

MEMORANDO  
1400

FECHA: Medellín, 12 de diciembre de 2025

PARA:  
JUAN DAVID GOMEZ FLOREZ  
**RECTOR DE INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA**  
**RECTORÍA**

DE:  
JUAN DAVID CALLE TOBON  
JEFE DE OFICINA

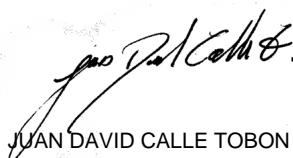
ASUNTO: Remisión informe auditorías cuatrienio 2022-2025

Respetado Doctor,

La Oficina de Evaluación y Control de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, realizó Informe de las auditorías del cuatrienio 2022-2025, con fundamento en la Ley 87 de 1993, la Resolución No. 089 del 29 de abril de 2020, por medio de la cual se actualiza el Manual de Auditoría Interna para la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.

La actividad de auditoría interna de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia es una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de la entidad. Ayuda a la Institución a cumplir sus objetivos, aportando un enfoque sistemático y disciplinario para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, controles y gobierno, a través de servicios de aseguramiento y consultoría.

Atentamente,



JUAN DAVID CALLE TOBON

JEFE DE OFICINA

OFICINA DE EVALUACIÓN Y CONTROL

Anexos: (38)folios



# INFORME DE AUDITORÍA

## CONTROL INTERNO



[WWW.COLMAYOR.EDU.CO](http://WWW.COLMAYOR.EDU.CO)

CÓDIGO: CI-FR-001  
VERSIÓN: 010  
FECHA: 06/09/2022

NIT: 890980134-1



[WWW.COLMAYOR.EDU.CO](http://WWW.COLMAYOR.EDU.CO)



Alcaldía de Medellín  
Distrito de  
Ciencia, Tecnología e Innovación

**INFORME  
AUDITORÍAS CUATRENIO 2022-2025  
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA**

Equipo de trabajo

**JUAN DAVID CALLE TOBÓN**  
Jefe de la Oficina de Evaluación y Control

**CAROLINA DUARTE VALENCIA**  
Profesional de la Oficina de Evaluación y Control

**MARYSOL VARELA RUEDA**  
Profesional de la Oficina de Evaluación y Control

**MARIA PAULINA RIOS ARCE**  
Profesional de la Oficina de Evaluación y Control

**OFICINA DE EVALUACIÓN Y CONTROL**

**Diciembre 12 DE 2025**

NIT: 890980134-1



[WWW.COLMAYOR.EDU.CO](http://WWW.COLMAYOR.EDU.CO)



**Alcaldía de Medellín**  
Distrito de  
Ciencia, Tecnología e Innovación

## Contenido

<b>PRESENTACIÓN .....</b>	<b>5</b>
<b>1. ALCANCE DE LA AUDITORÍA .....</b>	<b>6</b>
<b>2. OBJETIVOS .....</b>	<b>6</b>
<b>2.1 OBJETIVO GENERAL .....</b>	<b>6</b>
<b>2.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS .....</b>	<b>6</b>
<b>3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA.....</b>	<b>7</b>
<b>4. CONCLUSIONES .....</b>	<b>36</b>
<b>5. RECOMENDACIONES .....</b>	<b>37</b>

NIT: 890980134-1

## Lista de tablas

<b>Tabla 1. Relación de auditorías realizadas en el cuatrienio.....</b>	7
<b>Tabla 2. Auditorías legales vigencia 2022.....</b>	8
<b>Tabla 3. Auditorías legales vigencia 2023.....</b>	11
<b>Tabla 4. Auditorías legales vigencia 2024.....</b>	14
<b>Tabla 5. Auditorías legales vigencia 2025.....</b>	18
<b>Tabla 6. Auditorías basadas en riesgos vigencias 2022.....</b>	23
<b>Tabla 7. Auditorías basadas en riesgos vigencias 2023.....</b>	24
<b>Tabla 8. Auditorías basadas en riesgos vigencias 2024.....</b>	26
<b>Tabla 9. Auditorías basadas en riesgos vigencias 2025.....</b>	27
<b>Tabla 10. Relación de planes de mejoramiento que contienen acciones abiertas.....</b>	28
<b>Tabla 11. Relación de procesos con planes de mejoramiento con acciones pendientes por cerrar.....</b>	35
<b>Tabla 12. Planes de mejoramiento en seguimiento – con acciones pendientes de cierre.....</b>	37

NIT: 890980134-1

## PRESENTACIÓN

La Oficina de Evaluación y Control de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, realizó Informe de las auditorías del cuatrienio 2022-2025, con fundamento en la Ley 87 de 1993, la Resolución No. 089 del 29 de abril de 2020, por medio de la cual se actualiza el Manual de Auditoría Interna para la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.

La actividad de auditoría interna de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia es una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de la entidad. Ayuda a la Institución a cumplir sus objetivos, aportando un enfoque sistemático y disciplinario para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, controles y gobierno, a través de servicios de aseguramiento y consultoría.

NIT: 890980134-1

## 1. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Ejecución de auditorías legales y basadas en riesgos durante la vigencia 2022 hasta la vigencia 2025.

## 2. OBJETIVOS

### 2.1 OBJETIVO GENERAL

Realizar consolidado de las auditorías legales y basadas en riesgos, realizadas en el cuatrienio 2022 -2025.

### 2.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Realizar consolidado de las auditorías legales realizadas en las vigencias 2022 a 2025.
- Realizar consolidado de las auditorías basadas en riesgos ejecutadas en el periodo 2022 a 2025.
- Verificar el estado de los planes de mejoramiento de las auditorías legales y basadas en riesgos realizadas en el cuatrienio.

NIT: 890980134-1

### 3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

A continuación, se relacionan por vigencias las auditorías realizadas de acuerdo a su tipología, es decir auditorías legales y auditorías basadas en riesgos por cada una de las vigencias, así:

**Tabla 1. Relación de auditorías realizadas en el cuatrienio**

TIPO DE AUDITORÍA	VIGENCIA 2022	VIGENCIA 2023	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2025	TOTAL
Auditorías legales	32	33	33	35	133
Auditorías basadas en riesgos	1	3	2	2	8
Total	<b>33</b>	<b>36</b>	<b>35</b>	<b>37</b>	<b>141</b>

Fuente: Plan General de Auditoría vigencias 2022, 2023, 2024, 2025

Elaboró: profesionales de la oficina de Evaluación y Control

En el ejercicio realizado para este cuatrienio se puede establecer por parte de la Oficina de Evaluación y Control que para las auditorías legales y basadas en riesgos se identificó:

- ✓ Cumplimientos normativos.
- ✓ Se evaluó riesgos.
- ✓ Se contó con planes de mejoramiento.
- ✓ Se realizó recomendaciones.

A continuación, en las siguientes tablas, se describe por cada una de las vigencias la auditoría realizada, el objetivo y el estado del plan de mejoramiento.

**Nota:** Cabe aclarar que, en cuanto al estado del plan de mejoramiento, se hace con corte a noviembre 30 de 2025 y que, en caso de quedar algún plan de mejoramiento abierto, el mismo será notificado como pendiente en el acta de entrega del cargo del jefe de la Oficina de Evaluación y Control al 31 de diciembre de 2025, acta que es entregada al señor Rector, al Líder de Talento Humano de la Entidad, y es radicada en el Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación de Medellín y como remitente el señor Alcalde.

NIT: 890980134-1

## AUDITORÍAS LEGALES DE LA VIGENCIA 2022 A LA VIGENCIA 2025:

**Tabla 2. Auditorías legales vigencia 2022**

AUDITORIAS LEGALES VIGENCIA 2022			
No.	AUDITORÍA	OBJETO	ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO
1	Auditoría a la atención de las peticiones, quejas, reclamos, solicitudes y denuncias - PQRSDF I	Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales por parte Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, en la atención de las peticiones, quejas, reclamos, sugerencias y denuncias, presentadas en el periodo auditado	Cerrado.
2	Auditoría a la atención de las peticiones, quejas, reclamos, solicitudes y denuncias - PQRSDF II	Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales por parte Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, en la atención de las peticiones, quejas, reclamos, sugerencias y denuncias, presentadas en el periodo auditado	Cerrado.
3	Auditoría a la austeridad del gasto público - 2021-4		No se requirió realizar plan de mejoramiento.
4	Auditoría a la austeridad del gasto público - 2022-1		No se requirió realizar plan de mejoramiento.
5	Auditoría a la austeridad del gasto público - 2022-2	Verificar la aplicación de normas de referencia en la adopción y control de políticas de austeridad en el gasto público.	No se requirió realizar plan de mejoramiento.
6	Auditoría a la austeridad del gasto público - 2022-3	Verificar la aplicación de normas de referencia en la adopción y control de políticas de austeridad en el gasto público.	No se requirió realizar plan de mejoramiento.
7	Auditoría a la gestión por dependencias	Evaluar el nivel de cumplimiento de la gestión por dependencias de la Institución.	Cerrado.
8	Auditoría a los riesgos	Evaluar la efectividad de la gestión de los riesgos al interior de la Institución, para la vigencia 2022.	Cerrado.
9	Auditoría al efectivo I	Evaluar el manejo y protección de los dineros asignados al fondo en efectivo fijo reembolsable de la Entidad para la vigencia 2022, determinando la eficacia de los controles establecidos para la salvaguarda de los mismos.	No se requirió realizar plan de mejoramiento.
10	Auditoría al efectivo II	Evaluar el manejo y protección de los dineros asignados al fondo en efectivo fijo reembolsable de la Entidad para la vigencia 2022, determinando la eficacia de los controles establecidos para la salvaguarda de los mismos.	No se requirió realizar plan de mejoramiento.
11	Auditoría al Gobierno Corporativo	Seguimiento al cumplimiento de las políticas, lineamientos y principios de buen gobierno por parte de la Institución Colegio Mayor de Antioquia	Cerrado.
12	Auditoría al Modelo de seguridad y privacidad de la información (MSPI)	Seguimiento a la implementación del Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información MSPI por parte de la Institución Colegio Mayor de Antioquia.	Cerrado.

