

INFORME DE GESTIÓN PRIMER SEMESTRE 2026

JHON JAIME ZAPATA OSPINA
Director de Control Interno
Tecnológico de Antioquia (TdeA) Institución Universitaria

	GESTIÓN DE AUDITORÍA FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: FO-EIN-09
		Versión: 01
		Fecha: Febrero 21 de 2022
		Página 1 de 1
INFORME DE GESTIÓN PRIMER SEMESTRE 2026		

1. PRESENTACIÓN

El Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), decreto 1499 de 2017, Ley 87 de 1993, decreto 648 de 2017; establecen que el Sistema de Control Interno constituye un esquema transversal de organización, seguimiento y evaluación orientado a asegurar la transparencia, la calidad en el servicio público y el cumplimiento de los fines institucionales.

Durante el primer semestre de la vigencia 2026, la Dirección de Control Interno ejecutó el Plan Anual de Auditorías, orientando sus actuaciones bajo los principios institucionales de Autocontrol, Autorregulación y Autogestión.

El propósito central de esta gestión ha sido trascender la función punitiva tradicional para consolidar una cultura organizacional preventiva y enfocada en la gestión del riesgo, articulando las actividades de aseguramiento con la promoción de la integridad, el fomento del autocontrol en los puestos de trabajo y la optimización del uso de los recursos públicos.

El presente documento consolida la gestión adelantada durante el primer semestre del año, exponiendo los resultados derivados del ejercicio de auditoría interna, el estado de los controles en los procesos evaluados, el análisis de riesgos asociado y las recomendaciones estratégicas orientadas a la mejora continua y a la efectividad organizacional.

2. OBJETIVO GENERAL

Presentar de forma integral y técnica el balance de la gestión realizada por la Dirección de Control Interno durante el primer semestre de 2026, consolidando los hallazgos, fortalezas, debilidades, evaluaciones de riesgo y recomendaciones derivadas de las auditorías internas adelantadas a los diferentes procesos de la entidad.

4. ALCANCE

El alcance de este informe comprende las auditorías internas programadas y ejecutadas durante el periodo correspondiente al primer semestre de 2026. Las evaluaciones abarcaron los procesos estratégicos, misionales, de apoyo y de evaluación, evaluando específicamente:

1. El diseño, implementación y efectividad de los controles internos operativos y financieros.
2. El nivel de cumplimiento normativo y legal de las operaciones institucionales.
3. La implementación de la Cultura del Autocontrol y la apropiación de los valores del Código de Integridad.
4. El seguimiento al cumplimiento de los Planes de Mejoramiento institucional y de entes de control externos.

	GESTIÓN DE AUDITORÍA FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: FO-EIN-09
		Versión: 01
		Fecha: Febrero 21 de 2022
		Página 1 de 1
INFORME DE GESTIÓN PRIMER SEMESTRE 2026		

5. CRITERIOS DE AUDITORÍA

- **Constitución Política de Colombia (Artículos 209 y 269):** Principios de la función administrativa y la obligación de las entidades públicas de diseñar e implementar métodos y procedimientos de control interno.
- **Ley 87 de 1993:** Normas para el ejercicio del Control Interno en las entidades y organismos del Estado.
- **Ley 1474 de 2011 (Estatuto Anticorrupción):** Disposiciones para la prevención, investigación y sanción de actos de corrupción, y fortalecimiento del control interno.
- **Decreto 1499 de 2017:** Actualización e implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), que articula el MECI en su Séptima Dimensión.
- **Modelo Estándar de Control Interno (MECI / COSO):** Evaluación de los 5 componentes estructurales (Ambiente de Control, Evaluación de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación, y Monitoreo).
- **Estatuto de Auditoría Interna del TdeA:** Marco de independencia, principios y normas de conducta del equipo auditor institucional.
- **Plan Estratégico de la Dirección de Control Interno 2026–2030:** Lineamientos de planificación estratégica de mediano y largo plazo.
- **Plan Anual de Auditorías (PAA) 2026:** Hoja de ruta operativa programada para la vigencia

6. RESULTADOS DE AUDITORIA.

Desde la perspectiva de auditoría de control interno y bajo el marco estandarizado de las Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de la Auditoría Interna (NIEPAI) y el modelo COSO / MECI, el presente capítulo no constituye un mero recuento de actividades, sino un diagnóstico analítico, independiente y objetivo sobre el nivel de efectividad del control interno en la gestión del Tecnológico de Antioquia I.U. durante el primer semestre de 2026.

