de Auditorías IPES 2025, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en sesión del 09 de diciembre de 2024, la Asesoría de Control Interno pudo dar cumplimiento a sus roles de acuerdo con lo estipulado en el Decreto 648/2017 a través de auditorías, seguimientos e informes de ley, acompañamientos, fomento de la cultura del autocontrol, entre otros; para el caso puntual de la consulta se efectuaron tres (3) auditorías regulares cuyo resultado se puede ver de manera particular en cada una de las siguientes fichas:

Tabla No 1. Auditoría Seguridad y Privacidad de la Información MSPI

PA03-FO-022
V11

Página 1 de 16



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

Carrera 9 N° 10-59
PBX. 6014841930
Línea Gratuita
018000517621
www.ipes.gov.co

Auditoría No. 1	Auditoría Interna Regular al Proceso de Seguridad y Privacidad de la Información MSPI
Objetivo	Realizar evaluación y emitir una opinión independiente sobre el adecuado diseño y ejecución de los controles establecidos para prevenir y mitigar los riesgos existentes en la ejecución de los procesos determinados en el alcance del trabajo realizado referente a: Evaluar la gestión realizada por el proceso Gestión de la Información y de los Recursos Tecnológicos del Instituto para la Economía Social - IPES, principalmente la implementación del Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información (MSPI) como habilitador de la Política de Gobierno Digital, en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), conforme a los lineamientos establecidos por el MinTIC.
Alcance	<p>El alcance se definió para el proceso Gestión de la Información y de los Recursos Tecnológicos, como responsable de la implementación del Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información (MSPI), desde el periodo comprendido entre el 01 de enero 2024 al 31 de marzo 2025 en el Instituto para la Economía Social - IPES, teniendo en cuenta los manuales, instructivos y procedimientos del proceso, como la verificación de la seguridad de los sistemas de información HEMI – GOOBI.</p> <p>El Alcance se determinó como resultado de un análisis de:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Procesos críticos de relevancia según tamaño del Impacto de Riesgo. • Nivel de Criticidad (procesos sin identificación de riesgos, carencia de controles, alta rotación de personal, cambio de funciones, procedimientos, eventos recientes, SDQS, etc.) • Exposición a eventos externos e internos del Instituto. • Criterio profesional de los auditores aprobado por la Asesoría de Control Interno. • Disponibilidad de recurso humano, técnico, financiero, etc.
Resultados	<p>El ejercicio de auditoría presentó un total de 5 observaciones distribuidas de la siguiente manera:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Bajo avance en la implementación del MSPI y brechas significativas frente a los lineamientos normativos y estándares de seguridad de la información en el IPES, en concordancia con las disposiciones dadas en las Resoluciones 500 de 2021 y 2277 de 2025, el Decreto 767 de 2022, así como con los estándares internacionales ISO/IEC 27001, 27005 y 22301. 2. Debilidades en materia de seguridad de la información y gestión tecnológica de la herramienta HEMI, que pueden llegar comprometer los principios de confidencialidad, integridad y disponibilidad (CID). 3. Se identificaron debilidades en la gestión de accesos del sistema, reflejadas en la falta de sincronización con el Directorio Activo y la ausencia de mecanismos de autenticación multifactor (2FA/MFA), así como en la inexistencia de procesos de interoperabilidad para el intercambio de información con otros sistemas internos y externos. Asimismo, se evidenció que, a nivel de la operación, la herramienta GOOBI carece de servidores redundantes, lo que incrementa el riesgo de interrupciones en la continuidad del negocio y puede afectar los principios de confidencialidad, integridad y disponibilidad (CID) de la información. 4. Debilidades en el cumplimiento de las actividades del procedimiento PA03-PD-009 V2 para garantizar la continuidad de la seguridad de la información en el Instituto para la Economía Social – IPES. 5. Se identificaron deficiencias en la ejecución del Plan de Gestión de Riesgos de



Auditoría No. 1	Auditoría Interna Regular al Proceso de Seguridad y Privacidad de la Información MSPI
	Seguridad y Privacidad de la Información, específicamente en el seguimiento y monitoreo de los indicadores establecidos en el documento PA03-DE-007-V7 – Plan de Tratamiento de Riesgo 2024, lo que evidencia una gestión parcial e insuficiente de las actividades previstas para mitigar y controlar los riesgos identificados.

