



INFORME: PRELIMINAR__/_FINAL_X_

INFORMACIÓN GENERAL DE LA AUDITORÍA	
Fecha de auditoría:	16/12/2025
Nombre del proceso y/o unidad auditable:	Rendición de Cuentas Sistema Gestión Transparente Contraloría Distrital de Medellín
Tipo de auditoría:	(x) De Ley () Especiales
Tipo de informe:	() Preliminar (x) Definitivo
Objetivo general de la auditoría:	Evaluar el cumplimiento de los lineamientos establecidos en las Resoluciones 0460 del 24 de abril de 2024 y 1104 del 28 de noviembre de 2025.
Objetivos específicos de la auditoría:	a. Revisar la oportunidad de la rendición de cuentas conforme a las fechas establecidas en las Resoluciones. b. Evaluar la efectividad de los controles asociados con la rendición de cuentas.
Alcance:	Cien por ciento (100%) de los módulos que le aplican a la Corporación de acuerdo con las Resoluciones 0460 y 1104, respectivamente.
Limitación al alcance (cuando aplique):	No hubo limitaciones al alcance que reportar.
Equipo auditor:	Auditor líder: Andrés Santiago Arroyave Sánchez – Director de Control Interno. Paola Andrea Arango Monsalve - Auditor de apoyo
Criterios de Auditoría	La Contraloría Distrital de Medellín evalúa la <i>gestión transparente</i> de las entidades públicas y del ecosistema del Distrito —incluyendo entidades públicas de naturaleza jurídica especial como Ruta N— bajo criterios que buscan garantizar el uso adecuado de los recursos públicos, la participación ciudadana y el acceso a la información de acuerdo con la Resolución N° 1104 del 28 de noviembre de 2025 (Por medio de la cual se expide la versión 12 sobre la Rendición y Revisión de la Cuenta e Informes para el Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín y sus entidades descentralizadas sobre las cuales la Contraloría Distrital de Medellín ejerce vigilancia y control fiscal.). Ley 1712 de 2014 – Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública: Norma central de rendición de cuentas en Colombia.
Técnicas de Auditoría	<ul style="list-style-type: none">Inspección: Se estudian documentos y registros. Revisión de comprobantes: Se realiza específicamente para probar la validez de la información documentada o registrada.
Muestra de Auditoría:	N/A





Pruebas de Auditoría	<p>Pruebas sustantivas: Se realizarán pruebas de detalle mediante la inspección de datos no estructurados.</p> <p>Pruebas de controles: Se evaluará la efectividad de los controles internos implementados por la corporación en el proceso de rendición de cuentas, establecidos en la matriz de riesgos del proceso.</p>
Recursos utilizados para la auditoría:	<p>Financieros: Honorarios y Salario del equipo auditor.</p> <p>Logísticos: Oficina, escritorios, sillas, archivadores y papelería.</p> <p>Tecnológicos: Equipos de cómputo, impresora y scanner.</p> <p>Humanos: Contratista Profesional y Director de Control Interno.</p>
RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	
Detalle Ejecutivo de la auditoría	<p>La auditoría practicada entre el 5 de diciembre de 2025 evaluó el cumplimiento de los lineamientos de la Contraloría Distrital de Medellín establecidos en las Resoluciones 0460 de 2024 y 1104 de 2025, aplicables al proceso de Rendición de Cuentas del Sistema de Gestión Transparente.</p> <p>El alcance cubrió el 100% de los módulos aplicables, sin limitaciones al alcance.</p> <p>El objetivo fue determinar si Ruta N cumplió de manera oportuna, completa y conforme con los criterios normativos la rendición de cuentas correspondiente a la vigencia auditada.</p> <p>El equipo auditor aplicó técnicas de inspección y revisión documental, evaluando la oportunidad de entrega de cada elemento exigido y la efectividad de los controles asociados. No se identificaron restricciones en el acceso a la información auditada.</p> <p>Los resultados generales evidencian que Ruta N cumplió con la obligación de rendición de cuentas, entregando los documentos requeridos en los distintos módulos (Presupuesto, Plan de Acción y Desarrollo, Contratación, Financiero y Anexos Adicionales).</p> <p>Las fechas de rendición se encuentran dentro de los márgenes establecidos por la normatividad y, en la mayoría de los casos, fueron entregadas incluso antes de la fecha límite.</p> <p>El informe destaca que durante la vigencia 2024 la Contraloría Distrital emitió un resultado FAVORABLE con 96,9/100 puntos, lo que confirma un desempeño institucional alto en materia de Gestión Transparente.</p>