Para la evaluación de cada proceso, la Dirección de Control Interno aplicó la estructura de auditoría orientada al riesgo, analizando sistemáticamente los cuatro elementos del hallazgo público: Condición (la realidad observada), Criterio (la norma, procedimiento o meta exigible), Causa (el factor origen de la desviación) y Efecto (el impacto potencial en la entidad). Las evidencias fueron obtenidas mediante muestreos selectivos representativos, pruebas sustantivas de cumplimiento, inspección de plataformas digitales e interacciones estructuradas con los líderes del TdeA. Las observaciones se presentan priorizadas según el nivel de exposición al riesgo (Alto, Medio, Bajo), permitiendo a la alta dirección tomar decisiones oportunas e informadas. Y obteniendo los siguientes resultados:

	GESTIÓN DE AUDITORÍA FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: FO-EIN-09
		Versión: 01
		Fecha: Febrero 21 de 2022
		Página 1 de 1
INFORME DE GESTIÓN PRIMER SEMESTRE 2026		

6.1. RESUMEN EJECUTIVO DE AUDITORÍAS Y PLANES DE MEJOTRAMIENTO

Métrica clave	Resultado 2026	Indicador de gestión
Auditorías realizadas	10	Ejercicios de auditoría ejecutados
Hallazgos identificados	35	Hallazgos derivados de las auditorías de la vigencia del primer semestre 2026
Cierre de planes de mejoramiento 2022–2025	100 %	Cumplimiento del seguimiento y cierre de acciones de mejora
Licencias de software TIC	7.962	Licencias gestionadas/administradas en materia de tecnología
Índice de Desempeño Institucional – MIPG (FURAG)	97,1	Resultado del desempeño institucional

Principales Fortalezas:

- 100% Cierre de planes de mejoramiento: Cierre definitivo de los 91 hallazgos acumulados (2022-2025) tras resolver los últimos 9 abiertos.
- Legalidad TIC Impecable: 5.609 equipos con 7.962 licencias formalmente gestionadas; 0 hallazgos en TIC.
- Alto Desempeño Nacional: Calificación FURAG de 97.1 (MIPG) y 98.7 (MECI), situando al Tdea en la cima del grupo par.
- Solidez Financiera y Contable: Máxima nota (5.0/5.0) en Control Contable y 65% de inversión sin endeudamiento.

Debilidades Recurrentes:

- Gestión Documental: Ausencia de estandarización, formalización y trazabilidad en registros (Regionalización y Talento Humano).
- Sistemas de Información: Limitaciones técnicas en Campus Tdea (PQRSDF) generan dependencia de controles manuales.
- Primera Línea de Defensa: Monitoreo insuficiente de riesgos y falta de mecanismos de validación previa en reportes (CHIP).

	GESTIÓN DE AUDITORÍA FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: FO-EIN-09
		Versión: 01
		Fecha: Febrero 21 de 2022
		Página 1 de 1
INFORME DE GESTIÓN PRIMER SEMESTRE 2026		

6.2. EVALUACIÓN EJECUTIVA DE AUDITORÍAS INTERNAS (1 A 10)

AUDITORÍA 1 DE 10: Medidas de Austeridad en el Gasto

Área / Subtema: Evaluación Primer Semestre 2026

Objetivo: Evaluar la ejecución presupuestal y la efectividad del plan e indicadores de austeridad del gasto durante el primer semestre de la vigencia 2026.