NIT: 890980134-1



AUDITORIAS LEGALES VIGENCIA 2022			
No.	AUDITORÍA	OBJETO	ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO
13	Auditoría al sistema de control interno contable CGN	Evaluar la eficacia del sistema de control interno contable al interior de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.	Cerrado.
14	Auditoría de accesibilidad web	Evaluar el cumplimiento de las directrices señaladas en la Resolución No. 001519 de 24 de agosto de 2020, específicamente las directrices del anexo técnico No. 1	Cerrado.
15	Auditoría de gestión conforme a la norma técnica NTC 6047 de infraestructura	Verificar el cumplimiento requisitos o criterios generales de accesibilidad y señalización al medio físico requeridos en los espacios físicos de acceso al ciudadano en especial, a aquellos puntos presenciales destinados a brindar atención al ciudadano y establecidos en la NTC 6047 del numeral 4.1 (Zona I recepción: ingreso, información y radicación o correspondencia, (Zona II permanencia: sala de espera, hall de filas y servicios complementarios) y numeral 4.3 (zona III atención: atención personalizada),	Abierto Plan de mejoramiento No. 037
16	Auditoría de seguimiento a la inscripción de trámites en el Sistema Único de Información de trámites (SUIT)	Evaluar el nivel de cumplimiento de las disposiciones legales con relación a la política de racionalización de trámites, vigencia 2022.	Cerrado.
17	Auditoría de seguimiento a planes de mejoramiento (internos, externo) I	Seguimiento a las acciones propuestas en los planes de mejoramientos suscritos como resultado de las auditorías realizadas por la Oficina de Evaluación y Control o por parte de un órgano de control.	Cerrado.
18	Auditoría de seguimiento a planes de mejoramiento (internos, externo) II	Realizar seguimiento a los Planes de Mejoramiento Individual suscritos por los funcionarios de la Institución.	Cerrado.
19	Auditoría de seguimiento a planes de mejoramiento individual	Realizar seguimiento a los Planes de Mejoramiento Individual suscritos por los funcionarios de la Institución.	Cerrado.
20	Auditoría Evaluación Independiente al sistema de control interno de la Institución MECI (DAFP) 2020.	Realizar un diagnóstico del sistema de control interno con relación a las responsabilidades de las líneas de defensa, la gestión del riesgo y los controles establecidos.	No se requirió realizar plan de mejoramiento.

NIT: 890980134-1



AUDITORIAS LEGALES VIGENCIA 2022			
No.	AUDITORÍA	OBJETO	ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO
21	Auditoría Ley de transparencia	Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales vigentes por parte de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia a la Ley de transparencia y del derecho de acceso a la información pública nacional.	Cerrado.
22	Auditoría PAAC I	Efectuar seguimiento al plan anticorrupción y de atención al ciudadano para la vigencia 2022.	Cerrado.
23	Auditoría PAAC II		Cerrado.
24	Auditoría PAAC III		Cerrado.
25	Auditoría para determinar el cumplimiento a la Ley de cuotas	Verificar la adecuada y efectiva participación de la mujer en la en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.	No se requirió realizar plan de mejoramiento
26	Auditoría para determinar el nivel de avance del sistema de control interno II	Evaluar el nivel de avance del sistema de control interno de la Institución.	Cerrado.
27	Auditoría para determinar el nivel de avance del sistema de control interno I		Cerrado.
28	Auditoría para verificar el cumplimiento de las disposiciones legales en materia de derechos de autor sobre software	Verificar el cumplimiento de las normas en materia de derechos de autor sobre software.	Cerrado.
29	Auditoría para verificar en el comité de conciliación la realización de los estudios pertinentes para determinar la procedencia de la acción de repetición	Verificar el cumplimiento de las disposiciones normativas sobre los Comité de Conciliación por parte de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, vigencia 2021.	Cerrado.
30	Auditoría para verificar la información sobre personal y costos SIRECI	Verificar de manera aleatoria y previa a efectuar la rendición a la Contraloría General de la República, a través del consolidador de hacienda e información pública– CHIP, la exactitud y completitud de la información a reportar sobre personal y costos.	Cerrado.
31	Diálogo Social para el control social y su articulación con el sistema de control interno institucional.	Evaluar el cumplimiento de la Guía de diálogo social para el control social y su articulación con el sistema de control interno institucional, vigencia 2021- 2 y 2022– 1, en la Institución.	Cerrado.

NIT: 890980134-1

AUDITORIAS LEGALES VIGENCIA 2022			
No.	AUDITORÍA	OBJETO	ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO
32	Sigep	Verificación del cumplimiento de las disposiciones legales por parte de la institución, sobre el registro de información en el Sistema de Información y Gestión del Empleo Público (SIGEP), así como, del reporte de oferta pública de empleos de carrera (OPEC), para la vigencia 2022.	Cerrado.

Elaboró: profesionales de la oficina de Evaluación y Control

### Tabla 3. Auditorías legales vigencia 2023

AUDITORIAS LEGALES VIGENCIA 2023			
No.	AUDITORÍA	OBJETO	ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO
1	Auditoría a la atención de las peticiones, quejas, reclamos, solicitudes y denuncias - PQRSDF I	Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales por parte Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, en la atención de las peticiones, quejas, reclamos, sugerencias y denuncias, presentadas en el periodo auditado.	Cerrado.
2	Auditoría a la atención de las peticiones, quejas, reclamos, solicitudes y denuncias - PQRSDF II	Verificar la aplicación de normas de referencia en la adopción y control de políticas de austeridad en el gasto público.	Cerrado.
3	Auditoría a la austeridad del gasto público - 2022-4	Verificar la aplicación de normas de referencia en la adopción y control de políticas de austeridad en el gasto público.	No se requirió realizar plan de mejoramiento.
4	Auditoría a la austeridad del gasto público - 2023-1		No se requirió realizar plan de mejoramiento.
5	Auditoría a la austeridad del gasto público - 2023-2		No se requirió realizar plan de mejoramiento.
6	Auditoría a la austeridad del gasto público - 2023-3		No se requirió realizar plan de mejoramiento.
7	Auditoría a la gestión por dependencias	Evaluar el nivel de cumplimiento de la gestión por dependencias de la Institución, vigencia 2022.	Cerrado.
8	Auditoría a los riesgos	Evaluar la efectividad de la gestión de los riesgos al interior de la Institución, para la vigencia 2023.	Cerrado.
9	Auditoría al efectivo I	Evaluar el manejo y protección de los dineros asignados al fondo en efectivo fijo reembolsable	No se requirió realizar plan de mejoramiento.