Fuente: Asesoría de Control Interno 2025

Tabla No 2. Auditoría Gestión del Talento Humano

Auditoría No. 2	Auditoría Interna Regular a la Gestión del Talento Humano
Objetivo	Verificar el cumplimiento de los lineamientos establecidos para una gestión eficiente y eficaz del Proceso de Gestión del Talento Humano, mediante la evaluación de la efectividad en la administración del personal, la identificación de oportunidades de mejora, la verificación del cumplimiento normativo y la alineación del talento humano con los objetivos estratégicos del Instituto para la Economía Social – IPES, abarcando desde el proceso de vinculación hasta la desvinculación de los funcionarios, en el periodo comprendido entre enero de 2024 a mayo de 2025 donde incluye aquellas situaciones que se hayan presentado de años anteriores en las diferentes temáticas que fueron objeto dentro del ejercicio.
Alcance	<p>La auditoría se centró en verificar los lineamientos establecidos para gestionar de manera eficiente y eficaz la Gestión del Talento Humano, asegurando que la información cumpliera con las leyes y normas aplicables.</p> <p>El Alcance se determinó como resultado de un análisis de:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Procesos críticos de relevancia según tamaño del Impacto de Riesgo. • Nivel de Criticidad (procesos sin identificación de riesgos, carencia de controles, alta rotación de personal, cambio de funciones, procedimientos, eventos recientes, SDQS, etc.) • Exposición a eventos externos e internos del Instituto. • Criterio profesional de los auditores aprobado por la Asesoría de Control Interno. • Disponibilidad de recurso humano, técnico, financiero, etc.
Resultados	<p>El ejercicio de auditoría presentó un total de 15 observaciones y 2 situaciones especiales, distribuidas de la siguiente manera:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Falencias Frente al Proceso de Comisión de Estudios 2. Falencias en la gestión documental de las historias laborales 3. Afiliación Inoportuna al Sistema General de Riesgos Laborales (ARL) 4. Debilidades en la trazabilidad documental que respalda la ejecución de las actividades descritas en el instructivo PA02-IN-001 Otorgamiento de Nombramiento de Encargo 5. Incumplimiento del Porcentaje Obligatorio de Vinculación Laboral de Personas con Discapacidad en la Planta de Personal del IPES 6. Desactualización del Manual de Funciones de la Planta del IPES - Incumplimiento en



Auditoría No. 2	Auditoría Interna Regular a la Gestión del Talento Humano
	<p>los Lineamientos Establecidos en Manual de Funciones IPES</p> <p>7. Incumplimiento en la Periodicidad y Presentación de Informes del Comité de Convivencia Laboral</p> <p>8. Debilidad en la evaluación y seguimiento del Plan Institucional de Capacitación (PIC) – Vigencias 2024 y 2025</p> <p>9. Debilidades en la Gestión de Supervisión Contractual y Publicación en SECOP – Vigencias 2023 y 2025 a nivel de los contratos de Bienestar</p> <p>10. Deficiencias en la gestión documental y soportes de seguimiento al Teletrabajo en el IPES</p> <p>11. Falta de consolidación y profundidad en los entregables de la estrategia de Gestión del Cambio Organizacional – Vigencias 2024 y 2025</p> <p>12. Falta de planeación contractual para tener continuidad en la prestación del servicio de exámenes médicos ocupacionales – febrero y marzo de 2025</p> <p>13. Debilidades en algunos aspectos relacionados con la desvinculación y situaciones administrativas del personal de planta</p> <p>14. Desactualización de documentos estratégicos y operativos del proceso de Talento Humano</p> <p>15. Debilidad en la identificación de los riesgos del proceso de Talento Humano</p> <p>16. Situación Especial: Debilidad en los controles sobre el cumplimiento del horario laboral</p> <p>17. Situación Especial: Seguridad y salud en el trabajo</p>

Fuente: Asesoría de Control Interno 2025

Tabla No 3. Auditoría Gestión Contractual

Auditoría No. 3	Auditoría Interna Regular a la Gestión Contractual
Objetivo	<p>Verificar el cumplimiento de los lineamientos establecidos para una gestión eficiente y eficaz del Gestión contractual vinculado al proceso de “Gestión de Adquisiciones, Servicios Prestados y Recursos Financieros”, mediante la evaluación de la efectividad de las actividades desarrolladas en el proceso de contratación para la adquisición de bienes, obras y servicios, y la labor de supervisión e Interventoría de los contratos suscritos por la Entidad, abarcando las diferentes etapas de Planeación, Selección del Contratista, Ejecución, Liquidación y pago, en el periodo comprendido entre enero de 2024 a agosto de 2025.</p>