Hallazgos / Estado: 0 Hallazgos (Estado: N/A)

Fortalezas Clave:

- Indicador con porcentaje de ahorro claro definido para la vigencia 2026.
- Plan de austeridad como instrumento efectivo de seguimiento institucional.
- Pleno acatamiento de las disposiciones legales en la materia.
- Inexistencia de gastos suntuarios; orientación a eficiencia y sostenibilidad.

Debilidades Identificadas / Oportunidades de Ajuste:

- El plan de austeridad no está formalmente articulado a ningún proceso de la entidad.
- El indicador de austeridad carece de vinculación formal dentro del mapa de procesos.

Conclusión: El gasto ejecutado en el primer semestre de 2026 es razonable y coherente con las proyecciones institucionales. Los incrementos se concentran en rubros estructurales y misionales. Se evidencia un compromiso firme con la responsabilidad fiscal sin afectar la continuidad operativa.

Nivel de Riesgo: Bajo (Sin impacto sancionatorio)

AUDITORÍA 2 DE 10: Relaciones Estratégicas - Procedimiento PQRSDF y Punto TdeA

Área / Subtema: Atención al Ciudadano y Gestión de Respuestas

Objetivo: Evaluar la efectividad, trazabilidad y oportunidad del procedimiento de atención de PQRSDF y sus plataformas tecnológicas asociadas.

Hallazgos / Estado: 7 Hallazgos (2 No Conformidades / 5 Oportunidades de Mejora)

Fortalezas Clave:

- Operatividad de la plataforma KEYBE, la cual ha descongestionado los canales de atención.
- Alto grado de compromiso de la líder del proceso y su equipo de trabajo.

	GESTIÓN DE AUDITORÍA FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: FO-EIN-09
		Versión: 01
		Fecha: Febrero 21 de 2022
		Página 1 de 1
INFORME DE GESTIÓN PRIMER SEMESTRE 2026		

Debilidades Identificadas / Oportunidades de Ajuste:

- Control de 'semáforo' 100% manual, elevando el margen de error humano.

Conclusión: Las limitaciones en la plataforma Campus TdeA exponen a la Institución a riesgos jurídicos elevados (acciones de tutela, fallos disciplinarios) y daño reputacional por posible extemporaneidad en las respuestas a la ciudadanía.

Nivel de Riesgo: Alto (Requiere intervención tecnológica inmediata)

AUDITORÍA 3 DE 10: Informe Parametrizado del Sistema de Control Interno

Área / Subtema: Evaluación Semestral de Componentes MECI - Primer Semestre 2026

Objetivo: Verificar el grado de madurez y efectividad operacional de los 5 componentes del Sistema de Control Interno (MECI/COSO).

Hallazgos / Estado: 0 Hallazgos (97% Madurez Global)

Fortalezas Clave:

- Ambiente de Control: 98% (Efectivo)
- Evaluación del Riesgo: 90% (En Mejora)
- Actividades de Control: 98% (Efectivo)
- Información y Comunicación: 100% (Sobresaliente)
- Monitoreo: 98% (Efectivo)
- Sólido andamiaje institucional con políticas de operación maduras. La información y comunicación alcanza la máxima calificación posible (100%).

Conclusión: El Sistema de Control Interno alcanza una calificación sobresaliente del 97%, demostrando un nivel de madurez consolidado que garantiza la protección de los recursos e información institucional.

NOTA: Resultado Segundo semestre 2025 fue del 87% Madurez Global - Sistema Maduro y Operativo.

Nivel de Riesgo: Bajo

	GESTIÓN DE AUDITORÍA FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: FO-EIN-09
		Versión: 01
		Fecha: Febrero 21 de 2022
		Página 1 de 1
INFORME DE GESTIÓN PRIMER SEMESTRE 2026		

AUDITORÍA 4 DE 10: Control Interno Contable

Área / Subtema: Evaluación del Proceso Contable - 2026

Objetivo: Evaluar la efectividad de los controles contables institucionales y el nivel de cumplimiento ante entidades reguladoras.

Hallazgos / Estado: Calificación: 5.0 / 5.0

Fortalezas Clave:

- Alto conocimiento técnico y del proceso por parte de los responsables.
- Entrega oportuna de información financiera a entes de control externos.
- Implementación efectiva de acciones de mejora derivadas de evaluaciones previas.