NIT: 890980134-1



AUDITORIAS LEGALES VIGENCIA 2023			
No.	AUDITORÍA	OBJETO	ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO
10	Auditoría al efectivo II	de la Entidad para la vigencia 2023, determinando la eficacia de los controles establecidos para la salvaguarda de los mismos.	No se requirió realizar plan de mejoramiento.
11	Auditoría al Gobierno Corporativo	Seguimiento al cumplimiento de las políticas, lineamientos y principios de buen gobierno por parte de la Institución Colegio Mayor de Antioquia.	Abierto Plan de mejoramiento No. 035
12	Auditoría al Modelo de seguridad y privacidad de la información (MSPI)	Seguimiento a la implementación del Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información - MSPI por parte de la Institución Colegio Mayor de Antioquia.	Abierto Plan de mejoramiento No. 027
13	Auditoría al sistema de control interno contable CGN	Evaluación la eficacia del sistema de control interno contable, vigencia 2022.	No se requirió realizar plan de mejoramiento.
14	Auditoría de accesibilidad web	Evaluación el cumplimiento de las directrices señaladas en la Resolución No. 001519 de 24 de agosto de 2020, específicamente las directrices del anexo técnico No. 1.	Cerrado.
15	Auditoría de gestión conforme a la norma técnica NTC 6047 de infraestructura	Verificar el cumplimiento de los requisitos de accesibilidad y señalización al medio físico requeridos en los espacios de acceso al ciudadano en la zona IV denominada administrativa en la vigencia 2023.	Cerrado.
16	Auditoría de seguimiento a la inscripción de trámites en el Sistema Único de Información de trámites (SUIT)	Evaluación el nivel de cumplimiento de las disposiciones legales con relación a la política de racionalización de trámites, vigencia 2023.	Cerrado.
17	Auditoría de seguimiento a planes de mejoramiento (internos, externo) I	Verificar y hacer seguimiento a las acciones propuestas en los planes de mejoramiento suscritos como resultado de las auditorías realizadas por Oficina de Evaluación y Control o por parte de un órgano de control.	Cerrado.
18	Auditoría de seguimiento a planes de mejoramiento (internos, externo) II	Realizar seguimiento a los Planes de Mejoramiento Individual suscritos por los funcionarios de la Institución.	Abierto Plan de mejoramiento No. 017
19	Auditoría de seguimiento a planes de mejoramiento individual	Realizar seguimiento a los Planes de Mejoramiento Individual suscritos por los funcionarios de la Institución.	Cerrado.
20	Auditoría Evaluación Independiente al sistema de control interno de la	Realizar un diagnóstico del sistema de control interno al interior de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, con relación a las	No se requirió realizar plan de mejoramiento.

NIT: 890980134-1



AUDITORIAS LEGALES VIGENCIA 2023			
No.	AUDITORÍA	OBJETO	ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO
	Institución MECI (DAFP) 2020.	responsabilidades de las líneas de defensa, la gestión del riesgo y los controles establecidos.	
21	Auditoría Ley de transparencia	Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales vigentes por parte de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia a la Ley de transparencia y del derecho de acceso a la información pública nacional.	Cerrado.
22	Auditoría PAAC I	Efectuar seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano.	Cerrado.
23	Auditoría PAAC II		Cerrado.
24	Auditoría PAAC III		Cerrado.
25	Auditoría para determinar el cumplimiento a la Ley de cuotas	Verificar la adecuada y efectiva participación de la mujer en la en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia	No se requirió realizar plan de mejoramiento
26	Auditoría para determinar el nivel de avance del sistema de control interno I	Evaluando el nivel de avance del sistema de control interno de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia a partir de los cinco componentes en los que se estructura el Modelo Estándar de Control Interno– MECI.	
27	Auditoría para determinar el nivel de avance del sistema de control interno II		Cerrado.
28	Auditoría para verificar el cumplimiento de las disposiciones legales en materia de derechos de autor sobre software	Verificar el cumplimiento de las normas en materia de derechos de autor sobre software establecidas en la Circular 12 de 2007, modificada por la Circular 017 de 2011 de la Unidad Administrativa Especial Dirección Nacional de Derechos de Autor (DNDA) y aplicabilidad de la propiedad intelectual en los desarrollos de Software.	
29	Auditoría para verificar en el comité de conciliación la realización de los estudios pertinentes para determinar la procedencia de la acción de repetición	Verificar el cumplimiento de las disposiciones normativas sobre los Comité de Conciliación por parte de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, vigencia 2022.	No se requirió realizar plan de mejoramiento

NIT: 890980134-1

AUDITORIAS LEGALES VIGENCIA 2023			
No.	AUDITORÍA	OBJETO	ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO
30	Auditoría para verificar la información sobre personal y costos	Verificar de manera aleatoria y previa a efectuar la rendición a la Contraloría General de la República, a través del consolidador de hacienda e información pública- CHIP, la exactitud y completitud de la información a reportar sobre personal y costos, vigencia 2022.	Cerrado.
31	Diálogo Social para el control social y su articulación con el sistema de control interno institucional.	Evaluar el avance de cumplimiento de la Guía de diálogo social para el control social y su articulación con el sistema de control interno institucional, mediante los pasos para el control social y los indicadores para la evaluación de los momentos de diálogo en las vigencias 2022- 2 y 2023.	Cerrado.
32	Sigep	Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales por parte de la institución, sobre el registro de información en el Sistema de Información y Gestión del Empleo Público (SIGEP), así como, del reporte de oferta pública de empleos de carrera (OPEC), para la vigencia 2023.	Cerrado.
33	Auditoría avance plan de formalización del empleo público en equidad	Verificar el nivel de cumplimiento de las disposiciones legales con relación al plan de formalización del empleo público en equidad vigencia 2023.	No se requirió realizar plan de mejoramiento.

Elaboró: profesionales de la oficina de Evaluación y Control

**Tabla 4. Auditorías legales vigencia 2024**

AUDITORIAS LEGALES VIGENCIA 2024			
No.	AUDITORÍA	OBJETO	ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO
1	Auditoría a la atención de las peticiones, quejas, reclamos, solicitudes y denuncias - PQRSDF I	Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales por parte Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, en la atención de PQRSFD, presentadas en el periodo auditado.	No se requirió realizar plan de mejoramiento
2	Auditoría a la atención de las peticiones, quejas, reclamos, solicitudes y denuncias - PQRSDF II		Cerrado.

NIT: 890980134-1



<b>AUDITORIAS LEGALES VIGENCIA 2024</b>			
<b>No.</b>	<b>AUDITORÍA</b>	<b>OBJETO</b>	<b>ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>
<b>3</b>	Auditoría a la austeridad del gasto público - 2023-4		No se requirió realizar plan de mejoramiento
<b>4</b>	Auditoría a la austeridad del gasto público - 2024-1	Verificar la aplicación de normas de referencia en la adopción y control de políticas de austeridad en el gasto público.	No se requirió realizar plan de mejoramiento
<b>5</b>	Auditoría a la austeridad del gasto público - 2024-2		No se requirió realizar plan de mejoramiento
<b>6</b>	Auditoría a la austeridad del gasto público - 2024-3		No se requirió realizar plan de mejoramiento
<b>7</b>	Auditoría a la gestión por dependencias	Evaluar el nivel de cumplimiento de la gestión por dependencias de la Institución, correspondiente a la vigencia 2023.	Abierto Plan de mejoramiento No. 053
<b>8</b>	Auditoría a los riesgos	Evaluar la efectividad de la gestión de los riesgos al interior de la Institución, para la vigencia 2024.	No se requirió realizar plan de mejoramiento
<b>9</b>	Auditoría al efectivo I	Evaluar el manejo y protección de los dineros asignados al fondo en efectivo fijo reembolsable de la Entidad para la vigencia 2024, determinando la eficacia de los controles establecidos para la salvaguarda de los mismos.	No se requirió realizar plan de mejoramiento
<b>10</b>	Auditoría al efectivo II		No se requirió realizar plan de mejoramiento
<b>11</b>	Auditoría al Gobierno Corporativo	Seguimiento al cumplimiento de las políticas, lineamientos y principios de buen gobierno por parte de la Institución Colegio Antioquia.	El auditado decidió no realizar plan de mejoramiento.
<b>12</b>	Auditoría al Modelo de seguridad y privacidad de la información (MSPI)	Seguimiento a la implementación del Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información- MSPI por parte de la Institución Colegio Antioquia.	Abierto Plan de mejoramiento No. 050
<b>13</b>	Auditoría al sistema de control interno contable CGN	Evaluar la eficacia del sistema de control interno contable al interior de la Institución, correspondiente a la vigencia 2023, e informar a la Entidad los resultados según los criterios de la Contaduría General de la Nación a través del sistema CHIP.	No se requirió realizar plan de mejoramiento.
<b>14</b>	Auditoría de accesibilidad web	Evaluar el cumplimiento de las directrices señaladas en la Resolución No 001519 de 24 de agosto de 2020, específicamente las directrices del anexo técnico No. 1 Accesibilidad Web, vigencia 2024.	Cerrado.
<b>15</b>	Auditoría de gestión conforme a la norma técnica NTC 6047 de infraestructura	Verificar la implementación de las acciones de los planes de mejoramiento resultantes de la auditoría de Accesibilidad al medio físico, espacios de servicio al ciudadano en la administración pública- Norma Técnica	Cerrado.