Auditoría No. 3	Auditoría Interna Regular a la Gestión Contractual
Alcance	<p>Evaluar el desarrollo de las actividades, acciones y controles establecidos en los focos objeto de auditoría. Para la revisión documental se consultó el Sistema Electrónico de Contratación Pública SECOP II, información sustraída del aplicativo SUITE VISIÓN corte agosto 2025, el repositorio de la página oficial de la entidad y la información remitida por la Subdirección Jurídica y de Contratación, mediante correo Outlook y OneDrive.</p> <p>El alcance se determinó como resultado de un análisis de:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Procesos críticos de relevancia según tamaño del Impacto de Riesgo. • Nivel de Criticidad • Exposición a eventos externos e internos del Instituto. • Criterio profesional de los auditores aprobado por la Asesoría de Control Interno. • Disponibilidad de recurso humano, técnico, financiero, etc.
Resultados	<p>El ejercicio de auditoría presentó un total de 6 observaciones, distribuidas de la siguiente manera:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Deficiencias en el seguimiento del PAA, que generan retraso en la adquisición de bienes y servicios, así como la no adecuada utilización de la figura de sesión extraordinaria del Comité Contratación 2. Debilidades en el contenido de los documentos publicados o ausencia de ellos en la etapa precontractual, que generan errores, ambigüedades o vacíos para el desarrollo del proceso, teniendo en cuenta cada una de las condiciones aplicables a la modalidad de selección, según la normativa correspondiente. 3. Inconsistencias en la etapa de selección de contratista. 4. Debilidades en la elaboración de los documentos legales del contrato 5. Falencias en el cumplimiento de las funciones de supervisión del contrato, relacionadas con el seguimiento y control de las obligaciones contractuales y financieras. 6. Debilidades en la liquidación del contrato y cierre del expediente contractual

Fuente: Asesoría de Control Interno 2025

Se adjuntan documentos informes Finales entregados por la Asesoría de Control Interno en carpeta denominada “Punto No 1-Auditorias 2025”

Así mismo es importante señalar, que de conformidad con el marco constitucional y legal que regula la función de control interno en las entidades públicas, las instancias de Control Interno no tienen competencia para calificar, tipificar o determinar la connotación fiscal, disciplinaria o penal de los hallazgos u observaciones identificados en el ejercicio de auditoría interna.

En efecto, conforme a lo dispuesto en el artículo 209 de la Constitución Política, desarrollado por la Ley 87 de 1993 y por el artículo 2.2.21.5.3 del Decreto 1083 de 2015, la función de control interno tiene un carácter preventivo, asesor y de evaluación, orientado al mejoramiento de la gestión y al fortalecimiento del Sistema de Control Interno que se



desarrolla a través de evaluaciones y/o auditorías, sin que ello implique el ejercicio de funciones de investigación, juzgamiento o determinación de responsabilidades.

Así mismo, la determinación de incidencias fiscales, disciplinarias o penales corresponde de manera exclusiva a los organismos de control y autoridades competentes, en el marco de sus atribuciones constitucionales y legales, entre ellos la Contraloría General de la República y la Contraloría de Bogotá D.C. (artículos 267 y 272 de la Constitución Política, Acto Legislativo 04 de 2019 y Decreto 403 de 2020), así como la Procuraduría General de la Nación y las autoridades judiciales.

En consecuencia, los productos derivados de las auditorías adelantadas por las instancias de Control Interno se limitan a la identificación de hallazgos u observaciones, asociados a debilidades en el control, riesgos en la gestión o posibles incumplimientos normativos, los cuales son comunicados a la administración para la adopción de acciones de mejora, sin que dichos hallazgos constituyan, por sí mismos, una calificación de responsabilidad fiscal, disciplinaria o penal.

2. Relación detallada de los traslados realizados como consecuencia de las incidencias señaladas en el numeral anterior, precisando la autoridad competente a la cual se efectuó el respectivo traslado, la fecha de remisión, el fundamento jurídico y el estado actual de cada actuación.