Hallazgos de la auditoría (condición, criterio, causa, efecto y recomendación)

Módulo: Presupuesto

Información objeto de rendición	Rendido (SI/NO)	Fecha límite de rendición (Resolución)	Fecha de rendición (Ruta N)
Acto Administrativo de aprobación del presupuesto	SI	5 días hábiles luego de la fecha de expedición	17 diciembre 2024
Acto administrativo de desagregación del presupuesto o de liquidación, según sea el caso.	SI	5 días hábiles luego de la fecha de expedición	14 de enero 2025
Acto administrativo que aprueba modificaciones del presupuesto (adición, reducción, traslados agregados presupuestales)	SI	Permanente	03 de febrero 2025
Notas a la ejecución presupuestal de ingresos y gastos	SI	15 de febrero 2025	14 de febrero 2025
Informe de cuentas por pagar	SI	15 de febrero 2025	14 de febrero 2025
Cajas menores	SI	15 de febrero 2025	13 de febrero 2025
Plan Plurianual de Inversiones	SI	31 agosto 30 marzo	13 de febrero 2025
Fondos Rotatorios	SI	15 de febrero 2025	13 de febrero 2025
Autorización de vigencias futuras	SI	15 de febrero de 2025	03 de febrero 2025

Evidencias:

Gestión Transparente

MÓDULOS DE ANEXOS RENDICIÓN ANUAL

CLASIFICACIÓN ENTIDAD	PERÍODO (VIGENCIA)		ANEXO (HIPERVINCULO AL DOCUMENTO)	FECHA DE REPORTADO	RENDIDO (SI / NO)
	INICIO	FIN			
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Notas a la ejecución presupuestal de ingresos y gastos. Quienes preparan la información presupuestal, deben dar a conocer a los usuarios, cifras y datos de información relevante sobre hechos económicos, transacciones y otros eventos de interés general, ocurridos durante la vigencia fiscal que se rinde. constatado	14/02/2025	SI
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Plan Plurianual de Inversiones, por cada: Dimensión, Reto, Programa y Macro proyecto debe contener como mínimo: recursos programados cada año (Exclusivo para el Municipio de Medellín). Excel constatado	13/02/2025	SI
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Relación de Traslados Presupuestales en un mismo agregado. (créditos y contracréditos)	03/02/2025	SI
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Relación resolución de reservas de apropiación (Exclusivo Municipio de Medellín y Esta. Públicos)		No
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Resolución COMFIS delegación aprobación de presupuesto y delegación de Vigencias Futuras (entidades que Aplique)		No
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Resolución COMFIS delegación aprobación de presupuesto y delegación de Vigencias Futuras (entidades que Aplique)	13/02/2025	SI
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Sistema General de Regalías (Ingresos) y Recursos Ejecutados del Sistema por proyecto. (Egresos)	13/02/2025	SI