NIT: 890980134-1



AUDITORIAS LEGALES VIGENCIA 2024			
No.	AUDITORÍA	OBJETO	ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO
		Colombina NTC 6047, de las vigencias 2022 y 2023.	
16	Auditoría de seguimiento a la inscripción de trámites en el Sistema Único de Información de trámites (SUIT)	Evaluar el nivel de cumplimiento de las disposiciones legales con relación a los Trámites y servicios de la Institución, vigencia 2024.	Cerrado.
17	Auditoría de seguimiento a planes de mejoramiento (internos, externo) I	Hacer seguimiento a las acciones propuestas en los planes de mejoramiento suscritos como resultado de las auditorías realizadas por Oficina de Evaluación y Control o por parte de un órgano de control.	Cerrado.
18	Auditoría de seguimiento a planes de mejoramiento (internos, externo) II	Hacer seguimiento a las acciones propuestas en los planes de mejoramiento suscritos como resultado de las auditorías realizadas por Oficina de Evaluación y Control o por parte de un órgano de control.	Cerrado.
19	Auditoría de seguimiento a planes de mejoramiento individual	Realizar seguimiento a los Planes de Mejoramiento Individual suscritos por los funcionarios de la Institución.	Cerrado.
20	Auditoría Evaluación Independiente al sistema de control interno de la Institución MECI (DAFP) 2020.	Realizar un diagnóstico sobre el resultado de la evaluación independiente del Sistema de Control Interno para la vigencia 2023, teniendo en cuenta el informe realizado al Avance de Sistema de Control Interno de la misma vigencia.	No se requirió realizar plan de mejoramiento
21	Auditoría Ley de transparencia	Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales vigentes por parte de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia a la Ley de transparencia y del derecho de acceso a la información pública nacional, vigencia 2024.	Cerrado.
22	Auditoría PAAC I	Efectuar seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano formulado por la Institución para la vigencia 2024.	No se requirió realizar plan de mejoramiento.
23	Auditoría PAAC II	Efectuar seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano formulado por la Institución para la vigencia 2024.	No se requirió realizar plan de mejoramiento.
24	Auditoría PAAC III		No se requirió realizar plan de mejoramiento.
25	Auditoría para determinar el cumplimiento a la Ley de cuotas	Verificar la adecuada y efectiva participación de la mujer en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.	No se requirió realizar plan de mejoramiento

NIT: 890980134-1

AUDITORIAS LEGALES VIGENCIA 2024			
No.	AUDITORÍA	OBJETO	ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO
26	Auditoría para determinar el nivel de avance del sistema de control interno	Evaluar el nivel de avance del sistema de control interno de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia a partir de los cinco componentes en los que se estructura el Modelo Estándar de Control Interno- MECI.	Cerrado.
27	Auditoría para determinar el nivel de avance del sistema de control interno II		Abierto Plan de mejoramiento No. 055
28	Auditoría para verificar el cumplimiento de las disposiciones legales en materia de derechos de autor sobre software	Verificar el cumplimiento de las normas en materia de derechos de autor sobre software establecidas en la Circular 12 de 2007, modificada por la Circular 017 de 2011 de la Unidad Administrativa Especial Dirección Nacional de Derechos de Autor (DNDA).	Cerrado.
29	Auditoría para verificar en el comité de conciliación la realización de los estudios pertinentes para determinar la procedencia de la acción de repetición	Verificar el cumplimiento de las disposiciones normativas sobre los Comité de Conciliación por parte del Comité de Defensa Judicial y Conciliación de Universitaria la Institución Colegio Mayor de Antioquia.	Cerrado.
30	Auditoría para verificar la información sobre personal y costos	Verificar de manera aleatoria y previa a efectuar la rendición a la Contraloría General de la República, a través del consolidador de hacienda e información pública- CHIP, la exactitud y completitud de la información a reportar sobre personal y costos por parte de la Institución, correspondiente a la vigencia 2023.	No se requirió realizar plan de mejoramiento.
31	Diálogo Social para el control social y su articulación con el sistema de control interno institucional.	Evaluar el avance de cumplimiento de la Guía de diálogo social para el control social y su articulación con el sistema de control interno institucional para la vigencia 2024.	Cerrado.
32	Sigep	Verificación del cumplimiento de las disposiciones legales por parte de la institución, sobre el registro de información en el Sistema de Información y Gestión del Empleo Público (SIGEP) y seguimiento al fortalecimiento de la meritocracia vigencia 2024.	Cerrado.
33	Auditoría avance plan de formalización del empleo público en equidad	Verificar el cumplimiento de la disposición legal con relación al plan de formalización del empleo público en equidad vigencia 2024 y su respectivo reporte al DAFF.	Abierto Plan de mejoramiento No. 040

Elaboró: profesionales de la oficina de Evaluación y Control

NIT: 890980134-1

**Tabla 5. Auditorías legales vigencia 2025**

AUDITORIAS LEGALES VIGENCIA 2025			
No.	AUDITORÍA	OBJETO	ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO
1	Auditoría a la atención de las peticiones, quejas, reclamos, solicitudes y denuncias - PQRSDF I	Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales por parte Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, en la atención de PQRSFD, presentadas en el periodo auditado.	Cerrado.
2	Auditoría a la atención de las peticiones, quejas, reclamos, solicitudes y denuncias - PQRSDF II	Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales por parte Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, en la atención de PQRSFD, presentadas en el periodo auditado.	Cerrado.
3	Auditoría a la austерidad del gasto público - 2024-4	Verificar la aplicación de las normas y políticas de austерidad en el gasto público, conforme al Acuerdo No. 02 de 2017, en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.	No se requirió realizar plan de mejoramiento
4	Auditoría a la austерidad del gasto público - 2025-1	Verificar la aplicación de las normas y políticas de austерidad en el gasto público, conforme al Acuerdo No. 02 de 2017, en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.	No se requirió realizar plan de mejoramiento
5	Auditoría a la austерidad del gasto público - 2025-2	Verificar la aplicación de las normas y políticas de austерidad en el gasto público, conforme al Acuerdo No. 02 de 2017, en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.	No se requirió realizar plan de mejoramiento
6	Auditoría a la austерidad del gasto público - 2025-3	Verificar la aplicación de las normas y políticas de austерidad en el gasto público, conforme al Acuerdo No. 02 de 2017, en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.	No se requirió realizar plan de mejoramiento
7	Auditoría a la gestión por dependencias	Evaluar el nivel de cumplimiento de la gestión por dependencias de la Institución, correspondiente a la vigencia 2024.	Cerrado.
8	Auditoría a los riesgos	Evaluar la efectividad de la gestión de los riesgos al interior de la Institución, para la vigencia 2025	No se requirió realizar plan de mejoramiento
9	Auditoría al efectivo I	Evaluar el manejo y protección de los dineros asignados al fondo en efectivo fijo reembolsable de la Entidad para el primer semestre de 2025, determinando la eficacia de los controles establecidos para la salvaguarda de los mismos	Abierto Plan de mejoramiento No. 061
10	Auditoría al efectivo II	Evaluar el manejo y protección de los dineros asignados al fondo en efectivo fijo reembolsable de la Entidad para el primer semestre de 2025, determinando la eficacia de los controles establecidos para la salvaguarda de los mismos	No se requirió realizar plan de mejoramiento
11	Auditoría al Gobierno Corporativo	Seguimiento al cumplimiento de las políticas, lineamientos y principios de buen gobierno por parte de la Institución Colegio Mayor de Antioquia.	No se requirió realizar plan de mejoramiento
12	Auditoría al Modelo de seguridad y privacidad de la información (MSPI)	Seguimiento a la implementación del Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información -	Abierto Plan de mejoramiento No. 063

NIT: 890980134-1



AUDITORIAS LEGALES VIGENCIA 2025			
No.	AUDITORÍA	OBJETO	ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO
		MSPI por parte de la Institución Colegio Mayor de Antioquia.	
13	Auditoría al sistema de control interno contable CGN	Evaluar la eficacia del sistema de control interno contable al interior de la Institución, correspondiente a la vigencia 2024, e informar a la Entidad los resultados según los criterios de la Contaduría General de la Nación a través del sistema CHIP	No se requirió realizar plan de mejoramiento
14	Auditoría de accesibilidad web	Evaluar el cumplimiento de las directrices señaladas en la Resolución No. 001519 de 24 de agosto de 2020, específicamente las directrices del anexo técnico No. 1 Accesibilidad Web, vigencia 2025.	No se requirió realizar plan de mejoramiento.
15	Auditoría de gestión conforme a la norma técnica NTC 6047 de infraestructura	Verificar la implementación de las acciones de los planes de mejoramiento resultantes de la auditoría de accesibilidad al medio físico, espacios de servicio al ciudadano en la administración pública - Norma Técnica Colombiana NTC 6047.	No se requirió realizar plan de mejoramiento
16	Auditoría de seguimiento a la inscripción de trámites en el Sistema Único de Información de trámites (SUIT)	Seguimiento y verificación de los trámites registrados en la plataforma SUIT, conforme al Decreto 019 de 2012, para asegurar su optimización, transparencia y simplificación en la vigencia 2025.	Cerrado.
17	Auditoría de seguimiento a planes de mejoramiento (internos, externo) I	Verificar la efectividad de los controles que se han establecido por parte de la Institución para formular, implementar y hacer seguimiento a las acciones propuestas en los planes de mejoramiento suscritos como resultado de las auditorías realizadas por Oficina de	Abierto Plan de mejoramiento No. 058, 059
18	Auditoría de seguimiento a planes de mejoramiento (internos, externo) II		Auditoría en ejecución.

