

INFORME DE GESTIÓN OFICINA DE CONTROL INTERNO AGENCIA DE EDUCACIÓN POSTSECUNDARIA DE MEDELLÍN - SAPIENCIA

VIGENCIAS FISCALES 2022 - 2025

SAPIENCIA

Agencia de Educación
Postsecundaria de Medellín



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

Informe de Gestión Oficina de Control Interno

Vigencias: De acuerdo a la Ley 87 de 1993, la Ley 1474 de 2011 y en virtud del cumplimiento de la **Ley 951 de 2005**, hago entrega del informe de Gestión del periodo 2022 - 2025

Responsable: Fernando de Jesús Cardona Jiménez – Jefe OCI

Entidad: Agencia de Educación Postsecundaria de Medellín – Sapiencia

INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno (OCI) de Sapiencia, en cumplimiento de su misión de garantizar la transparencia, eficiencia y mejora continua en la gestión institucional, desarrolló durante el periodo 2022-2025 un plan integral de auditorías y seguimientos orientados a fortalecer el Sistema de Control Interno y la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG). Este plan incluyó auditorías legales, financieras y basadas en riesgos, evaluaciones independientes y seguimiento a planes estratégicos, anticorrupción, gestión documental y trámites administrativos.

Durante este periodo, se consolidaron avances significativos en el cumplimiento normativo, la rendición de cuentas y la implementación de controles efectivos en áreas críticas. Se evidenció una cultura de autocontrol en crecimiento, acompañada de mecanismos de transparencia y trazabilidad que fortalecieron la gobernanza institucional. Sin embargo, también se identificaron oportunidades de mejora en aspectos como la optimización del gasto público, la actualización de manuales y políticas, la digitalización de procesos y la mitigación de riesgos tecnológicos, operativos y reputacionales.

El trabajo realizado permitió detectar riesgos materializados en áreas como gestión de sistemas de información, planeación estrategia, gestión contractual y atención al ciudadano, lo que reafirma la importancia de mantener un enfoque preventivo y correctivo. La OCI promovió la articulación institucional y la gestión eficiente de recursos, contribuyendo a la confianza ciudadana y al fortalecimiento del valor público.

Durante el periodo 2022-2025, la Oficina de Control Interno consolidó avances significativos en la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión

(MIPG), la cultura de autocontrol y la transparencia institucional. Se ejecutaron más de 90 auditorías en las modalidades legal, financiera y basada en riesgos, logrando un cumplimiento normativo promedio superior al 90%.

Principales logros:

- Fortalecimiento del Sistema de Control Interno con un nivel de madurez del 99%.
- Cumplimiento integral en rendición de cuentas y control contable (CHIP).
- Implementación de mecanismos de trazabilidad en procesos críticos.

Retos identificados:

- Optimización del gasto público (incrementos en rubros de aseo, vigilancia y transporte).
- Digitalización integral de procesos (PQRSDF, trámites SUIT, gestión contractual).
- Brechas en políticas MIPG: participación ciudadana (23.8%) y conflicto de intereses (44%).

GESTIÓN ESTRATÉGICA DE LA OCI 2022-2025

- ✓ Avances: integración del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, fortalecimiento del gobierno digital, cultura de autocontrol.
- ✓ Retos: automatización de procesos, mitigación de riesgos tecnológicos, optimización del gasto.

PLAN DE AUDITORÍAS POR VIGENCIA

Se ejecutaron auditorías en tres categorías: legales y/o reglamentarias, financieras y basadas en riesgos.

Indicadores globales:

- Auditorías legales: 100% ejecutadas.
- Auditorías financieras: control contable con calificación 5.0.

- Auditorías basadas en riesgos: materialización de riesgos tecnológicos y reputacionales.

Hallazgos críticos recurrentes:

- Retrasos en PQRSDf (riesgo reputacional).
- Brechas en gestión contractual (SECOP II).
- Riesgos tecnológicos en infraestructura TI.

ANÁLISIS DE RIESGOS Y BRECHAS

- ✓ **Riesgos materializados:** tecnológicos (6 casos), reputacionales (PQRSDf vencidas), financieros (errores en declaraciones tributarias).
- ✓ **Brechas:** falta de actualización del manual de riesgos, ausencia de indicadores de impacto en contratos.

EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

- ✓ Nivel de madurez MECI/MIPG: 99%.
- ✓ Resultados FURAG: promedio 74.6% con oportunidades en participación ciudadana y conflicto de intereses.
- ✓ El Comité Coordinador de Control Interno está activo y es funcional.

RECOMENDACIONES ESTRATÉGICAS

1. Fortalecer la planeación contractual: sistema unificado, trazabilidad y capacitación en SECOP II.
2. Optimización del gasto público: indicadores de impacto y análisis predictivo.
3. Gestión Sistemas de Información: implementación completa del SGSI bajo ISO 27001.
4. Digitalización y automatización: módulos PQRSDf, cartera y trámites SUIT.
5. Gestión de riesgos: actualización metodológica e inclusión de riesgos fiscales y ambientales.
6. Gestión del Talento humano: formación continua y asignación de personal idóneo en áreas críticas.
7. Seguimiento permanente: tableros de control con alertas automáticas.

A continuación, se exponen la ejecución de los planes de las auditorías internas llevados a cabo por la Oficina de Control Interno durante el último cuatrienio. En ellas se relacionan las fortalezas observadas, las oportunidades de mejora, las conclusiones y unas recomendaciones tendientes al mejoramiento de los procesos de la Agencia.