MÓDULOS DE ANEXOS RENDICIÓN ANUAL					
Sujeto de Control: CORPORACION RUTA N MEDELLIN Desde: 01/01/2024 - Hasta: 04/12/2025			Datos del: 04/12/2025 - Hora: 11:41 a.m.		
CLASIFICACIÓN ENTIDAD	PERÍODO (VIGENCIA)		ANEXO (HIPERVINCULO AL DOCUMENTO)	FECHA DE REPORTADO	RENDIDO (SI / NO)
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Acto Administrativo de Aprobación del Presupuesto (N/A)	16/01/2024	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Acto Administrativo de Desagregación del Presupuesto de liquidación. (N/A)	22/01/2024	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Acto Administrativo que aprueba modificaciones del presupuesto (adición, reducción y traslado entre agregados presupuestales)		No
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Acuerdos Municipales donde se autorizan las vigencias futuras. (Exclusivo para el Municipio de Medellín). constatado	13/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Cajas Menores constatado	13/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Cuentas por Pagar Presupuestales constatado	14/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Cuentas por Pagar Presupuestales	14/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Decreto o Resolución de Reservas Presupuestales. (Exclusivo para el Municipio de Medellín y Entidades Descentralizadas) constatado	14/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	F-CF-RC-001 Programación y Ejecución Presupuestal Acumulada de Ingresos. Exclusivo DECTI	14/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	F-CF-RC-001 Programación y Ejecución Presupuestal Acumulada de Ingresos. Exclusivo DECTI	18/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	F-CF-RC-002 Programación y Ejecución Presupuestal Acumulada de Gastos. Exclusivo DECTI	03/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	F-CF-RC-002 Programación y Ejecución Presupuestal Acumulada de Gastos. Exclusivo DECTI	14/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	F-CF-RC-002 Programación y Ejecución Presupuestal Acumulada de Gastos. Exclusivo DECTI	14/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	F-CF-RC-005 Vigencias futuras vigentes o compromisos presupuestales plurianuales (Entidades que aplique) constatado	03/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	F-CF-RC-006 Sistema General de Participaciones - Alumbrado público (Exclusivo para el Municipio de Medellín).	13/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	F-CF-RC-007 Patrimonio Cultural (Exclusivo para el Municipio de Medellín)	13/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	F-CF-RC-008 Información Presupuestal Fondos de Servicios Educativos. (Exclusivo para la Secretaría de Educación - Municipio de Medellín).	13/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Fondos Rotatorios o cualquier Otra forma de Pago establecido constatado	13/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Información de ingresos y egresos Fondo de Solidaridad y Redistribución de Ingresos/ Ley 142 de 1994 - Acuerdo 44 de 2012. (Exclusivo para el Municipio de Medellín). Excel	13/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Informe de Cuentas por Pagar. Dicho reporte debe incluir las CxP constituidas a partir de los compromisos no ejecutados y las CxP de las obligaciones pendientes de pago a 31 de diciembre resultantes del cierre presupuestal. (Entidades que aplique).		No
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Marco Fiscal de Mediano Plazo (Entidades que aplique)	13/02/2025	Si

Módulo: Plan de Acción y Plan de Desarrollo

Información objeto de rendición	Rendido (SI/NO)	Fecha límite de rendición (Resolución)	Fecha de rendición (Ruta N)
Plan Estratégico	SI	Cuando se actualice	Diciembre 2024

Módulo: Contratación

Información objeto de rendición	Rendido (SI/NO)	Fecha límite de rendición (Resolución)	Fecha de rendición (Ruta N)
Relación de contratos suscritos con terceros	SI	15 de febrero 2025	13 de febrero 2025

Módulo: Financiero

Información objeto de rendición	Rendido (SI/NO)	Fecha límite de rendición (Resolución)	Fecha de rendición (Ruta N)
Estados financieros	SI	15 de febrero 2025	14 de febrero 2025
Balance de comprobación del cierre del ejercicio	SI	15 de febrero 2025	14 de febrero 2025
Certificación de Estados Financieros	SI	15 de febrero 2025	14 de febrero 2025
Revelaciones de Estados Financieros	SI	15 de febrero 2025	14 de febrero 2025



Información objeto de rendición	Rendido (SI/NO)	Fecha límite de rendición (Resolución)	Fecha de rendición (Ruta N)
Acta de aprobación de Estados Financieros	No se evidencia	Tres (3) días después de aprobación de JD	No se evidencia
Informe de Revisor Fiscal	SI	Antelación a la Asamblea / Diez (10) días	28 de febrero 2025
Libros contables principales	SI	15 de febrero 2025	13 de febrero 2025
Informe de gestión de cartera discriminada	SI	15 de febrero 2025	14 de febrero 2025
Rendición de Bancos	SI	15 de febrero 2025	14 de febrero 2025
Informe de litigios y demandas	SI	15 de febrero 2025	14 de febrero 2025
Políticas contables bajo el marco regulatorio vigente	SI	15 de febrero 2025	14 de febrero 2025
Informe de Control Interno Contable	SI	28 de febrero 2025	28 de febrero 2025

Evidencia:

Sujeto de Control: CORPORACION RUTA N MEDELLIN
Desde: 01/01/2024 - Hasta: 04/12/2025
Datos del: 04/12/2025 - Hora: 11:42 a.m.