NIT: 890980134-1





AUDITORIAS LEGALES VIGENCIA 2025			
No.	AUDITORÍA	OBJETO	ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO
		Evaluación y Control o por parte de un órgano de control.	
19	Auditoría de seguimiento a planes de mejoramiento individual	Seguimiento a los Planes de Mejoramiento Individual 2024-2025 para verificar su alineación con los objetivos de desempeño y los lineamientos institucionales, con el fin de contribuir a la eficiencia y eficacia del servicio público.	No se requirió realizar plan de mejoramiento.
20	Auditoría Ley de transparencia	Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales vigentes por parte de la Institución a la Ley de transparencia y del derecho de acceso a la información pública nacional, vigencia 2025	Abierto Plan de mejoramiento No. 064
21	Auditoría para determinar el cumplimiento a la Ley de cuotas	Verificar la adecuada y efectiva participación de la mujer en la en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.	El auditado decidió no elaborar plan de mejoramiento.
22	Auditoría para determinar el nivel de avance del sistema de control interno (Informe pormenorizado de Control Interno MECI, decreto 2106 de 2019.)	Evaluar el nivel de avance del sistema de control interno de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia a partir de los cinco componentes en los que se estructura el Modelo Estándar de Control Interno - MECI.	No se requirió realizar plan de mejoramiento
23	Auditoría para determinar el nivel de avance del sistema de control interno (Informe pormenorizado de Control Interno MECI, decreto 2106 de 2019.)	Realizar un diagnóstico sobre el resultado de la evaluación independiente del Sistema de Control Interno para la vigencia 2024, teniendo en cuenta el informe realizado al Avance de Sistema de Control Interno de la misma vigencia.	No se requirió realizar plan de mejoramiento

NIT: 890980134-1





AUDITORIAS LEGALES VIGENCIA 2025			
No.	AUDITORÍA	OBJETO	ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO
24	Auditoría para verificar el cumplimiento de las disposiciones legales en materia de derechos de autor sobre software	Verificar el cumplimiento de las disposiciones sobre derechos de autor en programas de computador, conforme a la Directiva Presidencial 02 de 2002 y la Circular Externa 027 de 2023, por parte de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, en atención al requerimiento de la Dirección Nacional de Derechos de Autor-DNDA-.	Cerrado.
25	Auditoría para verificar en el comité de conciliación la realización de los estudios pertinentes para determinar la procedencia de la acción de repetición	Verificar el cumplimiento de las disposiciones normativas sobre los Comité de Conciliación por parte del Comité de Defensa Judicial y Conciliación de Universitaria la Institución Colegio Mayor de Antioquia en la vigencia 2024.	No se requirió realizar plan de mejoramiento.
26	Auditoría para verificar la información sobre personal y costos SIRECI	Evaluar la eficacia del sistema de control interno contable al interior de la Institución, correspondiente a la vigencia 2024, e informar a la Entidad los resultados según los criterios de la Contaduría General de la Nación a través del sistema CHIP	No se requirió realizar plan de mejoramiento.
27	Diálogo Social para el control social y su articulación con el sistema de control interno institucional.	Verificar el cumplimiento de la Guía de diálogo social para el control social y su articulación con el sistema de control interno institucional para la vigencia 2025.	No se requirió realizar plan de mejoramiento.
28	Evaluación Independiente al sistema de control interno de la Institución MECI (DAFP) 2020.	Evaluar el nivel de avance del sistema de control interno de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia a partir de los cinco componentes en los que se estructura el Modelo Estándar de Control Interno- MECI.	No se requirió realizar plan de mejoramiento.
29	Programa de transparencia y ética pública (PTEP)	Efectuar seguimiento a las acciones establecidas en el	No se requirió realizar plan de mejoramiento.

NIT: 890980134-1



AUDITORIAS LEGALES VIGENCIA 2025			
No.	AUDITORÍA	OBJETO	ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO
30	Programa de transparencia y ética pública (PTEP)	Programa de Transparencia y Ética Pública, formulado por la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, para la vigencia 2025, de conformidad con lo establecido en la Ley 1474 de 2011.	Auditoría en ejecución
31	Seguimiento compras públicas sostenibles y socialmente responsables 2025-1	Seguimiento a la Compra Pública Innovadora, Sostenible y Socialmente Responsable, realizadas por la Entidad en la vigencia 2025.	No se requirió realizar plan de mejoramiento
32	Seguimiento compras públicas sostenibles y socialmente responsables 2025-2		No se requirió realizar plan de mejoramiento
33	Seguimiento compras públicas sostenibles y socialmente responsables 2025-3		No se requirió realizar plan de mejoramiento
34	Seguimiento compras públicas sostenibles y socialmente responsables 2025-4		Auditoría en ejecución
35	Sigep	Verificación del cumplimiento de las disposiciones legales por parte de la institución, sobre el registro de información en el Sistema de Información y Gestión del Empleo Público (SIGEP) y seguimiento al fortalecimiento de la meritocracia.	Abierto Plan de mejoramiento No. 056

Elaboró: profesionales de la oficina de Evaluación y Control

NIT: 890980134-1



## AUDITORÍAS BASADAS EN RIESGOS VIGENCIA 2022 A LA VIGENCIA 2025

Las auditorías basadas en riesgos se centran en las áreas de la Entidad donde el riesgo de que ocurran problemas significativos es mayor, y son las resultantes después de realizar el análisis de vulnerabilidad para cada vigencia, a continuación, se muestran las tablas de las auditorías basadas en riesgos del cuatrienio comprendido entre el 03 de enero de 2022 y el 31 de diciembre de 2025:

**Tabla 6. Auditorías basadas en riesgos vigencias 2022**

No.	AUDITORÍA	VIGENCIA	OBJETO	ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO
1	Controles asociados a los inventarios de la institución universitaria colegio mayor de Antioquia vigencia 2021 – 2022	2022	Determinar, revisar y generar acciones de mejora a los controles asociados a los inventarios adscritos a las Facultades de la Institución	Cerrado

### RECOMENDACIONES:

- Identificar las mejores prácticas de control de los laboratorios para ser implementadas de forma unificada.
- Establecer una clasificación en los bienes de acuerdo con el uso, categorizándolos en su almacenamiento por mayor o menor frecuencia de uso, lo que permite establecer un mayor control en el inventario y custodia.
- Estudiar la posibilidad de sistematizar las entradas y salidas de los bienes de la institución.
- Establecer en el Acuerdo No 12 de 2019, el periodo de tiempo en el que el responsable de faltantes, pérdidas o extravíos debe realizar el pago o reposición del bien.
- Que el Comité de Bienes de la Institución establezca que laboratorios requieren de dos (2) inventarios al año, conforme el numeral 3.5 del Acuerdo No12 de 2019.
- La realización de un estudio de seguridad tecnológica y de información, acorde a las nuevas condiciones y estructura de la Institución, para establecer mejoras en la custodia de los bienes institucionales y minimizar los riesgos; Considerando una estrategia más efectiva de establecimiento de cámaras de vigilancia que resguarden la mayoría del campus.
- Realizar doble identificación de los bienes de mayor costo y una marca fija que permita reconocer “rápidamente el artículo dentro de un conjunto de bienes”.

Elaboró: profesionales de la oficina de Evaluación y Control

NIT: 890980134-1



### Tabla 7. Auditorías basadas en riesgos vigencias 2023

No.	AUDITORÍA	VIGENCIA	OBJETO	ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO
2	Proceso misional de docencia vigencia 2023.	2023	Seguimiento al proceso misional de docencia de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia	Cerrado.

#### RECOMENDACIONES:

- a) Seguimiento por parte de los coordinadores a la presencialidad de los docentes en las aulas asignadas en el software Accademia y llevar un control de lo realizado.
- b) Evaluar la pertinencia de implementar dentro del programa Accademia, un tablero de reporte de la no asistencia a las aulas asignadas, con el fin de tener la información en tiempo real y que esta se use como seguimiento por los coordinadores. Así mismo, con esta implementación se optimiza el uso de aulas, permitiéndole a Medios audiovisuales la visualización de las aulas disponibles para uso y préstamo.
- c) Actualizar la caracterización del proceso de docencia e identificar o ajustar las actividades que considere pertinente para dar cumplimiento al ciclo PHVA definido en la descripción del proceso
- d) Ajustar la redacción del punto de control de riesgo con código No. 134 del proceso de docencia identificado en Mapa de Riesgos Anticorrupción (abril 30 de 2023).

Elaboró: profesionales de la oficina de Evaluación y Control

No.	AUDITORÍA	VIGENCIA	OBJETO	ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO
3	Proceso de Gestión Jurídica – Contratación vigencia 2023	2023	Evaluar la existencia y efectividad de los controles establecidos por el proceso de Gestión Jurídica a la contratación de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.	Cerrado.