Plan de Auditorías Internas Vigencia 2022

AUDITORÍAS LEGALES Y/O REGLAMENTARIAS

1. Informe de Austeridad en el Gasto Público

Fortalezas: Cumplimiento normativo; campañas de ahorro.

Oportunidades: Compras innecesarias; bodegaje inadecuado; falta cultura de autocontrol.

Conclusión: Cumple norma, requiere optimización.

Recomendaciones: Reubicar bodegas; evitar compras innecesarias; fortalecer cultura de ahorro.

2. Seguimiento Semestral a PQRSDf

Fortalezas: Cumplimiento general en tiempos; buena percepción en encuestas.

Oportunidades: Vencimiento de 12 PQRSDf; falta sincronización en Mercurio; prórrogas fuera de tiempo.

Conclusión: Gestión adecuada, pero con riesgos disciplinarios.

Recomendaciones: Cumplir tiempos; sincronizar Mercurio; controlar prórrogas.

3. Seguimiento al Mapa de Riesgos

Fortalezas: Publicación y actualización en web.

Oportunidades: Retrasos en reportes; falta consolidación de datos.

Conclusión: Cumplimiento normativo parcial.

Recomendaciones: Mejorar consolidación; implementar herramientas tecnológicas.

4. Evaluación Independiente del Estado del Sistema Control Interno

Fortalezas: Avance satisfactorio; integración con MIPG.

Oportunidades: Brechas en actividades de control.

Conclusión: Sistema efectivo con áreas a fortalecer.

Recomendaciones: Fortalecer actividades de control; mantener integración MIPG.

5. Seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano

Fortalezas: Cumplimiento >90%; publicaciones en web.

Oportunidades: Retrasos en publicaciones informativas.

Conclusión: Plan ejecutado con pendientes.

Recomendaciones: Cumplir metas de publicaciones; fortalecer seguimiento.

6. Rendición de Cuentas (COLA)

Fortalezas: Cumplimiento mensual en plataforma.

Conclusión: Cumplimiento normativo total.

Recomendaciones: Mantener trazabilidad y periodicidad.

7. Control Interno Contable (CHIP)

Fortalezas: Cumplimiento oportuno; alineación con política de transparencia.

Conclusión: Gestión contable adecuada.

Recomendaciones: Mantener presentación oportuna; avanzar en armonización NICSP.

8. Seguimiento a Planes de Mejoramiento Contraloría

Fortalezas: Publicación y seguimiento en plataforma.

Oportunidades: Retrasos en acciones; riesgo disciplinario.

Conclusión: Cumplimiento parcial.

Recomendaciones: Cumplir cronogramas; fortalecer seguimiento.

9. Evaluación FURAG

Fortalezas: Puntajes aceptables (MIPG 74.6, MECI 73.1).

Oportunidades: Mejorar políticas con menor calificación.

Conclusión: Avance positivo con brechas.

Recomendaciones: Enfocar esfuerzos en políticas críticas.

10. Verificación del Uso de Software legal y Derechos de Autor

Fortalezas: Cumplimiento total; software licenciado.

Conclusión: Cumplimiento normativo.

Recomendaciones: Mantener control periódico.

11. Seguimiento a Implementación MIPG

Fortalezas: Avance satisfactorio; disposición para mejora continua.

Oportunidades: Brechas entre políticas; falta actualización manual de riesgos.

Conclusión: Cumplimiento parcial.

Recomendaciones: Actualizar manual; continuar capacitaciones EVA.

12. Seguimiento al Plan Archivístico (PINAR)

Fortalezas: Capacitaciones en gestión documental; avance en flujos.

Oportunidades: Dificultades en transferencia; línea base desfasada.

Conclusión: Avance parcial.

Recomendaciones: Replantear línea base; fortalecer cultura documental.

13. Evaluación Institucional Gestión por Dependencias

Fortalezas: Desempeño alto en 2021.

Oportunidades: Bajo desempeño en Planeación y Ciudades.

Conclusión: Cumplimiento aceptable con áreas críticas.

Recomendaciones: Fortalecer gestión en áreas críticas.

14. Seguimiento a la Inscripción de Trámites Administrativos en el SUI

Fortalezas: 18 trámites inscritos; cumplimiento normativo.

Oportunidades: Falta actualización periódica.

Conclusión: Cumplimiento general con oportunidades.

Recomendaciones: Actualizar trámites; mejorar seguimiento.

AUDITORÍAS FINANCIERAS

15. Arqueo Fondos Fijos

Fortalezas: Manejo organizado y controlado; póliza vigente.

Oportunidades: Fondo fijo sin disponibilidad en efectivo.

Conclusión: Cumplimiento normativo general.

Recomendaciones: Garantizar disponibilidad de efectivo.

16. Auditoria Conciliaciones Bancarias

Fortalezas: Coincidencia entre extractos y registros contables.

Oportunidades: Falta de fechas en conciliaciones; ausencia de procedimiento documentado.

Conclusión: Control adecuado, pero requiere formalización.

Recomendaciones: Crear procedimiento; mejorar control de rendimientos financieros.

17. Auditoria Pago de Aportes Seguridad Social

Fortalezas: Cumplimiento normativo y pago oportuno.

Oportunidades: Riesgo por pagos en último día; falta de reporte oportuno de novedades.

Conclusión: Cumplimiento general, pero con riesgos operativos.

Recomendaciones: Anticipar pagos; mejorar reporte de novedades.

18. Auditoría Tributaria Voluntaria

Fortalezas: Controles establecidos; conciliaciones mensuales.

Oportunidades: Corrección en declaración diciembre (riesgo financiero materializado).

Conclusión: Cumplimiento general, salvo error puntual.