Respuesta: De acuerdo a lo señalado en el punto anterior, conforme a la Ley 87 de 1993, las instancias de Control Interno cumplen una función esencialmente preventiva y evaluadora, sin competencia para emitir hallazgos con incidencia fiscal, y sin atribuciones para adelantar investigaciones disciplinarias o penales, ya que dichas funciones corresponden a las autoridades disciplinarias y judiciales competentes, por tanto, es de precisar que la Asesoría de Control Interno en el IPES no realizó traslados de observaciones a ningún organismo de control o autoridad competente, con las incidencias indicadas.

Los informes que fueron resultado de las auditorías y seguimientos de ley fueron comunicados a la Administración, en el marco de la gestión interna de mejora continua, sin que existiera obligación jurídica de remisión externa debido a la ausencia de incidencias.

Es importante mencionar, que algunas situaciones producto de las auditorías a la Gestión del Talento Humano se dieron a conocer a la Oficina de Control Disciplinario Interno, para que procedieran con el análisis respectivo a fin de determinar si ameritaba algún tipo de actuación. Se adjunta remisión realizada a dicha instancia en la carpeta "Punto No 2".

3. Informar si la OCI, en aplicación de lo dispuesto en el artículo 62 del Decreto Ley 403 de 2020, ha efectuado reportes al sistema de alertas del control interno a la Contraloría General de la República, relacionados con hechos u operaciones, actos, contratos, programas, proyectos o procesos en ejecución



en los cuales, en desarrollo de sus funciones, se haya evidenciado un riesgo de afectación o pérdida de recursos públicos y/o de bienes o intereses patrimoniales de naturaleza pública. En caso afirmativo, indicar el número de reportes efectuados y una descripción general de los mismos.

Respuesta: En relación con lo dispuesto en el artículo 62 del Decreto Ley 403 de 2020, se informa que la Asesoría de Control Interno-ACI durante la vigencia 2025 no efectuó reportes al Sistema de Alertas del Control Interno de la Contraloría General de la República, por cuanto, en el ejercicio de las auditorías internas adelantadas y en el desarrollo de sus funciones de evaluación y seguimiento, no se identificaron hechos, operaciones, actos, contratos, programas, proyectos o procesos en ejecución que evidencien riesgos de afectación o pérdida de recursos públicos, ni de bienes o intereses patrimoniales de naturaleza pública, que ameriten la activación de dicho mecanismo.

4. Relación de los procesos disciplinarios adelantados durante la vigencia objeto de consulta, indicando el responsable, el estado actual del proceso, la autoridad competente y una breve descripción de los hechos que dieron origen a cada actuación.

Respuesta: Durante la vigencia 2025 se adelantaron 42 procesos disciplinarios, identificados con la numeración consecutiva 2025-1 a 2025-42, los cuales se encuentran surtiendo las diferentes etapas procesales de la siguiente manera:

Expediente	Hechos	Etapas Procesal
2025-1	La Veeduría Distrital de Plazas de Mercado denuncia presuntas Irregularidades relacionadas con la firma de la Resolución 267 de 2020 y la 037 de 2021, por parte de los vivanderos y vivanderas de las plazas de mercado.	Probatoria
2025-2	Auto Remisorio Personería de Bogotá, presuntos hallazgos Disciplinarios producto del informe de seguimiento a la acción de prevención y control a la función pública "Fortalecimiento de las plazas distritales de mercado -PDM" adelantado por la Personería de Bogotá.	Etapas preliminar
2025-3	Denuncia por presuntos hechos con incidencia disciplinaria por parte de la Alcaldesa de la localidad de Barrios Unidos, relacionados con la supuesta falta de actuaciones tendientes a la recuperación del espacio público en los sectores de Polo Club, San Fernando y Barrios Unido.	Archivo mediante Auto No. 113 de 2025
2025-4	Denuncia por hostigamiento y extralimitación de funciones al Administrador de la plaza de mercado Samper Mendoza.	Archivo mediante Auto No.001 de 2025