#### RECOMENDACIONES:

- a) Fortalecer los controles en las supervisiones de los contratos
- b) Analizar la viabilidad de realizar capacitaciones sobre la supervisión de forma periódica. • Verificar si para los contratos 385-1-2023 y MC 113 – 2023, debe iniciarse el procedimiento establecido en el artículo 86 de la Ley 1474 de 2011
- c) Proceder con la liberación de saldos del contrato 97818 – 140 – 2023

NIT: 890980134-1

- d) Verificar las minutas de selección abreviada con el fin de suprimir la cláusula de liquidación cuando sea procedente
- e) Proceder con la liquidación de los contratos 005 y 007 de 2023, conforme a las cláusulas cuarta y décimo séptima de los contratos.
- f) Implementar el informe final de supervisión en los contratos de trato sucesivo
- g) Dejar evidencia del control No. 3 asociado al riesgo No. 37 del mapa de riesgos institucionales, donde se observe las asesorías jurídicas de los diferentes contratos o situaciones relacionadas con la ejecución de los contratos

Elaboró: profesionales de la oficina de Evaluación y Control

No.	AUDITORÍA	VIGENCIA	OBJETO	ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO
4	Identificación, manejo y control de los bienes en el proceso de apoyo para la enseñanza y aprendizaje – biblioteca, vigencia 2022	2023	Verificar el acatamiento de las disposiciones legales, así como la efectividad de los controles que se han establecido por parte de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, para la custodia de los bienes (libros y similares)	Abierto pan de mejoramiento No. 008
<b>RECOMENDACIONES:</b>				
a)	Establecer en el Acuerdo No 12 de 2019, la confrontación de los libros faltantes con inventarios de vigencias posteriores, esto permite blindar la actividad que se viene realizando.			
b)	Actualizar el reglamento de la Biblioteca Teresa Santa María de González, ya que el mismo se establece en el Acuerdo No. 019 de diciembre 04 de 2003.			
c)	Ubicación o reubicación de cámaras de vigilancia que resguarde los libros que allí se encuentran, además es importante considerar contar con personal de seguridad en las entradas – salidas de la biblioteca y personal suficiente para los fines de semana, esto para fortalecer la custodia de los bienes institucionales			

Elaboró: profesionales de la oficina de Evaluación y Control

NIT: 890980134-1



### Tabla 8. Auditorías basadas en riesgos vigencias 2024

No.	AUDITORÍA	VIGENCIA	OBJETO	ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO
5	Adquisición de bienes vigencia 2023	2024	Evaluar la efectividad de los controles establecidos para la adquisición de bienes necesarios para el desarrollo de actividades en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.	Abierto Plan de mejoramiento No. 054
<b>RECOMENDACIONES:</b>				
a)	En caso de que la placa no se pueda poner en el bien por su material o uso, archivar de forma ordenada y custodiada por los líderes de proceso. Fortalecer este control buscando una manera de que el bien pueda estar identificado por medio de la placa, para dar cumplimiento al Acuerdo No. 012 del 30 de septiembre de 2019.			
b)	Crear un procedimiento para las salidas y entradas de bienes en estado de préstamo que contemple: autorizaciones, inspección física, movimientos en la asignación de inventarios, sistema de seguimiento y rastreo, notificaciones, registro y seguimiento.			

Elaboró: profesionales de la oficina de Evaluación y Control

No.	AUDITORÍA	VIGENCIA	OBJETO	ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO
6	Proceso de Bienestar – Promoción socioeconómica y calidad de vida vigencia 2024-1	2024	Evaluar la efectividad de los controles establecidos para la forma como se desarrollan los servicios del área socioeconómica y de calidad de vida en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.	Abierto Plan de mejoramiento No. 052
<b>RECOMENDACIONES:</b>				
a)	Elaborar procedimientos y/o lineamientos en los cuales se establezcan los criterios para el acceso a los beneficios de la línea socioeconómica de Bienestar Institucional y la inclusión de los demás programas de conformidad con la dinámica actual.			
b)	Analizar qué tan viable puede ser que un estudiante pueda acceder a máximo 2 beneficios incluyendo el beneficio de sostenimiento y colaborar así de manera integral a la permanencia del estudiante en el proceso de formación académica.			

NIT: 890980134-1

- c) Fortalecer el registro y seguimiento de las encuestas, implementando un sistema de control y monitoreo que permita asegurar la precisión y completitud de la información recopilada y establecer un nivel de confianza estadístico que garantice que la evaluación sea representativa de la población objetivo.
- d) Fortalecer el seguimiento y monitoreo del pago de facturas versus bonos entregados, asegurando que se cumplan las fechas estipuladas y evitar retrasos o inconsistencias en el proceso.
- e) Cerrar el acceso para diligenciar encuestas en SIPEX inmediatamente después de generar el informe de cierre, con el fin de evitar diferencias y garantizar la precisión de la información

Elaboró: profesionales de la oficina de Evaluación y Control

**Tabla 9. Auditorías basadas en riesgos vigencias 2025**

No.	AUDITORÍA	VIGENCIA	OBJETO	ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO
7	Proceso de Gestión del Talento Humano – Nómina segundo semestre 2024.	2025	Verificar la liquidación de la nómina del personal administrativo, docente y de cátedra, asegurando el cumplimiento de normativas laborales, políticas internas y la precisión en los cálculos salariales.	Abierto Plan de mejoramiento No. 062
<b>RECOMENDACIONES:</b>				
a)	Fortalecer los controles internos en la etapa de liquidación de la nómina, implementando mecanismos que aseguren una adecuada verificación de las novedades, validación oportuna de la información contractual y revisión precisa de la parametrización del sistema.			
b)	Fortalecer el proceso de revisión de la nómina mediante la implementación de controles cruzados y validaciones previas al pago, que permitan detectar a tiempo inconsistencias en la información contractual, novedades y asignación de conceptos. Esto incluye establecer un protocolo de verificación entre áreas responsables y actualizar los procedimientos internos para minimizar errores operativos y garantizar la correcta liquidación y registro de los pagos.			
c)	Implementar mecanismos de control que garanticen la actualización oportuna de la información salarial en software de nómina y reportes oficiales.			
d)	Realizar el seguimiento y las gestiones necesarias para la recuperación del valor pagado en exceso, incluyendo la depuración y corrección de los registros ante las entidades de seguridad social y la DIAN. Esto implica solicitar la devolución o compensación de los aportes y retenciones reportados			

NIT: 890980134-1



	independidamente, y garantizar que los valores queden correctamente asignados al docente correspondiente en el sistema de nómina y en los reportes institucionales.
e)	Revisar y verificar la correcta aplicación de la fórmula utilizada para la liquidación de docentes ocasionales, con el fin de identificar si el error presentado en la liquidación del funcionario pudo repetirse en otros casos.
f)	Fortalecimiento de los controles que permitan minimizar la materialización de los riesgos en lo referente a la liquidación de la nómina de la Entidad. Tomar medidas para mitigar el impacto y prevenir futuros incidentes, esto implica evaluar la severidad del impacto, notificar a las partes relevantes, implementar acciones correctivas y revisar la efectividad de los controles existentes, en lo posible documentar el incidente con un registro detallado de la materialización del riesgo, las acciones tomadas y los resultados obtenidos. Esto servirá como aprendizaje para futuros incidentes y monitorear la situación con un seguimiento continuo del riesgo y los controles implementados para asegurar que la situación esté bajo control y que no se produzcan nuevos incidentes.

Elaboró: profesionales de la oficina de Evaluación y Control

## ⊕ PLANES DE MEJORAMIENTO CON ACCIONES PENDIENTES DE CIERRE

**Tabla 10. Relación de planes de mejoramiento que contienen acciones abiertas**

#	PLAN DE MEJORA MIENTO No.	HALLAZGO	ACCIÓN	PROCESO	RESPONSABLE
<b>VIGENCIA 2022</b>					
1	PM 037	Señalética para: atención al ciudadano, orientación adecuada, direccionamientos a las áreas o sitios de destino, señales de orientación e informativas con símbolos gráficos para personas con discapacidad.	Fase1: se plantea elaboración de un diagnóstico  Fase 2: En caso de ser aprobado el recurso, iniciar el trámite contractual  Fase 3: Gestión de recursos implementar las estrategias.  Fase 4. Implementación de las estrategias.	Comunicación y Mercadeo	Líder del proceso de Comunicación y Mercadeo
<b>VIGENCIA 2023</b>					
2	PM 008	Es importante se actualice el reglamento de la Biblioteca Teresa Santa María de González, ya que el mismo se establece en el Acuerdo No. 019 de diciembre 04 de 2003.	Actualizar el reglamento de la biblioteca,	Apoyo para la Enseñanza y el Aprendizaje - Biblioteca	Líder de biblioteca