Recomendaciones: Fortalecer revisión previa; parametrizar cuentas en SAP.

AUDITORÍAS BASADAS EN RIESGOS

19. Gestión Cartera

Fortalezas: Proceso de conciliaciones fluido y con controles adecuados.

Oportunidades: Desajustes en algoritmo del sistema Minotauro; lentitud en procesamiento; incumplimiento en acción de mejora del cargue de facturación.

Conclusión: Riesgo tecnológico materializado; controles existen, pero requieren automatización.

Recomendaciones: Automatizar conciliaciones; ajustar algoritmo; cumplir plan de mejora.

20. Gestión Comunicaciones

Fortalezas: Estrategia de comunicación en empalme con Comfama exitosa.

Oportunidades: Documentación desactualizada; inconsistencias en indicadores; falta de revisión en reportes.

Conclusión: No hubo riesgos materializados, pero hay debilidades en control documental.

Recomendaciones: Actualizar documentación; mejorar cálculo y control de indicadores.

21. Atención al Ciudadano

Fortalezas: Cumplimiento general de procedimientos.

Oportunidades: Documentación desactualizada; bases de datos fragmentadas; falta de diferenciación entre trámites y PQRSDF; incumplimiento en tiempos internos.

Conclusión: Proceso funcional, pero requiere ajustes para eficiencia.

Recomendaciones: Actualizar manuales; unificar bases de datos; mejorar medición de eficacia; diferenciar trámites vs PQRSDF.

22. Gestión Jurídica

Fortalezas: Contratación ajustada a normatividad; controles efectivos; gestión adecuada de procesos judiciales.

Oportunidades: Digitalización insuficiente; documentación desactualizada.

Conclusión: Concepto favorable; riesgos no materializados.

Recomendaciones: Mejorar digitalización; actualizar indicadores y procedimientos.

23. Direccionamiento Estratégico

Fortalezas: Proceso funcional con controles permanentes.

Oportunidades: Subutilización del aplicativo Isolución; retrasos en publicación de contratos en SECOP; fuga de conocimiento por rotación y fallas tecnológicas.

Conclusión: Gestión adecuada, pero con riesgos tecnológicos y de conocimiento.

Recomendaciones: Optimizar uso de Isolución; fortalecer gestión documental; garantizar publicación oportuna en SECOP.

24. Gestión Sistemas de Información - TI

Fortalezas: Aplicativos funcionales y útiles.

Oportunidades: 6 riesgos materializados; retraso en actualización del PETIC; falta de documentación; cámaras sin monitoreo; UPS defectuosa; incumplimiento en planes de mejora.

Conclusión: Área crítica con riesgos tecnológicos y de control.

Recomendaciones: Documentar procesos; monitorear cámaras; actualizar PETIC; mejorar infraestructura tecnológica.

25. Ciudadela C4TA

Fortalezas: Cumplimiento general del comodato.

Oportunidades: Falta de coordinación administrativa-académica; rutas de evacuación obstruidas; fallas en infraestructura física y tecnológica; incumplimiento de la política de austeridad en el gasto.

Conclusión: Riesgos altos en seguridad, infraestructura y gestión.

Recomendaciones: Mejorar mantenimiento; liberar rutas; garantizar conectividad; fortalecer control de bienes.

Plan de Auditorías Vigencia 2023

AUDITORÍAS LEGALES Y/O REGLAMENTARIAS

1. Informe de Austeridad en el Gasto Público

Fortalezas: Cumplimiento política institucional.

Oportunidades: Aumento en aseo; variaciones en rubros; compras inadecuadas.

Conclusión: Cumple norma con oportunidades de optimización.

Recomendaciones: Fomentar cultura ahorro; instalar paneles solares; controlar contratación.

2. Seguimiento PQRSDF

Fortalezas: Altos niveles de satisfacción (>90%).

Oportunidades: Dificultades en accesibilidad; necesidad de estrategias para trámites.

Conclusión: Gestión adecuada con oportunidades de mejora.

Recomendaciones: Mejorar canales; simplificar trámites; fortalecer atención.

3. Seguimiento al Mapa de Riesgos

Fortalezas: Identificación completa de riesgos.

Oportunidades: Materialización de 2 riesgos; falta avance en mapas de calor.

Conclusión: Cumplimiento parcial con riesgos críticos.

Recomendaciones: Actualizar manual de riesgos; socializar mapa; implementar metodología.

4. Evaluación Independiente del Estado del Sistema Control Interno

Fortalezas: Avance del 98%; componentes articulados.

Oportunidades: Actividades de control con retos.

Conclusión: Sistema efectivo con áreas a fortalecer.

Recomendaciones: Fortalecer actividades de control; mantener integración MIPG.

5. Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano

Fortalezas: Cumplimiento promedio 100%.

Oportunidades: Calidad insuficiente en evidencias.

Conclusión: Plan ejecutado con oportunidades de mejora.

Recomendaciones: Normalizar reportes; mejorar calidad evidencias.

6. Rendición de Cuentas COLA

Fortalezas: Cumplimiento mensual en plataforma.

Oportunidades: Ninguna crítica relevante.

Conclusión: Cumplimiento normativo total.

Recomendaciones: Mantener trazabilidad y periodicidad.

7. Control Interno Contable CHIP

Fortalezas: Calificación eficiente (4.97); cumplimiento normativo.

Oportunidades: Ninguna crítica relevante.

Conclusión: Cumplimiento total.

Recomendaciones: Mantener controles y armonización NICSP.

8. Planes de Mejoramiento Contraloría

Fortalezas: Avances en acciones (6 cerradas).