Debilidades Identificadas / Oportunidades de Ajuste:

- Oportunidad de mejora: Optimizar el procedimiento de causación del pago correspondiente a Matrícula Cero de los estudiantes.

Conclusión: El sistema contable ofreció puntos de control altamente eficientes en el primer semestre de 2026, minimizando eventos adversos. Se obtuvo la máxima calificación (5.0), con un enfoque de focalización puntual en causaciones específicas.

Nivel de Riesgo: Bajo

AUDITORÍA 5 DE 10: Talento Humano - Personal y Costos (CHIP)

Área / Subtema: Evaluación del Reporte a Plataforma CHIP (Contraloría)

Objetivo: Verificar la oportunidad, exactitud y consistencia técnica de la información de personal y costos reportada a la Contraloría vía CHIP.

Hallazgos / Estado: 2 Hallazgos (2 Oportunidad de Mejora)

Fortalezas Clave:

- Oportunidad estricta en el envío de reportes, evitando sanciones legales.
- Clasificación técnica adecuada según normativa (Planta vs. Contratistas).
- Certificado del CHIP en estado definitivo 'Aceptado' sin observaciones.

Debilidades Identificadas / Oportunidades de Ajuste:

- Inconsistencias por falta de verificación previa de información remitida por otras áreas.
- Novedades en fechas y valores dentro de los consolidados contractuales internos.

	GESTIÓN DE AUDITORÍA FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: FO-EIN-09
		Versión: 01
		Fecha: Febrero 21 de 2022
		Página 1 de 1
INFORME DE GESTIÓN PRIMER SEMESTRE 2026		

Conclusión: Aunque la entidad cumple con el envío oportuno e institucional ante la Contraloría, existen fallas en los controles de validación primaria interna, exponiendo a probables inconsistencias de información entre dependencias.

Nivel de Riesgo: Medio (Requiere filtro previo de validación)

AUDITORÍA 6 DE 10: Gestión Financiera, PAA y Presupuesto 2025 - 2026

Área / Subtema: Resultado y Formulación de la Ejecución Presupuestal y Adquisiciones

Objetivo: Evaluar la formulación presupuestal, la estructura del gasto, el endeudamiento y la adjudicación del Plan Anual de Adquisiciones.

Hallazgos / Estado: 1 Oportunidad de Mejora (Atendida y CERRADA)

Fortalezas Clave:

- Inversión Robustecida: 65% del presupuesto asignado a gastos de inversión.
- Cero Endeudamiento: Operación sólida sin adquisición de deuda pública ni privada.
- Eficiencia en PAA: Adjudicación del 99% de recursos programados.
- Oportunidad Atendida: Inclusión de Disposiciones Generales en decretos presupuestales.

Conclusión: Demuestra una gobernanza financiera impecable y disciplina fiscal madura. El hallazgo detectado fue subsanado oportunamente mediante la incorporación de las disposiciones generales en la regulación presupuestal institucional.

Nivel de Riesgo: Bajo (Excelente Autofinanciación)

AUDITORÍA 7 DE 10: Resultados FURAG (MIPG & MECI)

Área / Subtema: Evaluación Institucional Función Pública

Objetivo: Evaluar el desempeño institucional integral mediante los índices FURAG comparados con el grupo par nacional.

Hallazgos / Estado: 97,1 puntos Vigencia 2025

Fortalezas Clave:

- Índice de Desempeño Institucional (MIPG): 97.1 puntos (Mín. Par: 4.0 | Prom. Par: 72.7 | Máx. Par: 97.0). Desempeño Sobresaliente. (NOTA: Vigencia 2024 previo: 95.8).
- Índice de Control Interno (MECI): 98.7 puntos (Mín. Par: 2.0 | Prom. Par: 79.3 | Máx. Par: 99.0).