NIT: 890980134-1





#	PLAN DE MEJORA MIENTO No.	HALLAZGO	ACCIÓN	PROCESO	RESPONSABLE
		De acuerdo a las condiciones del proceso de biblioteca se recomienda la ubicación o reubicación de cámaras de vigilancia que resguarde los libros que allí se encuentran,	Se realizará consulta con los procesos de vicerrectoría administrativa y financiera, tecnología e informática e infraestructura para revisar la viabilidad de la reubicación de cámaras.		
3	PM 017	Definir una política con relación a contratar desarrollos de software, u optar por desarrollos propios o adquirir software, a fin de dar cumplimiento a la política de "gobierno digital", que precisa el decreto 1499 de 2017	Definir una política relacionada con la contratación, adquisición o desarrollo propios de software.  Definir lineamientos claros sobre manejo de software.  Los videos publicados en la página web de la institución contar con subtítulos y audios descriptivo cuando aplique.	Gestión de Tecnología y Medios a Audiovisuales	Líder del proceso
4	PM 027	Ausencia de atención a solicitud de información de control interno.	Establecer un procedimiento donde, cada vez que llegue un requerimiento por parte de Control Interno este, sea recibido por el líder de TI, luego de eso sea asignado al apoyo o personal encargado de la gestión para ser resuelto; y por último sea revisado nuevamente por el líder antes de ser enviado para su debida aprobación.  Generar un cronograma de implementación del Modelo de Seguridad y Privacidad de la información, teniendo en cuenta las 5 fases establecidas en el anexo 1 de la Resolución 00500 de 2021.	Gestión de Tecnología y Medios a Audiovisuales	Líder del proceso

NIT: 890980134-1





#	PLAN DE MEJORA MIENTO No.	HALLAZGO	ACCIÓN	PROCESO	RESPONSABLE
5	PM 035	La agenda anual de Estudios sobre Asuntos Institucionales, si bien es una de las estrategias del Sistema Interno de Aseguramiento de la Calidad Académica, es liderada por la Vicerrectoría Académica. Esta agenda se aprueba en el marco del Comité de Decanos, Acorde con lo anterior, esta no es una función ejercida en el proceso de aseguramiento de la calidad académica.	Actualizar la resolución mediante la cual se reglamenta el Sistema Interno de Aseguramiento de la Calidad Académica - SIACA, suprimiendo la función del Comité Institucional de Aseguramiento de la Calidad, referente a la aprobación de la agenda anual de estudios sobre asuntos institucionales.	Aseguramiento de la Calidad Académica	Líder del proceso de Aseguramiento de la Calidad Académica
<b>VIGENCIA 2024</b>					
6	PM 040	La información relacionada con el avance de formalización del empleo público en equidad de la vigencia 2024, fue enviada por la Entidad mediante correo electrónico el 25 de junio de 2024, evidenciando que la Entidad no rindió la información por medio del link suministrado por el DAFF pudiendo ser un riesgo potencial de incumplimiento normativo para la Entidad.	Realizar cronograma de reportes y consultar permanentemente en la página de la función publica	Gestión del Talento Humano	Líder del proceso de Gestión del talento humano
7	PM 050	Medición indicadores plan de privacidad y seguridad de la información.	Se designará responsables de realizar las mediciones a los indicadores, para determinar el nivel de cumplimiento, o diseñar controles que minimicen la materialización de riesgos de seguridad.	Gestión de Tecnología y Medios a Audiovisuales	Líder del proceso
8	PM 052	Procedimiento para acceder a los beneficios de la línea socioeconómica.	Actualización de la Resolución No. 302 del 2020: "Por medio de la cual se determina el procedimiento para acceder a los beneficios de la línea socioeconómica.	Bienestar Institucional	Líder de Bienestar Institucional

NIT: 890980134-1



#	PLAN DE MEJORA MIENTO No.	HALLAZGO	ACCIÓN	PROCESO	RESPONSABLE
		Registro evaluación encuesta de Re estratificación.	Se solicita al líder de Gestión de Tecnología, realizar los ajustes pertinentes: Definir en la plataforma con claridad los tiempos por semestre que tienes los estudiantes para el desarrollo de las evaluaciones de las actividades de Bienestar.		
9	PM 053	Se evidenció indicadores con incumplimiento de metas y sin evidencias dentro del seguimiento realizado en el Plan de Desarrollo 2024 – 2028 e indicadores son evidencias.	Seguimiento semestral a la ejecución del Plan Indicativo, con especial atención al cumplimiento de las metas, de manera detallada y minuciosa.	Planeación Institucional	Líder y profesional del proceso de planeación institucional
10	PM 054	Los inventarios debidamente firmados incluirlos en la bitácora de cada área y cada mes anexarlos al informe de gestión presentado a Vicerrectoría Administrativa indicando si se presentó alguna novedad.	Se incluirán los inventarios debidamente firmados por los encargados de los bienes, los pares y el líder del proceso dentro del informe de gestión.	Gestión de Tecnología y Medios a Audiovisuales	Líder del proceso
11	PM 055	Determinarse por el Comité de Capacitación, Actualización y Formación, la forma de llevar a cabo la evaluación del impacto PIC a nivel Institucional y su periodicidad	En el proyecto de actualización de la Resolución 223 (Por el cual se reglamenta el Plan de Formación, Capacitación y Actualización) se contempla este tema. Se encuentra pendiente por revisión y aprobación del Comité.	Gestión del Talento Humano	Líder del proceso de Gestión del Talento Humano
<b>VIGENCIA 2025</b>					
12	PM 056	Requerir por parte de Talento Humano a los siete (7) funcionarios que deben actualizar su hoja de vida en el SIGEP; así mismo, verificar que	Solicitar a las personas la actualización en la plataforma el SIGEP.  se asignará a una de las auxiliares la revisión cada	Gestión del Talento Humano	Líder del proceso de Gestión del Talento Humano

NIT: 890980134-1



#	PLAN DE MEJORA MIENTO No.	HALLAZGO	ACCIÓN	PROCESO	RESPONSABLE
		todo el personal cuente con esta actualización.	semestre de la información en la plataforma		
		Solicitar al funcionario que no tiene ninguna declaración de bienes, registrarla en el SEGEP II.	Solicitar la actualización de la declaración		
		Una vez verificado el aplicativo se evidenció que la Secretaría General no ha actualizado la información y que el Director Jurídico no ha realizado su registro, como personas PEP-	Solicitar la actualización de la información		
		Determinar por parte del proceso de Gestión de Talento Humano nuevas acciones para verificar que los funcionarios hayan cumplido con su obligación de reporte en el SIGEP y Aplicativo por la Integridad.	Asignar a una de las auxiliares la revisión en el aplicativo SIGEP de la información de HV, Bienes y rentas, conflicto de interés, dos veces al año.		
13	PM 058	Incumplimiento en la ejecución de las acciones de los planes de mejoramiento No. 017, 027, 037, 054.	Ejecutar las acciones establecidas en los planes de mejoramiento relacionados en el hallazgo (relacionados en esta tabla)	Gestión de Tecnología y Medios a Audiovisuales  Comunicación y Mercadeo	Líder del proceso  Líder del proceso de Comunicación y Mercadeo
14	PM 061	Omisión en la práctica de retención en la fuente por concepto de arrendamiento de bienes muebles	Fortalecer los controles internos relacionados con los pagos en efectivo, especialmente en lo referente a la verificación de la normatividad tributaria vigente sobre retención en la fuente y garantizar que todo pago cumpla con los criterios establecidos por la ley debe ser analizado previamente por el área contable o financiera para asegurar su correcta aplicación.	Gestión Administrativa y Financiera	Almacenista General  Contador

NIT: 890980134-1





#	PLAN DE MEJORA MIENTO No.	HALLAZGO	ACCIÓN	PROCESO	RESPONSABLE
			Gestión ante el proveedor con el propósito que sean reintegrados los valores no retenidos y proceder posteriormente a que estos sean declarados a la Dian en el respectivo año fiscal.		
15	PM 62	Errores en liquidación de nómina e inconsistencia en pagos.	Contrastar que la información de cada contrato coincida con la información que se encuentra registrada en el archivo de Excel "cuadro para nómina (año)" para cada mes a pagar.  Una vez generada la nómina, realizar cruce con el archivo Excel de catedra validando identificación, nombre y valor del mes a pagar.  La información de revisión se realizará en un archivo de Excel y se enviará por correo electrónico al líder del proceso con las anotaciones correspondientes de la revisión.  Revisar detalladamente la formulación cuando la información este en Excel. Las anteriores actividades las realizara una persona diferente al proceso de nómina. Es de anotar que la gestión de recuperación de los valores ya se realizó en cuanto a los salarios, liquidación, seguridad social y retención en la fuente .	Gestión del Talento Humano	Líder del proceso de Gestión del Talento Humano
		Deficiencias en la aplicabilidad de controles establecidos en el	Realizar revisión de los controles establecidos en los		