Oportunidades: 41% vencidas; falta seguimiento.

Conclusión: Cumplimiento parcial con riesgos disciplinarios.

Recomendaciones: Cumplir cronogramas; fortalecer seguimiento.

9. Evaluación FURAG

Fortalezas: Evaluación institucional realizada.

Oportunidades: Brechas en políticas críticas.

Conclusión: Avance positivo con oportunidades.

Recomendaciones: Enfocar esfuerzos en políticas con menor calificación.

10. Verificación Uso de Software Legal y Derechos de Autor

Fortalezas: Cumplimiento total; licencias verificadas.

Oportunidades: Ninguna crítica relevante.

Conclusión: Cumplimiento normativo total.

Recomendaciones: Mantener control periódico.

11. Seguimiento a la Implementación MIPG

Fortalezas: Avance satisfactorio; disposición mejora continua.

Oportunidades: Brechas entre políticas; falta actualización resoluciones.

Conclusión: Cumplimiento parcial con oportunidades.

Recomendaciones: Actualizar resoluciones; continuar capacitaciones EVA.

12. Seguimiento al Plan Archivístico (PINAR)

Fortalezas: Actualización y alineación con plan institucional.

Oportunidades: Riesgos por contratos anteriores; limpieza insuficiente.

Conclusión: Cumplimiento parcial con riesgos operativos.

Recomendaciones: Fortalecer cultura documental; mejorar limpieza archivos.

13. Evaluación Institucional Gestión por Dependencias

Fortalezas: Mejor desempeño en Subdirección Administrativa y Oficina Asesora Jurídica (56%).

Oportunidades: Promedio general 45%; bajo desempeño en Dirección General (37%).

Conclusión: Cumplimiento medio con áreas críticas.

Recomendaciones: Estandarizar evaluación; fortalecer áreas críticas.

14. Seguimiento a la Inscripción de Trámites Administrativos en el SUIT

Fortalezas: 15 trámites inscritos; 8 en línea.

Oportunidades: Falta actualización de trámites antiguos.

Conclusión: Cumplimiento general con oportunidades.

Recomendaciones: Actualizar trámites; mejorar seguimiento.

15. Seguimiento Ley de Cuotas

Fortalezas: Cumplimiento normativo; 50% mujeres en cargos decisorios.

Oportunidades: Falta acciones para diversidad e inclusión.

Conclusión: Cumplimiento total con retos sociales.

Recomendaciones: Promover equidad de género; fortalecer inclusión.

16. Meritocracia y Empleo Público

Fortalezas: Cumplimiento general en SIGEP y carrera.

Oportunidades: Falta firmas y fechas en hojas de vida; trámites pendientes.

Conclusión: Cumplimiento parcial con riesgos disciplinarios.

Recomendaciones: Completar trámites; garantizar autenticidad documental.

17. Evaluación de Desempeño Laboral Servidores Públicos de la Agencia

Fortalezas: Calificación sobresaliente; cumplimiento normativo.

Oportunidades: Ninguna crítica relevante.

Conclusión: Cumplimiento total.

Recomendaciones: Mantener controles y trazabilidad.

18. Reporte de Inmuebles y Participaciones

Fortalezas: Cumplimiento en SIGA; reporte efectivo.

Oportunidades: Falta actualización denominación.

Conclusión: Cumplimiento parcial con oportunidad de mejora.

Recomendaciones: Actualizar denominación; mantener reporte periódico.

AUDITORÍAS FINANCIERAS

19. Auditoria Conciliaciones Bancarias

Fortalezas: Coincidencia extractos y registros contables.

Oportunidades: Ninguna crítica relevante.

Conclusión: Cumplimiento normativo total.

Recomendaciones: Mantener controles y procedimientos actuales.

20. Auditoria Tributaria Voluntaria

Fortalezas: Declaraciones oportunas; controles establecidos.

Oportunidades: Errores en retenciones; ajustes en SAP.

Conclusión: Cumplimiento general con riesgos puntuales.

Recomendaciones: Fortalecer revisión previa; mejorar cálculo de impuestos.

21. Auditoria Pago Aportes Seguridad Social

Fortalezas: Cumplimiento normativo y operativo.

Oportunidades: Ninguna crítica relevante.

Conclusión: Cumplimiento total.

Recomendaciones: Mantener controles y monitoreo.

AUDITORÍAS BASADAS EN RIESGOS

22. Acceso y Permanencia - DTF

Fortalezas: Módulos facilitan procesos de legalización, renovación y giros.

Oportunidades: Alta manualidad en cargue; diferencias en valores; falta integralidad entre módulos; riesgo reputacional materializado por errores en base de datos externa.

Conclusión: Proceso funcional, pero con riesgos críticos que afectan la confiabilidad.

Recomendaciones: Automatizar módulos; corregir parametrización; mejorar validación de datos y controles en puntajes.

23. Gestión Contractual

Fortalezas: Cumplimiento normativo general.

Oportunidades: Proceso no unificado; falta criterios claros en supervisión; retrasos en publicación en SECOP II.

Conclusión: Riesgo operativo y reputacional por falta de estandarización.

Recomendaciones: Unificar etapas; capacitar supervisores; garantizar publicación oportuna y trazabilidad.

24. Liquidaciones y Terminaciones

Fortalezas: Avances en indexación documental.

Oportunidades: Documentos faltantes en Mercurio; incumplimiento de tiempos; ausencia de firmas.

Conclusión: Riesgo documental y disciplinario.

Recomendaciones: Fortalecer control documental; cumplir plazos; estandarizar indexación.

25. Gestión del Talento Humano

Fortalezas: SG-SST implementado; gestión organizada.