CLASIFICACIÓN ENTIDAD	PERÍODO (VIGENCIA)		ANEXO (HIPERVINCULO AL DOCUMENTO)	FECHA DE REPORTADO	RENDIDO (SI / NO)
	INICIO	FIN			
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Acta de aprobación de estados financieros por la Junta Directiva o el máximo organismo colegiado de dirección. Si dichos estados fueron modificados, los ajustes deben hacerse antes de ser aprobados por Junta Directiva y anexar los definitivos, con sus respectivas notas. (Entidades que aplique).		No
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Actos administrativos y/o actas de comité por el cual se modifican o ajustan las políticas contables en el periodo contable. constatado	14/02/2025	SI
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Balance de comprobación antes de cierre del ejercicio, con corte a diciembre 31, a nivel de libros auxiliares. Excel. constata	14/02/2025	SI
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Copia de los certificados de registro de deuda pública expedido por la Contraloría General de la República.	17/02/2025	SI
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Dictamen de razonabilidad de los estados financieros, expedido al cierre de la vigencia auditada. (Entidades que les aplique).		No
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	El informe del revisor fiscal a la Asamblea General de Accionistas (Con una antelación no menor de diez (10) días a la fecha en que se realizará la Asamblea General de Accionistas o Junta de Socios.) constatado	28/02/2025	SI
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	El informe del revisor fiscal a la Asamblea General de Accionistas o Junta de Socios (Tres (3) días hábiles después de la realización de la Asamblea General de Accionistas o Junta de Socios.)		No
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Estado de cambios en el patrimonio, deberá rendirse a nivel de cuenta 4 dígitos (formato PDF) y subcuenta (6 dígitos formato en Excel) constatado	14/02/2025	SI
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Estado de cambios en el patrimonio, deberá rendirse a nivel de cuenta 4 dígitos (formato PDF) y subcuenta (6 dígitos formato en Excel) constatado	14/02/2025	SI
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Estado de flujo de efectivo, deberá rendirse a nivel de cuenta 4 dígitos (formato PDF) y subcuenta (6 dígitos formato en Excel) constatado	14/02/2025	SI
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Estado de flujo de efectivo, deberá rendirse a nivel de cuenta 4 dígitos (formato PDF) y subcuenta (6 dígitos formato en Excel) constatado	14/02/2025	SI
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Estado de la situación financiera, deberá rendirse a nivel de cuenta 4 dígitos (formato PDF) y subcuenta (6 dígitos formato en Excel) constatado	14/02/2025	SI
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Estado de la situación financiera, deberá rendirse a nivel de cuenta 4 dígitos (formato PDF) y subcuenta (6 dígitos formato en Excel) constatado	14/02/2025	SI
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Estado de Resultado Integral		No
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Estado del resultado integral, deberá rendirse a nivel de cuenta 4 dígitos (formato PDF) y subcuenta (6 dígitos formato en Excel) constatado	14/02/2025	SI
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Estado del resultado integral, deberá rendirse a nivel de cuenta 4 dígitos (formato PDF) y subcuenta (6 dígitos formato en Excel) constatado	14/02/2025	SI