	GESTIÓN DE AUDITORÍA FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: FO-EIN-09
		Versión: 01
		Fecha: Febrero 21 de 2022
		Página 1 de 1
INFORME DE GESTIÓN PRIMER SEMESTRE 2026		

- Líder del Grupo Par Nacional.

Conclusión Ejecutiva: Los resultados del FURAG posicionan al Tecnológico de Antioquia en el rango superior absoluto frente a su grupo par institucional a nivel nacional, revalidando la madurez operativa de sus modelos institucionales.

Nivel de Riesgo: Bajo

AUDITORÍA 8 DE 10: Gestión del Talento Humano

Área / Subtema: Evaluación Integral del Proceso y Primera Línea de Defensa

Objetivo: Evaluar el grado de cumplimiento normativo, la efectividad del SG-SST, la gestión de Acuerdos de Gestión y el funcionamiento de órganos colegiados.

Hallazgos / Estado: 15 Hallazgos (6 No Conformidades / 8 Oportunidades de Mejora)

Fortalezas Clave:

- Adecuado nivel de organización y actualización de procedimientos y controles del SCI.
- Ejecución de actividades orientadas al fortalecimiento del SG-SST.
- Compromiso con la mejora continua e impulso al cierre de hallazgos.

Debilidades Identificadas / Oportunidades de Ajuste:

- Fortalecimiento del seguimiento y documentación de los Acuerdos de Gestión.
- Gestión documental y trazabilidad en registros del SG-SST.
- Inconsistencias en la dinámica de funcionamiento de algunos órganos colegiados.

Conclusión Ejecutiva: El proceso refleja un adecuado nivel de cumplimiento y compromiso con la mejora continua. Se adelanta el plan de acción enfocado en la gestión documental, el seguimiento de riesgos y la consolidación de la Primera Línea de Defensa.

Nivel de Riesgo: Medio

	GESTIÓN DE AUDITORÍA FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: FO-EIN-09
		Versión: 01
		Fecha: Febrero 21 de 2022
		Página 1 de 1
INFORME DE GESTIÓN PRIMER SEMESTRE 2026		

AUDITORÍA 9 DE 10: Docencia - Dirección de Regionalización (Territorio TdeA)

Área / Subtema: Estrategia Territorio TdeA y Gestión Subregional

Objetivo: Evaluar el cumplimiento misional, control documental y gestión de riesgos en las subregiones dentro de la estrategia Territorio TdeA.

Hallazgos / Estado: 9 Hallazgos (5 No Conformidades / 4 Oportunidades de Mejora)

Fortalezas Clave:

- ✓ Sobrecumplimiento de Cobertura: 8.935 estudiantes matriculados vs. meta de 4.500 (199% de cumplimiento).
- ✓ Tableros gerenciales en Power BI para monitoreo de indicadores.
- ✓ Estrategias efectivas de retención y permanencia estudiantil.
- ✓ Estado de Atención: Se estandarizaron y formalizaron formatos ante el SGC, e implementación de validación de registros de actividades.
- ✓ Resultado de Plan 2026: Los 9 hallazgos fueron atendidos y CERRADOS en su totalidad.

Conclusión Ejecutiva: Junto a un impacto misional extraordinario en cobertura, la Dirección de Regionalización cumplió oportunamente con las acciones correctivas, logrando el cierre formal de los hallazgos en la verificación 2026.

Nivel de Riesgo: Medio

AUDITORÍA 10 DE 10: TIC - Legalidad del Software

Área / Subtema: Evaluación de Licenciamiento y Controles Operativos de Tecnologías

Objetivo: Evaluar el licenciamiento, controles operativos y cumplimiento legal de software en la infraestructura tecnológica.

Hallazgos / Estado: 0 No Conformidades / 0 Oportunidades de Mejora (100% Cumplimiento Legal TIC)

Fortalezas Clave:

- 5.609 equipos de Cómputo auditados.
- 7.962 licencias de Software totalmente formalizadas.
- Procedimientos documentados con controles efectivos para actividades críticas y mitigación de riesgos de TIC.