Oportunidades: Falta articulación estratégica; riesgos psicosociales; ajustes pendientes en SG-SST.

Conclusión: Cumplimiento parcial con riesgos laborales.

Recomendaciones: Fortalecer seguimiento SG-SST; mejorar control en seguridad social; implementar plan de manejo ambiental.

26. Gestión Documental

Fortalezas: Centralización ventanilla única; cultura documental fortalecida.

Oportunidades: Planeación contractual deficiente; falta integralidad en PQRSDF.

Conclusión: Riesgo por falta de trazabilidad documental.

Recomendaciones: Actualizar PINAR; mejorar planeación contractual; fortalecer limpieza y conservación de archivos.

27. Gestión Cartera

Fortalezas: Módulo Minotauro funcional; pasarela de pagos efectiva.

Oportunidades: Información incompleta; retrasos en planes de pago; errores en costo amortizado.

Conclusión: Riesgo financiero y operativo.

Recomendaciones: Actualizar Minotauro; mejorar conciliaciones; cumplir plan de mejora.

28. Gestión Sistemas de Información - TI

Fortalezas: Software licenciado; controles implementados.

Oportunidades: Inventarios inconsistentes; incumplimiento plan de mejora; riesgos en SGSI.

Conclusión: Riesgo tecnológico y de seguridad.

Recomendaciones: Actualizar inventarios; cerrar acciones pendientes; fortalecer SGSI bajo ISO 27001.

Plan de Auditorías Vigencia 2024

AUDITORÍAS LEGALES Y/O REGLAMENTARIAS

1. Informe de Austeridad en el Gasto Público

Fortalezas: Cumplimiento de la política de austeridad; campañas de ahorro en marcha.

Oportunidades: Aumento en rubros como aseo (160%), vigilancia (13%), transporte (30.97%); consumo elevado de papelería y cafetería; falta de indicadores de impacto en contratos con Plaza Mayor.

Conclusión: Cumple norma, pero requiere optimización en gastos y control contractual.

Recomendaciones:

- ✓ Diseñar indicadores de impacto para contratos.
- ✓ Continuar campañas de ahorro energético y de agua.
- ✓ Socializar medidas para reducir consumo de servicios públicos.
- ✓ Fortalecer supervisión contractual y control de facturación.

2. Seguimiento PQRSDF

Fortalezas: Alta satisfacción en encuestas; canales digitales funcionales.

Oportunidades: 248 PQRSDF vencidas; falta de control en canal telefónico; riesgo reputacional materializado.

Conclusión: Gestión adecuada, pero con riesgos críticos por falta de personal y controles.

Recomendaciones:

- ✓ Fortalecer talento humano en Atención al Ciudadano.
- ✓ Implementar sistema "Aurora" o actualizar módulo PQRSDF con alertas y semáforos.
- ✓ Monitorear correo institucional y racionalizar trámites.
- ✓ Actualizar Política de Daño Antijurídico.

3. Seguimiento al Mapa de Riesgos

Fortalezas: Publicación y actualización en web; participación activa de líderes.

Oportunidades: Necesidad de capacitación continua; incluir riesgos fiscales.

Conclusión: Gestión sólida, pero requiere actualización metodológica.

Recomendaciones:

- ✓ Actualizar manual de riesgos.
- ✓ Capacitar en gestión de riesgos y MIPG.
- ✓ Analizar pertinencia de riesgos fiscales.

4. Evaluación Independiente del Estado del Sistema Control Interno

Fortalezas: Avance del 99%; componentes articulados; Comité activo.

Oportunidades: Actividades de control con retos; falta de avances frente a semestre anterior.

Conclusión: Sistema efectivo, pero con áreas críticas.

Recomendaciones:

- ✓ Fortalecer actividades de control.
- ✓ Mantener integración con MIPG.

5. Seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano

Fortalezas: Cumplimiento del 100%; capacitaciones y cápsulas informativas.

Oportunidades: Retrasos en implementación del sistema integrado de información.

Conclusión: Plan ejecutado satisfactoriamente.

Recomendaciones:

- ✓ Definir fecha para entrega del sistema Aurora.
- ✓ Continuar socialización de trámites y mecanismos de transparencia.

6. Rendición de Cuentas COLA

Fortalezas: Cumplimiento mensual en plataforma Gestión Transparente.

Conclusión: Cumplimiento normativo total.

Recomendaciones: Mantener trazabilidad y periodicidad.

7. Control Interno Contable (CHIP)

Fortalezas: Calificación eficiente (5.0); cumplimiento normativo.

Conclusión: Gestión contable adecuada.

Recomendaciones:

- ✓ Mantener armonización con NICSP.
- ✓ Actualizar información en Mercurio.

8. Planes de Mejoramiento Contraloría

Fortalezas: Avances en acciones.

Oportunidades: 20 acciones pendientes.

Conclusión: Cumplimiento parcial.

Recomendaciones: Cumplir cronogramas y fortalecer seguimiento.

9. Verificación Uso de Software Legal y Derechos de Autor

Fortalezas: Cumplimiento total; licencias verificadas.

Oportunidades: Inventarios SAP no coinciden.

Conclusión: Cumplimiento normativo.

Recomendaciones:

- ✓ Actualizar inventarios en SAP.
- ✓ Dar de baja activos obsoletos.

10. Seguimiento a la Implementación MIPG

Fortalezas: Reporte FURAG realizado.

Oportunidades: Brechas en políticas (Participación ciudadana 23.8%, Conflicto de intereses 44%); falta actualización manual de riesgos.

Conclusión: Cumplimiento parcial.