Expediente	Hechos	Etapas Procesal
2025-5	La Veeduría Distrital de Plazas de Mercado denuncia presuntas Irregularidades en la firma de la Resolución 267 de 2020 y la 037 de 2021.	Probatoria
2025-6	Quejoso mediante Derecho de petición solicita asignación o entrega de triciclo móvil.	Archivo mediante Auto No.011 de 2025
2025-7	La Subdirectora Administrativa y Financiera del IPES solicita el inicio de investigación por incumplimiento de horario laboral de un funcionario adscrito a la planta global del IPES.	Apertura de investigación
2025-8	La Subdirectora Administrativa y Financiera del IPES solicita el inicio de investigación por incumplimiento de horario laboral de un funcionario adscrito a la planta global del IPES.	Apertura de investigación
2025-9	Remisión por competencia Personería de Bogotá denuncia por posibles irregularidades disciplinarias en el punto comercial del Quiriguá.	Probatoria
2025-10	Auto remisorio de la Personería por hallazgo de irregularidades en la elaboración del protocolo de aprovechamiento económico.	Etapas preliminar
2025-11	Remisión por Competencia Personería Denuncia irregularidades de carácter disciplinario atribuible a funcionarios del IPES, quien, según lo manifestado por el quejoso, el funcionario presenta antecedentes penales.	Probatoria
2025-12	La Veeduría Distrital de Plazas de Mercado denuncia hechos sobre lesiones personales y violencia contra la mujer y solicita investigación disciplinaria.	Probatoria
2025-13	Solicitud de intervención por presunta caracterización fraudulenta de vendedor informal.	Etapas preliminar
2025-14	Auto Remisorio de la Personería de Bogotá, relacionado con hallazgos disciplinarios – resultado de la evaluación a la gestión de la vigencia 2023-2024-PDVCF2025 al IPES, mediante auditoria de Cumplimiento Código 12	Etapas preliminar
2025-15	Queja por presuntas prácticas restrictivas e indebidas en contratación por parte del IPES.	Indagación previa
2025-16	Queja de Veeduría Distrital contra funcionarios del IPES, por hostigamiento y coacción.	Etapas preliminar
2025-17	Denuncia por presunto acoso laboral a contratista del IPES.	Probatoria



Expediente	Hechos	Etapas Procesales
2025-18	Requerimiento para que el IPES de respuesta clara y de fondo a solicitud de cambio de alternativa y actividad económica.	Etapas preliminares
2025-19	La Veeduría de plazas de Mercado denuncia presuntas irregularidades en plaza de mercado Las Ferias.	Etapas preliminares
2025-20	Queja Anónima, por presuntos hechos de Hostigamiento, abuso y falta de garantías hacia los gestores, Trato desigual y favoritismo.	Probatoria
2025-21	Traslado por Competencia Personería de Bogotá, de queja por presuntas irregularidades en el proceso de contratación BS17 Extralimitaciones de funciones en vigilancia privada.	Indagación previa
2025-22	La Veeduría de plazas de Mercado denuncia posibles hechos indebidos en visita de salubridad por parte de funcionarios del IPES.	Probatoria
2025-23	Presuntas irregularidades y corrupción dentro de la Subdirección SGRSI.	Etapas preliminares
2025-24	El quejoso expone presuntas irregularidades y corrupción dentro de la Subdirección SGRSI.	Etapas preliminares
2025-25	Traslado por Competencia de la Personería de Bogotá por presunto detrimento patrimonial por parte del Subdirector Jurídico y Contratación.	Etapas preliminares
2025-26	Traslado por Competencia de la Personería por presuntos hechos con incidencia disciplinaria debido a por comportamientos irrespetuosos y conductas inapropiadas por parte de funcionario del IPES.	Probatoria
2025-27	Solicitud de información por presuntos hechos de corrupción, comportamientos irrespetuosos y conductas inapropiadas.	Etapas preliminares
2025-28	Remisión por Competencia Personería La Veeduría Distrital de Plazas de Mercado denuncia presuntos hechos con incidencia disciplinaria por parte de funcionarios del IPES extralimitaciones de funciones.	Etapas preliminares
2025-29	Traslado para verificación disciplinaria – presunto incumplimiento del IPES en el Consejo Local de Discapacidad de Usaquén Incumplimiento de deberes funcionales. (Designación de Delegado).	Etapas preliminares
2025-30	Queja instaurada por contratista por Maltrato, hostigamiento y coacción contra funcionarios del IPES.	Etapas preliminares