	GESTIÓN DE AUDITORÍA FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: FO-EIN-09
		Versión: 01
		Fecha: Febrero 21 de 2022
		Página 1 de 1
INFORME DE GESTIÓN PRIMER SEMESTRE 2026		

Debilidades Identificadas / Oportunidades de Ajuste:

- No se identificaron debilidades en las verificaciones llevadas a cabo por parte de la Dirección de Control Interno del TdeA I.U.

Conclusión: Se evidencia un manejo adecuado e impecable de las licencias de software en la totalidad de los equipos instalados en la Institución Universitaria, garantizando pleno cumplimiento de la propiedad intelectual y normativa de TIC.

Nivel de Riesgo: Bajo / Control Mínimo

6.3. SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO (2022-2025)

Verificación al Cierre de Acciones Correctivas de Vigencias Anteriores - Atención Total de Hallazgos Históricos:

Se verificaron y cerraron los últimos 9 hallazgos que permanecían abiertos del periodo 2022-2025 (100% Cerrado - 91/91). Cero Hallazgos Pendientes.

Auditoría / Proceso	# Hallazgos 2022-2025	Hallazgos Abiertos	Hallazgos Cerrados	Estado del Plan
Consolidado Histórico Procesos TdeA	91	0	91	CERRADO
Porcentajes de Cumplimiento	100%	0%	100%	100% EFECTIVIDAD

Impacto Organizacional: Este resultado refleja la alta efectividad del ciclo PHVA y el compromiso decisivo de la Alta Dirección y los líderes de proceso para subsanar deficiencias en el largo plazo, consolidando un Sistema de Control Interno libre de hallazgos pendientes de vigencias anteriores.

	GESTIÓN DE AUDITORÍA FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: FO-EIN-09
		Versión: 01
		Fecha: Febrero 21 de 2022
		Página 1 de 1
INFORME DE GESTIÓN PRIMER SEMESTRE 2026		

6.4. MONITOREO VIGENCIA ACTUAL: SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO 2026

Consolidado por Auditoría y Proceso - Primer Semestre 2026:

MACROPROCESO / AUDITORÍA - PROCESO	HALLAZGOS 2026	ABIERTOS	CERRADOS	ESTADO
ESTRATÉGICOS				
• TIC - Legalidad del software	0	0	0	N/A
• Plan de Desarrollo - Plan de Acción 2026-2030	0	0	0	N/A
MISIONAL - ACADÉMICA				
• Verificación Avance Proyecto Territorio Tdea	9	9	0	ABIERTO
APOYO ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO				
• Informe Control Interno Contable	0	0	0	N/A
• Formulación y Ejecución PAA y Presupuesto	1	0	1	CERRADO
• Austeridad del Gasto Público Comparativo	0	0	0	N/A
SECRETARÍA GENERAL				
• Personal y Costos (CHIP)	2	1	1	EN PROCESO
• Gestión del Talento Humano	16	16	0	ABIERTO
COMUNICACIONES				
• Verificación a PQRSDF Institucional y Punto Tdea	7	7	0	ABIERTO
TOTALES MUESTRA SEGUIMIENTO 2026	35	33	2	SEGUIMIENTO 2026

	GESTIÓN DE AUDITORÍA FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: FO-EIN-09
		Versión: 01
		Fecha: Febrero 21 de 2022
		Página 1 de 1
INFORME DE GESTIÓN PRIMER SEMESTRE 2026		

6.5. DIAGNÓSTICO TRANSVERSAL: ANÁLISIS CONSOLIDADO DE RIESGOS Y CONTROLES

Debilidades Recurrentes (Nodos Críticos):

- Control Documental: Formatos no estandarizados y custodia documental (SG-SST, Regionalización).
- Dependencia Operativa Manual: Sistemas obsoletos (Campus TdeA) obligan al uso de semáforos manuales en PQRSDf.
- Debilidad en 1ª Línea de Defensa: Monitoreo de riesgos y evidencia de controles (Talento Humano, CHIP).
- Órganos Colegiados y Acuerdos: Faltas en actas y seguimiento de instancias colectivas.