Recomendaciones:

- ✓ Actualizar manual de riesgos.
- ✓ Continuar capacitaciones EVA.
- ✓ Implementar política de Gestión Ambiental.

11. Seguimiento PINAR

Fortalezas: Actualización y alineación con plan institucional.

Oportunidades: Falta personal; limpieza insuficiente; contrato pendiente de liquidación.

Conclusión: Cumplimiento parcial.

Recomendaciones:

- ✓ Fortalecer talento humano.
- ✓ Liquidar contrato 300/2023.
- ✓ Mejorar periodicidad de limpieza.

12. Evaluación por Gestión por Dependencias

Fortalezas: Procesos con desempeño alto en semestres anteriores.

Oportunidades: Bajo desempeño (37%); falta gestión en Política Pública y ODES.

Conclusión: Cumplimiento medio con áreas críticas.

Recomendaciones:

- ✓ Contratar personal idóneo para ODES.
- ✓ Fortalecer planeación estratégica.

13. Seguimiento a la Inscripción de Trámites Administrativos en el SUIT

Fortalezas: 15 trámites inscritos; actualización parcial.

Oportunidades: Trámites gestionados como PQRSDf; falta socialización.

Conclusión: Cumplimiento parcial.

Recomendaciones:

- ✓ Diseñar módulo para trazabilidad de trámites.
- ✓ Inscribir trámites pendientes.
- ✓ Socializar política de racionalización.

14. Seguimiento Ley de Cuotas

Fortalezas: Cumplimiento normativo; 50% mujeres en cargos decisorios.

Conclusión: Cumplimiento total.

Recomendaciones: Promover equidad e inclusión.

15. Meritocracia y Empleo Público

Fortalezas: Cumplimiento general.

Oportunidades: Falta campañas sobre EDL-APP.

Conclusión: Cumplimiento parcial.

Recomendaciones:

- ✓ Capacitar en uso de EDL-APP.
- ✓ Alinear evaluación con metas misionales.

16. Evaluación de Desempeño Laboral Servidores Públicos de la Agencia

Fortalezas: Calificación sobresaliente.

Conclusión: Cumplimiento total.

Recomendaciones: Mantener alineación con objetivos estratégicos.

17. Reporte de Inmuebles y Participaciones

Fortalezas: Reporte efectivo en SIGA.

Oportunidades: Falta actualización de denominación.

Conclusión: Cumplimiento parcial.

Recomendaciones: Actualizar denominación en SIGA.

AUDITORÍAS FINANCIERAS

18. Auditoria Conciliaciones Bancarias

Fortalezas: Coincidencia extractos y registros.

Oportunidades: Retrasos en cierre de cuentas.

Conclusión: Cumplimiento normativo.

Recomendaciones:

- ✓ Minimizar tiempos de cierre.
- ✓ Actualizar cuentas en SAP.

19. Auditoria Tributaria Voluntaria

Fortalezas: Declaraciones oportunas; controles establecidos.

Oportunidades: Mejorar diligenciamiento de formularios.

Conclusión: Cumplimiento total.

Recomendaciones: Fortalecer revisión previa.

20. Auditoria Pago Aportes Seguridad Social

Fortalezas: Cumplimiento normativo.

Conclusión: Cumplimiento total.

Recomendaciones: Mantener seguimiento periódico.

AUDITORÍAS BASADAS EN RIESGOS

21. Subdirección Gestión Educación Postsecundaria

Fortalezas: Supervisión contractual activa.

Oportunidades: Falta tipos documentales; planeación contractual deficiente.

Conclusión: Riesgo operativo.

Recomendaciones:

- ✓ Documentar procesos en Isolución.
- ✓ Mejorar planeación contractual.

22. Gestión Administrativa – Infraestructura Física

Fortalezas: Plan de mantenimiento definido.

Oportunidades: Deficiencias en sede C4TA (acueducto, iluminación, RCI).

Conclusión: Riesgo por afectación infraestructura.

Recomendaciones:

- ✓ Cumplir plan de mantenimiento.
- ✓ Activar pólizas de cumplimiento.

23. Planeación Estratégica

Fortalezas: Incremento histórico en cumplimiento del plan estratégico.

Oportunidades: Fichas técnicas incompletas; falta personal para ODES.

Conclusión: Riesgo reputacional por PQRSDf vencidas.

Recomendaciones:

- ✓ Actualizar batería de indicadores.
- ✓ Contratar personal idóneo.

24. Atención al Ciudadano

Fortalezas: Canales digitales funcionales.

Oportunidades: Falta personal; canal telefónico inactivo; riesgo reputacional materializado.

Conclusión: Riesgo crítico.

Recomendaciones:

- ✓ Fortalecer talento humano.
- ✓ Implementar alertas en sistema PQRSDf.

25. Gestión Sistemas de Información - TI

Fortalezas: Software licenciado; controles implementados.

Oportunidades: Falta implementación completa ISO 27001; ausencia política de seguridad en la nube.

Conclusión: Riesgo tecnológico.

Recomendaciones:

- ✓ Implementar SGSI completo.
- ✓ Documentar políticas y procedimientos.
- ✓ Instalar cámaras en áreas críticas.

Plan de Auditorías Vigencia 2025

AUDITORÍAS LEGALES Y/O REGLAMENTARIAS

1. Informe Austeridad en el Gasto Público

Fortalezas: Comparativos interanuales; compromiso institucional con la política de austeridad.

Oportunidades: Incrementos en aseo (+160%), transporte (+30.97%), vigilancia (+12.77%), contratación (+266.75%); falta indicadores de impacto.