Expediente	Hechos	Etapas Procesales
2025-31	Queja instaurada por contratista por Maltrato, hostigamiento y coacción contra funcionarios del IPES.	Etapas preliminares
2025-32	Queja por presuntos hechos de maltrato al personal por parte de la Subdirección de Redes, con incidencia disciplinaria por comportamientos irrespetuosos y conductas inapropiadas.	Etapas preliminares
2025-33	Traslado por competencia de la Veeduría Distrital derecho de petición por suplantación en la radicación de queja por hechos con incidencia disciplinaria e irregularidades en nombramiento de Directora General.	Etapas preliminares
2025-34	Remisión por competencia de la Personería, queja disciplinaria por presuntos hechos en materia disciplinaria e Irregularidades en contrato de interventoría IPES 148 de 2024.	Etapas preliminares
2025-35	La Veeduría Distrital de Plazas solicita se inicie investigación disciplinaria contra funcionarios del IPES por la no participación en audiencia pública del 15/09/2025.	Etapas preliminares
2025-36	Solicitud de oficina de SGRSI para el ente de control correspondiente, la devolución de dineros recaudados por parte de un contratista del IPES por concepto de SAYCO y ACINPRO.	Probatoria
2025-37	Traslado por Competencia de REDES por Presunto tráfico de influencias.	Etapas preliminares
2025-38	Queja interpuesta por un vendedor víctima de robo.	Etapas preliminares
2025-39	Derecho de petición interpuesto de manera anónima, por presuntos hechos de maltrato al personal, cobro de dineros por arriendo en espacio público, uso indebido de documentos públicos.	Etapas preliminares
2025-40	Traslado por Competencia Personería de Bogotá, por presuntos hechos con incidencia disciplinaria por parte de la OAC.	Probatoria
2025-41	Traslado por competencia Personería de Bogotá, por presuntos hechos en materia disciplinaria por hostigamientos y coacciones institucionales y detrimento patrimonial.	Etapas preliminares
2025-42	Auto de Terminación de la Personería de Bogotá, investigación adelantada en contra de exfuncionarios del IPES, frente al hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por incumplimiento, en la	Archivo mediante Auto No.001 de 2026



Expediente	Hechos	Etapas Procesales
	ejecución, seguimiento y los topes establecidos en el acuerdo 5 de 1998 para la constitución de reservas presupuestales.	

De acuerdo con lo anterior, es preciso señalar que los expedientes que se adelantan en la Oficina de Control Disciplinario Interno gozan de reserva legal, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 95 de la Ley 1952 de 2019, modificado por la Ley 2094 de 2021, el cual establece que la actuación disciplinaria tiene carácter reservado hasta tanto se profiera fallo de primera instancia y por ende, no es posible informar ni revelar la identidad de las personas presuntamente involucradas en los mismos, ni suministrar información que permita su individualización.

5. Relación de las decisiones de fondo proferidas dentro de los procesos disciplinarios, señalando el sentido de la decisión, la fecha de expedición y, de ser posible, las sanciones impuestas o medidas adoptadas.

Respuesta: Al respecto le informamos que durante la vigencia 2025 se presentó la siguiente información:

Tipo de auto	Cantidad
Auto de archivo	74
Auto inhibitorio	22
Auto de anulación	1
Total	97

6. Informar sobre el nivel de cumplimiento de los planes de mejoramiento derivados de auditorías internas y externas, indicando las acciones correctivas y preventivas implementadas, los responsables de su ejecución y el porcentaje de avance a la fecha.

Respuesta: En lo referente a las auditorías internas, a partir de las evaluaciones realizadas por la Asesoría de Control Interno en la vigencia 2025, las dependencias responsables formulan los planes de mejoramiento para dar tratamiento a las situaciones encontradas en cada una de las observaciones realizadas.

De conformidad con lo programado en el Plan Anual de Auditorías vigencia 2025, la Asesoría de Control Interno efectuó cuatro (4) alertas y dos (2) informes semestrales al cumplimiento de las acciones, buscando con ellos dar a conocer a las dependencias responsables de la ejecución el estado de las acciones a su cargo con el fin de asegurar su cumplimiento. Se adjunta último informe al cierre de la vigencia 2025 con las acciones formuladas a la fecha, con los responsables de su ejecución y el estado que reportan de acuerdo con el último seguimiento realizado. (Ver adjuntos carpeta "Punto No 6")



En cuanto a las auditorías realizadas por la Contraloría de Bogotá, en la vigencia 2025 se recibieron dos (2) informes los cuales fueron objeto de suscripción a través del SIVICOF de plan de mejoramiento las cuales se encuentran en ejecución. En la siguiente tabla se presenta por cada uno de los informes comunicados por la Contraloría de Bogotá en la vigencia 2025 al IPES la cantidad de hallazgos, la cantidad de acciones formuladas para atender lo observado.