MÓDULOS DE ANEXOS RENDICIÓN ANUAL					
CLASIFICACIÓN ENTIDAD	PERÍODO (VIGENCIA)		ANEXO (HIPERVINCULO AL DOCUMENTO)	FECHA DE REPORTADO	RENDIDO (SI / NO)
	INICIO	FIN			
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	F-CF-RC-014 Informe de Litigios y demandas constatado	14/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	F-CF-RC-015 Fiducias	14/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	F-CF-RC-015 Fiducias	14/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Informe de Control Interno Contable constatado	28/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Informe de Control Interno Contable	28/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Informe de la gestión de cobro de la cartera, discriminada. constatado	14/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Informe de la gestión de cobro de la cartera, discriminada.	14/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Informe de la gestión de cobro de la cartera, discriminada.	14/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Informe de la gestión de cobro de la cartera, discriminada.	14/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Libros contables principales (libro diario, libro mayor y balance de comprobación). Excel. constatado	13/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Libros contables principales (libro diario, libro mayor y balance de comprobación). Excel.	13/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Libros contables principales (libro diario, libro mayor y balance de comprobación). Excel.	13/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Libros contables principales (libro diario, libro mayor y balance de comprobación). Excel.	13/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Libros contables principales (libro diario, libro mayor y balance de comprobación). Excel.	13/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Libros contables principales (libro diario, libro mayor y balance de comprobación). Excel.	13/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Libros contables principales (libro diario, libro mayor y balance de comprobación). Excel.	13/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Libros contables principales (libro diario, libro mayor y balance de comprobación). Excel.	13/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Notas a los Estados Financieros en Word y PDF, de conformidad con la regulación vigente. constatado	28/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Notas a los Estados Financieros en Word y PDF, de conformidad con la regulación vigente.	28/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Notas a los Estados Financieros en Word y PDF, de conformidad con la regulación vigente.	28/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Políticas contables establecidas bajo el marco regulatorio vigente (sólo por primera vez). Se rendirán de nuevo sólo si se han realizado modificaciones. constatado	14/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Relación de los bancos y números de las cuentas y el saldo con su respectivo fondo; especificando el tipo de recursos que se gestionan en ellas. Excel. constatado	14/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Relación de los bancos y números de las cuentas y el saldo con su respectivo fondo; especificando el tipo de recursos que se gestionan en ellas. Excel.	14/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Sistema Estadístico Unificado Deuda Pública (SEUD)	14/02/2025	Si
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Sistema Estadístico Unificado Deuda Pública (SEUD)	17/02/2025	Si

Módulo: Anexos Adicionales

Información objeto de rendición	Rendido (SI/NO)	Fecha límite de rendición (Resolución)	Fecha de rendición (Ruta N)
Plan de mejoramiento único	SI	15 de febrero 2025	14 de febrero 2025
Informe de seguimiento de Plan de Mejoramiento Único	SI	15 de febrero 2025	14 de febrero 2025
Autoevaluación del Sistema de Control Interno	SI	15 de febrero 2025	17 de febrero 2025
Informe de riesgos	SI	15 de febrero 2025	14 de febrero 2025
Actualización de mapa de procesos	SI	Cuando se modifica	14 de febrero 2025
Mapa de riesgos	SI	15 de febrero 2025	14 de febrero 2025



Evidencias:

MÓDULOS DE ANEXOS RENDICIÓN ANUAL					
CLASIFICACIÓN ENTIDAD	PERÍODO (VIGENCIA)		ANEXO (HIPERVINCULO AL DOCUMENTO)	FECHA DE REPORTADO	RENDIDO (SI / NO)
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Autoevaluación del Sistema de Control Interno	17/02/2025	SI
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Autoevaluación del Sistema de Control Interno constatado	17/02/2025	SI
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Certificación de no Deuda Pública firmada por el Representante Legal		No
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Certificación de no Proceso Judicial firmada por el Representante Legal		No
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Certificación expedida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público NUEVO CREDITO		No
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Certificación expedida por la Contraloría Municipal de Medellín		No
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Certificación expedida por la Firma Calificadora de Riesgo Crediticio		No
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Contrato de Empréstito Suscrito entre las Partes		No
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Documento mediante el cual se está autorizando al representante legal de la Entidad para gestionar el empréstito con la banca		No
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Documento que contenga el dato de las compensaciones por obligaciones urbanísticas que se hacen en dinero o en especie		No
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Documento que contenga el Decreto de Categorización del Ente Territorial		No
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Documento que contenga el Manual de Contratación y de Supervisión e Interventoría Vigente		No
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Documento que contenga el número total de personas vinculadas por prestación de servicios		No
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Documento que contenga las modificaciones al Plan de Acción, en el evento que se presente		No
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Documento que soporte los cambios de Representante Legal		No
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	F-CF-RC-017 Plan de mejoramiento único: Formulación de acciones para subsanar los hallazgos determinados en las auditorías. Exclusivo DECTI constatado	14/02/2025	SI
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	F-CF-RC-017 Plan de mejoramiento único: Informe de seguimiento. Exclusivo DECTI	14/02/2025	SI
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	F-CF-RC-018 Plan de mejoramiento único: Formulación de acciones para subsanar los hallazgos determinados en las auditorías.		No
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	F-CF-RC-018 Plan de mejoramiento único: Informe de seguimiento.		No
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Formato Control al Control de las Fideicomis		No
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Información Pago Prima de Servicios y Bonificación Servicios Prestados		No
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Información sobre el Estado de la Tecnología de la Información y las comunicaciones (TICS)		No
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Informe consolidado anual de riesgos materializados por proceso y proyecto. constatado	14/02/2025	SI
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Informe de la ejecución de obligaciones urbanísticas detallando según licencias expedidas, su liquidación, pago y estado actual		No
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Informe del ejercicio de la participación ciudadana y del control social sobre la gestión pública artículo 87 de la Ley 1757 de 2015 y el artículo 2.1.4.3.3 del Decreto 1686 de 2017 (Exclusivo para el Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín).	14/02/2025	SI

Gestión Transparente

MÓDULOS DE ANEXOS RENDICIÓN ANUAL

CLASIFICACIÓN ENTIDAD	PERÍODO (VIGENCIA)		ANEXO (HIPERVINCULO AL DOCUMENTO)	FECHA DE REPORTADO	RENDIDO (SI / NO)
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Mapa de Procesos (sólo por primera vez). Se rendirán de nuevo, sólo si se han realizado modificaciones. constatado	14/02/2025	SI
Administración Municipal	01/01/2024	31/12/2024	Mapa de Riesgos constatado	14/02/2025	SI

Evaluación por parte del Ente de Control en la Vigencia 2024
Informe de la Contraloría Distrital

FAVORABLE con 96,9 puntos sobre 100.

La Corporación Ruta N rindió la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal 2024, dentro de los plazos establecidos por la Contraloría Distrital de Medellín, en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución 0460 de 2024, "Por medio de la cual se prescribe la forma, términos y procedimientos para la rendición electrónica de la cuenta e informes que se presentan a la Contraloría Distrital de Medellín".

La rendición fue efectuada a través de la Plataforma de Rendición Electrónica, En el Sistema de Información Gestión Transparente, conforme a los lineamientos técnicos y normativos vigentes, incluyendo los componentes financieros, presupuestales, contractuales, administrativos, de gestión y resultados, en concordancia con la Ley 42 de 1993, el Decreto 403 de 2020 y demás normas que regulan el control fiscal territorial.





Cuadro 8. Evaluación Información de la Cuenta Rendida

VARIABLES	CALIFICACIÓN PARCIAL	PONDERADO	PUNTAJE ATRIBUIDO
Oportunidad en la rendición de la cuenta	100,0	10%	10,0
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	96,6	30%	29,0
Calidad (veracidad)	96,6	60%	57,9
TOTAL PUNTAJE			96,9
Concepto información rendida a emitir			Favorable

Fuente: PT 01-AFGR Evaluación Información de la Cuenta Rendida.

Rangos de Calificación	
80 o más puntos	Favorable
Menos de 80 puntos	Desfavorable

Conclusión:

La Contraloría Distrital de Medellín concluye que la información rendida por la Corporación Ruta N Medellín, durante la vigencia 2024 fue Oportuna, suficiente y de calidad, presentando algunas deficiencias en los pagos realizados contractualmente en noviembre y diciembre de la vigencia analizada, conforme a lo previsto en la Resolución 0460 de 2024 de la CDM, razón por la cual se emite el concepto **Favorable** sobre la cuenta anual consolidada.