NIT: 890980134-1





#	PLAN DE MEJORA MIENTO No.	HALLAZGO	ACCIÓN	PROCESO	RESPONSABLE
		mapa de riesgos institucionales con corte a abril de la vigencia 2025, e identificados para el proceso de nómina.	riesgos asociados a la nómina, actividad que se realizará en conjunto con el proceso de planeación con la persona encargada de los riesgos.  Para las actualizaciones se hará lista de asistencia y asesoría y el mismo registro que queda en el sistema.		
16	PM 063	El anexo 1 del Modelo de Seguridad y Privacidad de la información, en su numeral 9.1.1 señala que debe contarse con "Hoja de vida de indicadores, los cuales deben incluirse en el tablero de control del plan de acción, tal como lo ordena el decreto 612 de 2018." Aunque se aportó en la vigencia 2024 documento PLAN DE SEGURIDAD Y PRIVACIDAD DE LA INFORMACIÓN GT-MA-006, no se observa seguimiento de este ni su inclusión en el plan de acción.	Se agendará una reunión con el proceso de Planeación Institucional, para determinar si el documento que se maneja actualmente aún va acorde a las necesidades del área de Tecnología y Medios Audiovisuales o se debe modificar en orden a poder realizar un seguimiento más eficaz y determinar los responsables del mismo.	Gestión de Tecnología y Medios a Audiovisuales	Líder del proceso
17	PM 64	Incumplimiento de 3 ítems de la matriz ITA, los cuales son:  1. Convocatoria para participar de un reto de cocreación, con una pregunta tipo: ¿Cómo se imagina (...) en la entidad?  2. Publicar la propuesta elegida y los criterios de análisis utilizados para su selección desde el punto de vista de pertinencia, viabilidad técnica y costos.  3. Habilitar un espacio para que la ciudadanía postule temáticas	Se realizarán las siguientes actividades:  1. Realizar convocatoria para participar de un reto de cocreación, con una pregunta tipo: ¿Cómo se imagina (...) en la entidad?  2. Publicar la propuesta elegida y los criterios de análisis utilizados para su selección desde el punto de vista de pertinencia, viabilidad técnica y costos.	Planeación Institucional	Líder y profesional del proceso de planeación institucional



#	PLAN DE MEJORA MIENTO No.	HALLAZGO	ACCIÓN	PROCESO	RESPONSABLE
		para la rendición de cuentas y que incluya los requisitos para su presentación.	3.Habilitar un espacio para que la ciudadanía postule temáticas para la rendición de cuentas y que incluya los requisitos para su presentación.		

Elaboró: profesionales de la oficina de Evaluación y Control

En la tabla No. 10, se puede identificar los procesos que tienen planes de mejoramiento con acciones pendientes por cerrar, los cuales se consolidan a continuación:

**Tabla 11. Relación de procesos con planes de mejoramiento con acciones pendientes por cerrar**

Proceso	Números de planes de mejoramiento	Total, planes de mejoramiento por procesos
Gestión de Tecnología y Medios Audiovisuales.	017, 027, 050, 054, 058, 063	Seis (6)
Gestión del Talento Humano.	040, 055, 056, 062	Cuatro (4)
Planeación Institucional.	053, 064	Dos (2)
Apoyo para la Enseñanza y el Aprendizaje – Biblioteca.	008	Uno (1)
Aseguramiento de la Calidad Académica.	035	Uno (1)
Bienestar Institucional.	052	Uno (1)
Comunicación y Mercadeo.	037	Uno (1)
Gestión Administrativa y Financiera.	061	Uno (1)

Elaboró: profesionales de la oficina de Evaluación y Control

NIT: 890980134-1



#### 4. CONCLUSIONES

- Durante el periodo enero 03 de la vigencia 2022 al 31 de diciembre de la vigencia 2025, se ejecutaron un total de ciento treinta y tres (133) auditorias legales y ocho (8) auditorías basadas en riesgos, para un total de ciento cuarenta y una auditorías (141), ejecutadas en cada una de sus etapas: preparación de la auditoria, ejecución de la auditoria, comunicación de resultados, plan de mejoramiento y evaluación de la actividad de auditoría.
- Para este periodo se establecieron tanto para las auditorías legales como basadas en riesgo un total de ciento cuarenta (140) planes de mejoramiento distribuidos de la siguiente manera:
  - Planes de mejoramiento cerrados para el cuatrienio: 63
  - Planes de mejoramiento abiertos para el cuatrienio: 17
  - Auditorías a las cuales no fue necesario plan de mejoramiento: 55
  - El auditado decidió no elaborar plan de mejoramiento: 2
  - Planes de mejoramiento en los cuales se está trabajando con corte a este informe (30 de noviembre de 2025) y correspondiente a la vigencia 2025: 3
- Sobre el total de los ciento cuarenta (140) planes de mejoramiento, se obtuvo un cierre de los mismos correspondiente a un 45%, abiertos un 12%, auditorias a las cuales no fue necesario la implementación de un plan de mejoramiento con un porcentaje del 39%, auditorías en la cuales el auditado no considero necesario elaborar plan; 1.4% y planes de mejoramiento que se encuentran en ejecución un 2.1%.

NIT: 890980134-1

## 5. RECOMENDACIONES

Realizar seguimiento en la vigencia 2026, a los planes de mejoramiento que se encuentran con acciones pendientes por cerrar, a noviembre 30 de 2025:

**Tabla 12. Planes de mejoramiento en seguimiento – con acciones pendientes de cierre.**

PLANES DE MEJORAMIENTO EN SEGUIMIENTO – CON PENDIENTES DE CIERRE		
	AUDITORÍA	RESPONSABLE
<b>VIGENCIA 2022</b>		
Plan de mejoramiento No. 037.	NTC 6047 (señalética).	Comunicación y Mercadeo.
<b>VIGENCIA 2023</b>		
Plan de mejoramiento No. 008	Identificación, manejo y control de los bienes en el proceso de apoyo para la enseñanza y aprendizaje – biblioteca (basada en riesgos).	Apoyo para la enseñanza y aprendizaje – biblioteca
Plan de mejoramiento No. 017.	Planes de mejoramiento internos y externos.	Gestión de Tecnología y Medios Audiovisuales.
Plan de mejoramiento No. 027.	Modelo de seguridad y Privacidad de la Información.	Gestión de Tecnología y Medios Audiovisuales.
Plan de mejoramiento No. 035	Gobierno Corporativo	Aseguramiento de la Calidad Académica.
<b>VIGENCIA 2024</b>		
Plan de mejoramiento No. 040	Formalización del empleo con equidad	Gestión del Talento Humano.
Plan de mejoramiento No.050	Modelo de seguridad y Privacidad de la Información.	Gestión de Tecnología y Medios Audiovisuales.
Plan de mejoramiento No.052	Línea socioeconómica 2024-1 (basada en riesgos).	Bienestar institucional.
Plan de mejoramiento No.053	Gestión por Dependencias	Planeación Institucional.
Plan de mejoramiento No.054	Adquisición de bienes vigencia 2023 (basada en riesgos).	Gestión de Tecnología y Medios Audiovisuales.
Plan de mejoramiento No.055	Avance del Sistema de Control Interno	Gestión del Talento Humano.
<b>VIGENCIA 2025</b>		
Plan de mejoramiento No. 058	Planes de mejoramiento internos y externos.	Comunicación y Mercadeo y Gestión de Tecnología y Medios Audiovisuales.
Plan de mejoramiento No. 061	Efectivo.	Gestión Administrativa y Financiera.

NIT: 890980134-1

PLANES DE MEJORAMIENTO EN SEGUIMIENTO – CON PENDIENTES DE CIERRE		
	AUDITORÍA	RESPONSABLE
Plan de mejoramiento No. 062	Nomina 2024-II, (basada en riesgos).	Gestión del Talento Humano.
Plan de mejoramiento No. 063	Modelo de seguridad y Privacidad de la Información.	Gestión de Tecnología y Medios Audiovisuales.
Plan de mejoramiento No. 064	Ley de transparencia	Planeación Institucional.

Elaboró: profesionales de la oficina de Evaluación y Control

Nota: se aclara que esta tabla de planes de mejoramiento pendientes de seguimiento puede variar dado que se está ejecutando la auditoría de planes de mejoramiento internos y externos segundo semestre de la vigencia 2025, la cual culmina el 19 de diciembre de la presente vigencia y algunos planes relacionados en la tabla, son sujetos de evaluación.

Elaboró:



**Carolina Duarte Valencia**

Profesional de la Oficina de Evaluación y Control  
Diciembre 5 de 2025



**Marysol Varela Rueda**

Profesional de la Oficina de Evaluación y Control  
Diciembre 5 de 2025



**María Paulina Ríos Arce**

Profesional de la Oficina de Evaluación y Control  
Diciembre 5 de 2025

Revisó y Aprobó:



**Juan David Calle Tobón**

Jefe de la Oficina de Evaluación y Control  
Diciembre 12 de 2025

NIT: 890980134-1