INFORMES CONTRALORÍA DE BOGOTÁ	Cantidad hallazgos 2025	Cantidad acciones formuladas
Auditoria de Cumplimiento Código No. 12 llevada a cabo con el propósito de “Evaluar proyecto 7773 referente al funcionamiento, mantenimiento, reparaciones y obras, de alternativas comerciales, quioscos, puntos de encuentro, puntos comerciales y mobiliario..”, y establecer si los recursos asignados al Instituto Para la Economía Social – IPES, fueron utilizados de manera eficiente, eficaz y económica.	4	4
Auditoría Financiera de Gestión y de Resultados, Código No. 16, llevada a cabo con el propósito de “Evaluar la gestión fiscal vigencia 2024.”	10	14
Total	14	18

Fuente: Informes Contraloría de Bogotá 2025 / Reporte SIVICOF

Frente al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá la Asesoría de Control Interno, al igual que para el PMI efectuó cuatro (4) alertas y dos (2) informes semestrales al avance de las acciones de los planes de mejoramiento con el fin de asegurar su cumplimiento, en la siguiente tabla se presenta el resultado del último seguimiento (Ver adjuntos carpeta “Punto No 6”):

INFORMES CONTRALORÍA DE BOGOTÁ (CB)	Cantidad acciones formuladas	Acciones que evidencian cumplimiento	En ejecución	% de cumplimiento	Comentario
Auditoria de Cumplimiento Código No. 12 llevada a cabo con el propósito de	4	1	3	25%	El ente de control evaluó una de las actividades, la cual fue cumplida de manera efectiva, y se

“Evaluar proyecto 7773 referente al funcionamiento, mantenimiento, reparaciones y obras, de alternativas comerciales, quioscos, puntos de encuentro, puntos comerciales y mobiliario..”, y establecer si los recursos asignados al Instituto Para la Economía Social – IPES, fueron utilizados de manera eficiente, eficaz y económica.					encuentran pendientes de evaluación las tres restantes.
Auditoría Financiera de Gestión y de Resultados, Código No. 16, llevada a cabo con el propósito de “Evaluar la gestión fiscal vigencia 2024.”	14	0	14	0%	Pendientes de Solicitud por el ente de control para ser evaluadas
Total	18	1	17		

Fuente: Informe de seguimiento a planes de mejoramiento de entes de control Asesoría de Control Interno

Es importante mencionar que la Contraloría de Bogotá solicita las acciones para cierre por lo que la acción que se evidencia cumplida, a la fecha no han sido solicitadas por el Ente de control. Se adjunta el Informe de seguimiento obtenido del aplicativo SIVICOF de la Contraloría de Bogotá.

7. Relación de las recomendaciones formuladas por la OCI que se encuentren pendientes de implementación, indicando las causas de su no ejecución y las acciones previstas para su cumplimiento.

Respuesta: Es de mencionar que la Asesoría de Control Interno presento durante la vigencia 2025 un total de 28 observaciones en el marco de las tres (3) auditorías que se han venido mencionando. Es de precisar que las observaciones y recomendaciones emitidas por la ACI a las diferentes dependencias responsables tienen un carácter netamente preventivo, orientado a promover oportunidades de mejora y a mitigar posibles riesgos potenciales en los procesos que enmarcan la gestión institucional.



Frente a lo anterior es de precisar que todas las recomendaciones emitidas por la Control Interno se encuentran actualmente en gestión por parte del IPES en cabeza de cada una de las dependencias responsables de subsanar las situaciones en el marco de la mejora continua bajo los lineamientos institucionales y los mecanismos de seguimiento establecidos.

8. Informar si durante la vigencia 2025 se identificaron riesgos críticos asociados a la gestión institucional, detallando las medidas de control adoptadas y el seguimiento realizado por la OCI.