Conclusión: Cumple norma, pero requiere optimización.

Recomendaciones: Diseñar indicadores; fortalecer campañas de ahorro; supervisión contractual estricta.

2. Seguimiento a PQRSDF

Fortalezas: Cumplimiento legal 99.78%; alta satisfacción ciudadana.

Oportunidades: 14 casos fuera de término; falta sistema integral.

Conclusión: Riesgo reputacional por incumplimiento.

Recomendaciones: Implementar alertas automáticas; capacitar personal; estandarizar criterios.

3. Seguimiento al Mapa de Riesgos

Fortalezas: Metodología definida; compromiso institucional.

Oportunidades: Materialización de 4 riesgos no reportados; falta ejecución de acciones.

Conclusión: Cultura de reporte insuficiente.

Recomendaciones: Socializar mapa; ejecutar acciones; fortalecer controles preventivos.

4. Evaluación Independiente del Estado del Sistema Control Interno

Fortalezas: Avance del 99%; integración con MIPG.

Oportunidades: Línea de denuncia requiere rediseño.

Conclusión: Sistema efectivo.

Recomendaciones: Mejorar diseño y efectividad de mecanismos internos.

5. Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano

Fortalezas: Cumplimiento del 100%; evidencias completas.

Oportunidades: Retrasos en implementación del sistema Aurora.

Conclusión: Plan ejecutado satisfactoriamente.

Recomendaciones: Definir cronograma para sistema; continuar socialización.

6. Rendición de Cuentas (COLA)

Fortalezas: Cumplimiento mensual en plataforma Gestión Transparente.

Conclusión: Cumplimiento normativo total.

Recomendaciones: Mantener trazabilidad y periodicidad.

7. Control Interno Contable (CHIP)

Fortalezas: Calificación eficiente (5.0); cumplimiento normativo.

Conclusión: Gestión contable adecuada.

Recomendaciones: Mantener armonización con NICSP; actualizar información en Mercurio.

8. Seguimiento a Planes de Mejoramiento Contraloría

Fortalezas: Avances en acciones.

Oportunidades: 20 acciones pendientes; retrasos en cronogramas.

Conclusión: Cumplimiento parcial.

Recomendaciones: Cumplir cronogramas; fortalecer seguimiento.

9. Verificación del Cumplimiento Normativo de Uso del Software

Fortalezas: Licenciamiento completo; cumplimiento normativo.

Oportunidades: Inventarios SAP no coinciden con activos físicos.

Conclusión: Cumplimiento normativo con ajustes pendientes.

Recomendaciones: Actualizar inventarios; dar de baja activos obsoletos.

10. Seguimiento a la Implementación del MIPG

Fortalezas: Reporte FURAG realizado; avances en políticas.

Oportunidades: Brechas en participación ciudadana (23.8%) y conflicto de intereses (44%); falta actualización manual de riesgos.

Conclusión: Cumplimiento parcial.

Recomendaciones: Actualizar manual; continuar capacitaciones EVA; implementar política ambiental.

11. Seguimiento al Plan Institucional Archivístico (PINAR)

Fortalezas: Actualización y alineación con plan institucional.

Oportunidades: Falta personal; limpieza insuficiente; contrato pendiente de liquidación.

Conclusión: Cumplimiento parcial.

Recomendaciones: Fortalecer talento humano; liquidar contrato; mejorar periodicidad de limpieza.

12. Evaluación Institucional Gestión por Dependencias

Fortalezas: Procesos con desempeño alto en semestres anteriores.

Oportunidades: Bajo desempeño (37%); falta gestión en Política Pública y ODES.

Conclusión: Cumplimiento medio con áreas críticas.

Recomendaciones: Contratar personal idóneo; fortalecer planeación estratégica.

13. Seguimiento a Inscripción de Trámites en SUIT

Fortalezas: 15 trámites inscritos; actualización parcial.

Oportunidades: Trámites gestionados como PQRSDF; falta socialización.

Conclusión: Cumplimiento parcial.

Recomendaciones: Diseñar módulo para trazabilidad; inscribir trámites pendientes; socializar política.

14. Seguimiento Cumplimiento Ley de Cuotas

Fortalezas: 50% mujeres en cargos decisorios; cumplimiento normativo.

Conclusión: Cumplimiento total.

Recomendaciones: Promover equidad e inclusión.

15. Obligaciones de Meritocracia y Empleo Público

Fortalezas: Cumplimiento general en SIGEP y carrera administrativa.

Oportunidades: Falta campañas sobre EDL-APP; trámites pendientes.

Conclusión: Cumplimiento parcial.

Recomendaciones: Capacitar en uso de EDL-APP; garantizar autenticidad documental.

16. Seguimiento y Verificación al Cargue de Evaluación de Desempeño Laboral

Fortalezas: Calificación sobresaliente; cumplimiento normativo.

Conclusión: Cumplimiento total.

Recomendaciones: Mantener alineación con objetivos estratégicos.

17. Reporte de Inmuebles y Participaciones (SIGA)

Fortalezas: Reporte efectivo en SIGA.

Oportunidades: Falta actualización de denominación.

Conclusión: Cumplimiento parcial.

Recomendaciones: Actualizar denominación en SIGA.

AUDITORÍAS FINANCIERAS

18. Auditoria Conciliaciones Bancarias

Fortalezas: Conciliaciones oportunas; concordancia entre libros y extractos; rendimientos financieros significativos.

Oportunidades: Fortalecer trazabilidad documental; optimizar análisis de rendimientos.

Conclusión: Proceso maduro y controlado.

Recomendaciones: Mantener conciliaciones mensuales; fortalecer verificación documental; análisis periódico de rendimientos.

19. Auditoría Tributaria Voluntaria

Fortalezas: Cumplimiento oportuno de obligaciones nacionales y distritales; soportes completos y trazables.

Oportunidades: Capacitación continua en normativa tributaria.

Conclusión: Cumplimiento normativo integral.

Recomendaciones: Mantener auditorías periódicas; implementar programa de capacitación especializada.

20. Auditoria Pago de Aportes Seguridad Social

Fortalezas: Cumplimiento normativo integral; trazabilidad documental clara; cobertura efectiva.

Oportunidades: Monitorear comportamiento estacional de aportes; fortalecer gestión de novedades laborales.

Conclusión: Gestión eficiente y control interno adecuado.

Recomendaciones: Mantener esquemas actuales de control; consolidar buenas prácticas; preservar archivo y soporte documental.

AUDITORÍAS BASADAS EN RIESGOS

21. Gestión Financiera – Cartera

Fortalezas: Procesos definidos; controles implementados.

Oportunidades: Riesgo por falta de actualización en sistemas; necesidad de fortalecer conciliaciones.

Conclusión: Riesgo operativo por inconsistencias en cartera.

Recomendaciones: Actualizar sistemas; mejorar seguimiento a planes de pago.

22. Dirección Técnica de Fondos

Fortalezas: Supervisión contractual activa.

Oportunidades: Falta de tipos documentales; planeación contractual deficiente.

Conclusión: Riesgo operativo y reputacional.

Recomendaciones: Documentar procesos en Isolucion; mejorar planeación contractual.

23. Gestión de Sistemas de Información (TI)

Fortalezas: Software licenciado; controles implementados.

Oportunidades: Discrepancias en inventarios SAP; falta de responsable único; ausencia de pruebas de vulnerabilidad.

Conclusión: Riesgo tecnológico.

Recomendaciones: Actualizar inventarios; designar responsable único; implementar sistema SAM y pruebas de seguridad.

CONCLUSIÓN

El periodo 2022-2025 marcó un avance sustancial en la consolidación del Sistema de Control Interno y en la implementación de prácticas orientadas a la transparencia, la eficiencia administrativa y la sostenibilidad institucional. Las auditorías ejecutadas garantizaron el cumplimiento normativo y generaron recomendaciones estratégicas que han permitido cerrar brechas en áreas críticas como la planeación contractual, la gestión tecnológica, la trazabilidad documental y la cultura organizacional.

Entre los logros más relevantes se destacan la mejora en la rendición de cuentas, el control contable, la gestión anticorrupción y la implementación del MIPG. No obstante, persisten retos importantes: la optimización del gasto público, la actualización metodológica en gestión de riesgos, la digitalización integral de procesos y la implementación completa de políticas críticas del MIPG, especialmente en participación ciudadana, conflicto de intereses y gestión ambiental.

La OCI reafirma su compromiso con la excelencia institucional, la prevención de riesgos y la generación de valor público, proyectando para los próximos años acciones orientadas a la innovación, la sostenibilidad y la confianza en la gestión de Sapiencia. Se priorizará la automatización de procesos, el fortalecimiento del gobierno digital, la capacitación continua del talento humano y la consolidación de mecanismos de control que garanticen la eficiencia y la transparencia.

RECOMENDACIONES PARA EL MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE SAPIENCIA

1. Fortalecer la Planeación Contractual

- Implementar un sistema unificado para la gestión contractual que garantice trazabilidad, supervisión efectiva y publicación oportuna en SECOP II.
- Capacitar a supervisores en criterios técnicos y normativos para reducir riesgos operativos y reputacionales.

2. Optimización del Gasto Público

- Diseñar indicadores de impacto para contratos y campañas de austeridad.
- Implementar herramientas de análisis predictivo para identificar desviaciones presupuestales.

3. Gestión Tecnológica y Seguridad de la Información

- Completar la implementación del SGSI bajo ISO 27001.
- Realizar pruebas periódicas de vulnerabilidad y establecer políticas de seguridad en la nube.

4. Digitalización y Automatización de Procesos

- Automatizar módulos críticos (PQRSDF, cartera, trámites SUIT) para reducir manualidad y riesgos operativos.
- Integrar sistemas de información para garantizar interoperabilidad y trazabilidad documental.

5. Gestión de Riesgos y Cultura Organizacional

- Actualizar el manual de riesgos e incluir riesgos fiscales y ambientales.
- Socializar mapas de riesgos y capacitar líderes en metodologías de gestión preventiva.

6. Fortalecimiento del Talento Humano

- Diseñar programas de formación continua en control interno, MIPG y gobierno digital.
- Garantizar la asignación de personal idóneo en áreas críticas como ODES, TI y atención al ciudadano.

7. Seguimiento y Evaluación Permanente

- Implementar tableros de control con alertas automáticas para PQRSDF, planes de mejora y auditorías.

- Consolidar un sistema de indicadores alineado con objetivos estratégicos y políticas del MIPG.

La Oficina de Control Interno de la Agencia de Educación Postsecundaria de Medellín – Sapiencia, durante el último cuatrienio, ejecutó en su totalidad los planes de auditoría interna previstos para cada vigencia, en concordancia con lo establecido en la Ley 87 de 1993, el Modelo Estándar de Control Interno (MECI) y demás disposiciones vigentes, garantizando el cumplimiento de los objetivos de evaluación y mejora continua del Sistema de Control Interno

Cordialmente,

FERNANDO DE JESÚS CARDONA JIMÉNEZ
JEFE OFICINA CONTROL INTERNO
SAPIENCIA