Fortalezas Transversales (Pilares):

- Excelencia en Legalidad TIC: 100% de cumplimiento en licenciamiento de 7.962 software.
- Solidez Presupuestal y Cero Deuda: Alta inversión (65%) sin compromisos financieros externos.
- Cultura de Cumplimiento Normativo: Calificaciones sobresalientes en FURAG (97.1 MIPG / 98.7 MECI).
- Cierre 100% de Hallazgos Históricos: 91 de 91 hallazgos de 2022-2025 completamente cerrados.

Riesgos Institucionales Detectados & Concentración:

- Riesgos Vulnerables: Riesgo Jurídico/Sancionatorio por extemporaneidad en PQRSDf y Riesgo de Calidad de Información en reportes externos (CHIP).
- Concentración de Hallazgos Vigencia 2026: Talento Humano (16), Regionalización (9) y PQRSDf (7) concentran la mayor atención operativa.
- Foco de Atención Prioritaria: Talento Humano, Regionalización y Atención al Ciudadano.

	GESTIÓN DE AUDITORÍA FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: FO-EIN-09
		Versión: 01
		Fecha: Febrero 21 de 2022
		Página 1 de 1
INFORME DE GESTIÓN PRIMER SEMESTRE 2026		

7. RECOMENDACIONES

Con el propósito de aportar valor agregado a la gestión pública institutos y fortalecer la capacidad de respuesta organizacional, la Dirección de Control Interno formula las siguientes recomendaciones estratégicas:

A. Fortalecimiento del Autocontrol y Capacitación:

- Desarrollar talleres prácticos sobre la "Pirámide del Autocontrol" orientados a la operatividad diaria de las funciones, enfatizando que la primera línea de defensa inicia en cada colaborador.
- Implementar listas de chequeo auto-evaluables en los procesos críticos para facilitar la detección temprana de inconsistencias.

B. Gestión de Riesgos y Diseño de Controles:

- Realizar jornadas de revisión y actualización de las matrices de riesgo con los líderes de proceso, migrando hacia controles automatizados o de verificación cruzada.
- Priorizar la identificación de causas raíz para evitar la recurrencia de eventos que impacten el patrimonio o la función pública.

C. Efectividad en Planes de Mejoramiento:

- Acompañar técnicamente a los responsables del diseño de acciones correctivas para garantizar que ataquen directamente las causas de los hallazgos.
- Realizar seguimientos bimestrales al avance de los planes de mejora para prevenir el incumplimiento de fechas límite ante la Contraloría u otros entes.

D. Calidad de la Información:

- Establecer filtros de validación interna que aseguren que toda información o reporte enviado a entes de control externos cumpla rigurosamente con los principios de oportunidad, integridad y pertinencia.

8. CONCLUSIONES

- La gestión realizada por la Dirección de Control Interno durante el primer semestre de 2026 permitió cumplir satisfactoriamente con el cronograma de auditorías e intervenciones preventivas planificadas.
- La entidad ha mostrado avances significativos en la apropiación de los conceptos de control preventivo e integridad; sin embargo, se requiere un esfuerzo continuo para consolidar el autocontrol como un hábito operativo sistemático en la totalidad de los procesos.

	GESTIÓN DE AUDITORÍA FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: FO-EIN-09
		Versión: 01
		Fecha: Febrero 21 de 2022
		Página 1 de 1
INFORME DE GESTIÓN PRIMER SEMESTRE 2026		

- Los resultados de las auditorías evidencian que, si bien la mayoría de las operaciones se ejecutan conforme al marco normativo, existen vulnerabilidades operativas y de seguimiento a planes de mejora que, de no ser atendidas con celeridad, pueden madurar en riesgos fiscales o administrativos.
- Es indispensable mantener la articulación activa entre la alta dirección, los líderes de proceso y la Dirección de Control Interno para asegurar que las recomendaciones emitidas se traduzcan en planes de acción concretos que protejan y creen valor institucional.

Jhon J. Zapata Ospina

JHON JAIME ZAPATA OSPINA
Director de Control Interno