Respuesta: En el marco del cumplimiento del Plan Anual de Auditoría 2025, los informes generados por la Asesoría de Control Interno en el 2025, no identificaron situaciones que señalen la existencia de riesgos catalogados como críticos. No obstante, frente a la gestión de riesgos institucional, es pertinente precisar que el IPES para la gestión del riesgo cuenta con los siguientes documentos:

- Se cuenta con la Política de Administración de Riesgos en su versión 09
- Mapa de riesgos institucional a nivel de los 13 procesos con los que cuenta la entidad que identifica las diferentes tipologías de riesgos para todos los procesos

Así mismo, es importante señalar que la Asesoría de Control Interno realiza monitoreo a los riesgos identificados, así como a la ejecución y efectividad de los controles, por su parte dicha instancia de control interna evalúa la gestión del riesgo y el control del Instituto en el marco de las auditorías, seguimientos e informes de ley.

La ACI desarrolló auditorías basadas en riesgos en la vigencia 2025, los informes disponibles se enfocan en los avances estratégicos, el desempeño institucional y el cumplimiento del Plan General Estratégico; sin embargo, no presentan alertas, advertencias o informes especiales asociados a riesgos críticos, ni detallan situaciones que hubieran requerido la adopción de controles extraordinarios o medidas de mitigación adicionales.

9. Informar si la OCI emitió informes especiales, preventivos o de advertencia durante la vigencia consultada, indicando su objeto y las principales conclusiones.

Respuesta: Durante la vigencia consultada, la Asesoría de Control Interno no emitió informes especiales, preventivos o de advertencia de manera independiente a los previstos normativamente; no obstante, en el marco del Plan Anual de Auditoría se adelantaron auditorías internas y actividades de evaluación con enfoque preventivo, orientadas a identificar oportunamente riesgos, debilidades de control y oportunidades de mejora en los procesos institucionales.



Las conclusiones derivadas de dichas actuaciones se reflejaron en los informes de auditoría correspondientes, los cuales incluyeron observaciones, recomendaciones y acciones de mejora dirigidas a fortalecer el Sistema de Control Interno en el IPES, prevenir la materialización de riesgos y contribuir al mejoramiento continuo de la gestión institucional, en concordancia con los roles de evaluación y enfoque hacia la prevención asignados a la Oficina Asesora de Control Interno.

Al respecto, es preciso señalar que, conforme al marco constitucional y legal que regula la función de control interno, las instancias de control interno en los órdenes nacional y territorial, no ejercen controles de advertencia ni intervienen de manera directa sobre el desarrollo de actividades concretas de la gestión administrativa. En este sentido, la Circular 01 de 2015 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en materia de Control Interno, expedida con ocasión de la Sentencia C-103 de 2015 de la Corte Constitucional, precisó que el control interno debe ejercerse bajo un enfoque preventivo, independiente y objetivo, sin que ello implique coadministración ni interferencia en la toma de decisiones de la administración.

En consecuencia, las actuaciones de la Asesoría de Control Interno en el IPES se materializan a través de evaluaciones posteriores, auditorías, seguimientos y actividades de asesoría de carácter general, orientadas a identificar debilidades de control, riesgos en la gestión y oportunidades de mejora, sin sustituir a las dependencias responsables ni asumir funciones propias de los organismos de control externo.

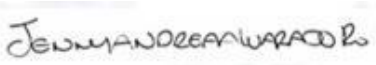

Esperamos haber dado respuesta a cada uno de los aspectos consultados en la proposición, logrando resolver las inquietudes frente al ejercicio de control ejercido en el Instituto.

Atentamente,







DIANA CATALINA ARCINIEGAS GONZÁLEZ
Directora General

Anexo: Soportes en Drive
Copia: Asesoría de Control Interno

	NOMBRE, CARGO O CONTRATO	FIRMA	FECHA
Elaboró	Jenny Andrea Alvarado Romero Abogada Contratista OCDI Andrés Méndez Jiménez Asesor de Control Interno	 	05/02/2026



Revisó	<p>María Fernanda Méndez Triana Contratista Dirección General</p> <p>Rafael Murcia Contratista Dirección General</p>	 	
Aprobó	<p>Lynda Carolina Espitia Subdirección de Diseño y Análisis Estratégico</p> <p>Andrés Méndez Jiménez Asesor de Control Interno</p>	 	
<p>Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el presente documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad, lo presentamos para firma de la <i>Directora General</i> del Instituto para la Economía Social IPES.</p>			