Se recomienda revisar los comentarios dados por el ente de control y seguir un cumplimiento riguroso a los lineamientos dados en las Resoluciones de Rendición en el aplicativo “Gestión Transparente”, con especial énfasis en la **Resolución N° 1104 del 28 de noviembre de 2025**.





Conclusiones de la Auditoría:	<p>El equipo auditor concluye que la Corporación Ruta N:</p> <ul style="list-style-type: none">• Cumplimiento integral de las obligaciones de rendición de cuentas Ruta N presentó la información requerida por las Resoluciones 0460 y se encuentra en implementación de la Resolución 1104, cumpliendo con los criterios de oportunidad, completitud y trazabilidad en todos los módulos evaluados.• Evidencia de controles implementados y funcionamiento del proceso Los controles internos asociados a la rendición de cuentas se encuentran operando de manera adecuada, respaldados por evidencias documentales y fechas de entrega que cumplen con los lineamientos normativos.• Sin limitaciones de auditoría ni hallazgos de incumplimiento El proceso de auditoría no identificó barreras al acceso de información ni irregularidades en la rendición. La documentación estuvo disponible y en orden, lo que refleja una adecuada gestión documental y de control interno.• Consistencia con evaluaciones externas La calificación favorable de la Contraloría Distrital (96,9/100) es coherente con los resultados obtenidos en esta auditoría interna, lo que refuerza la solidez del proceso de rendición de cuentas y el cumplimiento normativo.• Oportunidad como característica destacada La mayoría de los documentos fueron rendidos incluso antes de la fecha límite, lo que denota una cultura de cumplimiento y una gestión anticipada.• Aspectos menores a ajustar Aunque se cumplió la totalidad de la información, se evidencia la ausencia del acta de aprobación de los Estados Financieros por parte de la Junta Directiva, lo que constituye una oportunidad para fortalecer la documentación de cierre financiero (sin que represente un incumplimiento general del proceso).
Medición del riesgo (materialización)	BAJO
Medición del control:	EFFECTIVO



**FORMATO****INFORME PRELIMINAR/FINAL DE AUDITORÍA**

FM-CI-007 VERSIÓN 2 FECHA: 25/07/2025

Página 10 de 10

Somos epicentro
global de CTi+E.

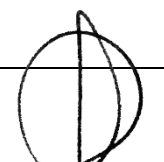
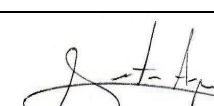
Aspectos a resaltar (buenas prácticas y/o fortalezas identificadas)	Fortaleza institucional en cultura de transparencia: La anticipación en las fechas de rendición demuestra compromiso, organización y responsabilidad con los lineamientos del Distrito CTI. Cumplimiento de rendición de los módulos auditados: Ruta N entregó la información exigida por la normatividad, mostrando orden, estructura y responsabilidad institucional.
--	--

“El presente informe de auditoría tiene carácter reservado y de uso exclusivo de la dirección ejecutiva de Ruta N, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 6 de la Ley 1712 de 2014, la Ley 1581 de 2012 y el artículo 34 del Decreto 1083 de 2015. La información contenida en este informe no podrá ser divulgada total o parcialmente sin la autorización de la máxima autoridad administrativa de Ruta N, salvo requerimiento legal de los organismos de control competentes. Tanto el equipo auditor como los responsables auditados se comprometen a garantizar la confidencialidad y adecuado uso de los datos aquí consignados.”

Cordialmente,



ANDRES SANTIAGO ARROYAVE ALZATE
Director de Control Interno
Corporación Ruta N Medellín

Elaboró		Revisó y aprobó	
	Nombre: Paola Andrea Arango Monsalve Profesional de Apoyo		Nombre: ANDRES SANTIAGO ARROYAVE Cargo/rol: Director de Control Interno



+57 (4) 516 - 77 - 70



www.rutan.org

Complejo Ruta N
Calle 67 # 52 - 20
Piso 2 Torre A. Medellín - Colombia



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación