

FORMATO  
**INFORME PRELIMINAR / FINAL DE AUDITORÍA**

FORM-CI-007 VERSIÓN 1 FECHA: 01/03/2023

Página 1 de 19

TIPO DE INFORME: PRELIMINAR \_\_\_\_ / FINAL \_\_x\_\_

FECHA DE AUDITORIA: 26 de marzo de 2025	
NOMBRE DEL PROCESO Y/O UNIDAD AUDITABLE: <b>Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, Trimestre IV 2024</b>	
TIPO DE AUDITORIA: (x) De Ley ( ) Especiales	
TIPO DE INFORME: ( ) Preliminar (x) Definitivo	
<b>OBJETIVO GENERAL:</b>	Evaluar y hacer seguimiento al cumplimiento de la normatividad vigente en materia de austeridad, control y racionalización del gasto público, en concordancia con los lineamientos internos establecidos por la Corporación Ruta N.
<b>OBJETIVOS ESPECÍFICOS:</b>	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Verificar el cumplimiento de las normas de austeridad, control y racionalización del gasto público, en concordancia con los lineamientos establecidos en la normatividad vigente aplicable.</li><li>2. Verificar la evaluación de riesgos del proceso presupuestal y la efectividad de los controles.</li></ol>
<b>ALCANCE:</b>	<p>Trimestre IV de 2024, de acuerdo con las directrices dadas en el Decreto 1068 de 2015 en su artículo 2.8.4.8.2.</p> <p>De conformidad con el Decreto 1068 de 2015 y sus modificaciones, en su artículo 2.8.4.8.2, las oficinas de Control Interno verificarán el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; se preparará y enviará al director de la Corporación Ruta N, de manera trimestral, un informe que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto. Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el jefe de Control Interno a la Dirección.</p> <p>La información a reportar corresponde al Trimestre IV de 2024, presentando la información correspondiente del período comprendido entre el 1 de octubre al 31 de diciembre de 2024.</p>
<b>LIMITACIÓN AL ALCANCE (CUANDO APLIQUE):</b>	No hubo limitaciones al alcance de auditoría.
<b>EQUIPO AUDITOR:</b>	Andrés Santiago Arroyave Alzate – Director de Control Interno. Paola Andrea Arango Monsalve – Profesional de Apoyo.

FORMATO  
**INFORME PRELIMINAR / FINAL DE AUDITORÍA**

FORM-CI-007 VERSIÓN 1 FECHA: 01/03/2023

Página 2 de 19

<b>MUESTRA DE AUDITORÍA:</b>	<p>Se verificarán las evidencias que soporten el cumplimiento del objetivo y alcance de este programa de auditoría:</p> <p>Las pruebas de auditoría irán enfocadas en verificar el cumplimiento normativo que aplican a la materia de austeridad y eficiencia en el gasto público, así como de aquellos que surjan a medida que avance la ejecución de la auditoría, mediante:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>a. Procedimientos sustantivos y pruebas de detalle</li><li>b. Procedimientos analíticos</li></ul>
<b>METODOLOGÍA Y PROCEDIMIENTOS APLICADOS:</b>	<p>Se practicarán procedimientos de:</p> <p><b>Inspección:</b> Se estudiarán los documentos y registros, y se examinarán físicamente. Así mismo, se prueba la validez de la información documentada o registrada.</p> <p><b>Procedimientos analíticos:</b> Se utilizarán para identificar anomalías en la información tales como fluctuaciones, diferencias o correlaciones inesperadas. Dichas anomalías pueden ser indicadores de transacciones o eventos inusuales, de errores o de actividades que requieren de mayor atención o profundidad en el análisis.</p>
<b>RECURSOS:</b>	<p><b>Financieros:</b> Honorarios y Salario del equipo auditor.</p> <p><b>Logísticos:</b> Oficina, escritorios, sillas, archivadores y papelería.</p> <p><b>Tecnológicos:</b> Equipos de cómputo, impresora y scanner.</p> <p><b>Humanos:</b> Contratista Profesional y Jefe de la Dirección de Control Interno.</p>
<b>DETALLE EJECUTIVO:</b>	<p>La Dirección de Control Interno, llevó a cabo la auditoría de ley a la “Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, Trimestre IV de 2024” de acuerdo con lo establecido en el Plan Anual de Auditoría 2024, aprobado por el Comité Institucional de Control Interno - CICI.</p> <p>Luego del análisis de la información y lineamientos establecidos encaminados a la optimización, uso eficiente de los recursos públicos y de conformidad con las actividades correspondientes se analizó y concluyó lo siguiente:</p>

**1. Evaluación de Riesgos y Controles: Proceso Presupuestal**

Código	Riesgo	Controles	Efectivo/ Inefectivo	Evidencia
RI-FINA-001	Posibilidad de errores de sobreestimación o subestimación en la proyección y ejecución del presupuesto.	El Subdirector Financiero y Administrativo, evalúa, valida y aprueba el borrador del presupuesto presentado por la Profesional Financiera.	Efectivo	Se evidencia presentación al comité de Junta Directiva "Administración, finanzas y modelo de sostenibilidad" del 25 de noviembre de 2024, el proyecto de presupuesto inicial para la vigencia 2025.
		El Profesional Financiero construye la proyección presupuestal involucrando a los líderes de proceso y directivos quienes deben soportar su proyección presupuestal basados hechos y datos económicos históricos fiables y con evidencia de la Corporación.	Efectivo	
		El Director Ejecutivo cada vez que se va a formular el presupuesto, aprueba el borrador de este para la vigencia.	Efectivo	
		La Junta Directiva cada vez que se va a establecer el presupuesto para la vigencia lo revisa y lo aprueba.	Efectivo	

**Observación:** En la agenda de la reunión del comité de Administración, finanzas y modelo de sostenibilidad se expuso la ruta procedimental para la construcción del presupuesto inicial para la vigencia 2025.



Lo anterior evidencia un trabajo de construcción articulado para la mitigación de causas asociadas al riesgo de "Posibilidad de errores de sobreestimación o subestimación en la proyección y ejecución del presupuesto".

Código	Riesgo	Controles	Efectivo/ Inefectivo	Evidencia
RI-FINA-002	Posibilidad de inadecuada ejecución o mal uso de presupuesto hacia actividades que no tenga relación con el objeto misional o las funciones institucionales de la Corporación Ruta N.	El Subdirector Administrativo y Financiero, revisa mensualmente con el Director Ejecutivo (Ordenador del Gasto) la ejecución presupuestal de inversión y funcionamiento, cumplimiento del Plan Anual de Adquisiciones PAA y modificaciones presupuestales.	Efectivo	Actos Administrativos de Traslados y Modificaciones Presupuestales.
		La Junta Directiva cada dos meses revisa la ejecución presupuestal.	-	Control no probado
		El Comité de Sostenibilidad Contable, Trimestralmente revisa la ejecución presupuestal.	-	Control no probado
		El comité de Contratación valida y aprueba las justificaciones de la necesidad contractual.	-	Control no probado
		El Subdirector Administrativo y Financiero, mensualmente revisa y hace seguimiento al cumplimiento del Plan Anual de Adquisiciones PAA.	Efectivo	Seguimiento al PAA a diciembre 2024.pptx

**Observación:** De los cinco controles diseñados para el riesgo “RI-FINA-002” se logró probar la efectividad de dos.

**Recomendación:** Para el 2025 se recomienda dar cumplimiento a los controles diseñados para la ejecución de la Junta Directiva, Comité de Sostenibilidad y Comité de Contratación en su periodicidad y actividad de control.

## 2. Ejecución presupuestal al 31 de diciembre de 2024 (Cifras expresadas en pesos)

### 2.1. Ingresos:

Presupuesto inicial	Adiciones	Reducciones	Presupuesto definitivo	Recaudos acumulados
13.642.860.151	73.345.032.718	11.714.519	<b>86.976.178.350</b>	<b>83.833.316.117</b>

Al 31 de diciembre de 2024 la Corporación recaudó el 96% de su presupuesto de ingresos principalmente producto de la liquidez de las adiciones registradas.

**Observación:** El presupuesto de Torre C tiene un cumplimiento de recaudo promedio de 91%, Landign recaudo del 84%, Locales recaudo promedio del 87%, Eventos recaudo del 77%, arrendamiento Lote recaudo promedio del 98%.

**2.2. Gastos:**

Presupuesto inicial	Adiciones	Reducciones	CDP <sup>1</sup> Acumulados	RP <sup>2</sup> Acumulados	Pagos Acumulado (*)
13.642.860.151	73.345.032.718	11.714.519	50.040.344.914	50.040.344.914	34.700.738.292

**3. Evaluación de Control en Modificaciones Presupuestales**

Código	Riesgo	Controles	Efectivo/ Inefectivo	Evidencia
RI-FINA-001	Posibilidad de errores de sobreestimación o subestimación en la proyección y ejecución del presupuesto.	El Director Ejecutivo (Ordenador del gasto), cada vez que se requiera, aprueba las modificaciones presupuestales según corresponda.	Efectivo	Actos Administrativos en el Trimestre IV de 2024

**3.1. Modificaciones Trimestre IV de 2024**

Adiciones

Acto Administrativo	Fecha	Firma de preparado	Firma de revisado Subdirector Administrativo y Financiero	Firma de Director Ejecutivo	Observación
MP. AP No.011	27/12/2024	✓	✓	✓	

<sup>1</sup> **Certificado de Disponibilidad Presupuestal (CDP):** Documento de gestión presupuestal que permite afectar en forma preliminar uno o varios rubros presupuestales para la asunción de un compromiso.

<sup>2</sup> **Reserva Presupuestal:** Compromisos legalmente constituidos que serán ejecutados en el siguiente vigencia por razones claramente identificadas por las partes que no constituyen un incumplimiento o violación al contrato, siempre y cuando la relación contractual continúe vigente.

MP. AP No.012	27/12/2024	✓	✓	✓	Actualizar el cargo de "Profesional Financiera o Profesional de Control y Gestión Presupuestal"
MP. AP No.013	31/12/2024	✓	✓	✓	
MP. APV No.016	08/10/2024	✓	✓	✓	
MP. APV No.017	24/10/2024	✓	✓	✓	
MP. APV No.018	31/10/2024	✓	✓	✓	
MP. APV No.019	31/10/2024	✓	✓	✓	
MP. APV No.020	14/11/2024	✓	✓	✓	
MP. APV No.021	15/11/2024	✓	✓	✓	
MP. APV No.022	15/11/2024	✓	✓	✓	

**Observación:** Los actos administrativos describen adecuadamente la justificación del movimiento presupuestal. No se evidencian actos administrativos para las reducciones presupuestales durante el trimestre IV de 2024.

**Traslados**

Acto Administrativo	Fecha	Firma de proyectó	Firma de revisó y aprobó Subdirector Administrativo y Financiero	Firma de Director Ejecutivo
MP Traslado	31/10/2024	✓	✓	✓
MP Traslado	30/11/2024	✓	✓	✓
MP Traslado	31/12/2024	✓	✓	✓

**Observación:** Se evidencia la efectividad de los controles de revisión y autorización por parte del subdirector Administrativo y Financiero y el Ordenador del Gasto de la Corporación al 31 de diciembre de 2024.

**4. Matriz de Riesgos Proceso Presupuestal**

**Observación:** Para el cierre de la vigencia 2024 se deberá realizar un análisis sobre los riesgos mapeados y su calificación. Asimismo, actualizar los controles existentes con los cargos que adoptó la Corporación y calificar la efectividad de los controles tanto en su diseño como operación.

**5. Matriz de Riesgos proceso contable y financiero**

**Observación:** Para el cierre de la vigencia 2024 se deberá realizar un análisis sobre los riesgos mapeados y su calificación. Asimismo, actualizar los controles existentes con los cargos que adoptó la Corporación y calificar la efectividad de los controles tanto en su diseño como operación.

**6. Gasto Honorarios por el trimestre IV de 2024**

El gasto por honorarios por el trimestre IV del 2024 por \$1.043.054.390 por concepto de prestación de servicios profesionales en los siguientes centros de costo.

Centro de Costos	Valor del Gasto en el Trimestre IV	Porcentaje de participación
Conexiones Para El Empleo	151.555.976	15%
Mercadeo Y Comunicaciones	118.130.000	11%
Red De Startups	95.108.033	9%
Talento Del Mañana	93.117.720	9%
Convenio 528 Sapiencia	81.433.362	8%
Espacio Academia Y Empresa	70.197.300	7%
Rn Capital Formación Agentes	57.458.667	6%
Control Interno	54.600.000	5%
Ciudadano 360	53.380.000	5%
Preparación Para La Inversión	48.043.333	5%
Cultura De Emprendimiento	42.680.000	4%
Estrategia	35.243.333	3%
Secretaría General	31.200.000	3%
Compra Pública Innovadora	23.833.333	2%
Contrato EPM Crw286672 A1	23.306.666	2%
Administración Y Operación	18.666.667	2%
Gestión Documental	14.000.000	1%
Honorarios	14.000.000	1%
Gestión Humana	12.000.000	1%
Gestión Digital Corporativa	5.100.000	0%
<b>Total Honorarios Trimestre IV</b>	<b>1.043.054.390</b>	<b>100%</b>

**Observación:** Se evidencia la actualización y seguimiento al Plan Anual de Adquisiciones.

**Recomendación:** Se recomienda formalizar el procedimiento de Plan Anual de Adquisiciones con el objetivo de facilitar a la Corporación la identificación oportuna, el registro de sus necesidades de acuerdo con el plan de acción o estratégico y lo más relevante, diseñar estrategias de contratación eficientes.

### 7. Viáticos

Durante el trimestre IV de 2024 hubo gastos por viáticos por valor de \$25.089.570 por conceptos como reunión de conocimiento de premios LKYWCP, participación en el panel sobre rejuvenecimiento urbano y ecosistemas colaborativos en ciudades participantes, Innovate EPM, Agenda en Bogotá – Aliados, proyecto conexiones para la generación del empleo, servicios de innovación abierta.

**Observación:** Los conceptos de gastos de viaje corresponden al giro ordinario de las operaciones de la Corporación.

### 8. Gestión Humana

#### 8.1. Planta de Personal

Se evidencia el Acta número 185 de julio 30 de 2024; la manifestación unánime de la Junta Directiva en el punto 5. Aprobaciones, 5.2. Estructura Organizacional, la aprobación de esta.

Planta de cargos: 61 Plazas.

Planta aprobada

NOMBRE DEL CARGO	PLAZAS
Director Ejecutivo Nivel 6	1
Directores Nivel 5	4
Subdirectores Nivel 4A	6
Líderes Nivel 4B	8
Profesionales Nivel 3	26
Profesionales Nivel 2	10
Tecnólogos Apoyo Administrativo Nivel 1	6
<b>TOTAL PLANTA DE PERSONAL</b>	<b>61</b>

#### 8.2. Vacantes Pendientes

Al 31 de diciembre de 2024 la Planta de Personal de la Corporación es ocupada por 48 Plazas; por tanto, se encontraban vacantes 13 Plazas.

Planta pendiente

NOMBRE DEL CARGO	PLAZAS
Director Ejecutivo Nivel 6	0
Directores Nivel 5	0
Subdirectores Nivel 4A	1
Líderes Nivel 4B	1
Profesionales Nivel 3	5
Profesionales Nivel 2	3
Tecnólogos Apoyo Administrativo Nivel 1	3
<b>TOTAL VACANTES</b>	<b>13</b>

### 8.3. Incapacidades

Para el trimestre IV de 2024 se presentaron 9 empleados incapacitados, de los cuales 1 de ellos presentó dos incapacidades por 13 y 3 días continuos. Estas incapacidades fueron pagadas el 19/11/2024 y 4/12/2024 por valor de \$3.755.574 y \$866.671 respectivamente. Los demás empleados el presentaron incapacidad entre 1 y 2 días.

**Observación:** Se evidencian comprobantes de pago por parte de EPS Sura

### 8.4. Contratos de Prestación de Servicios Persona Natural

Al 31 de diciembre de 2024, la Corporación cuenta con 54 contratistas de apoyo a la gestión en diferentes procesos como: Administrativo y financiero, comunicaciones, tecnología, secretaría general, control interno, estrategia, gestión humana.

Número de contrato	Objeto	Fecha inicio	Fecha de terminación	valor inicial	valor total de contrato
202400100	Prestación de servicios para el desarrollo, implementación y ejecución de soluciones tecnológicas y la creación de contenidos transmedia, alineados con el adn de la marca Ruta N y el storytelling de la campaña de posicionamiento "Ruta N 15 años, el origen"	21/11/2024	20/12/2024	224.000.000	224.000.000
202400007	Prestación de servicios profesionales para acompañar el desarrollo y ejecución de la estrategia de comunicaciones de la corporación Ruta N.	13/02/2024	31/12/2024	97.213.333	97.213.333

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

FORM-CI-007 VERSIÓN 1 FECHA: 01/03/2023

Página 10 de 19

202400021	Prestación de servicios profesionales para la consolidación de la estructura y acompañamiento en la adopción e implementación del plan estratégico de la corporación Ruta N.	28/05/2024	20/12/2024	38.800.000	65.960.000
202400018	Prestación de servicios profesionales como abogado para la secretaría general de la corporación Ruta N Medellín, con el fin de brindar acompañamiento en la gestión del gobierno corporativo y asesoría legal.	17/05/2024	31/12/2024	58.500.000	58.500.000
202400019	Prestación de servicios profesionales jurídicos para el apoyo y acompañamiento en la ejecución del plan anual de auditoría y los procesos de aseguramiento de la corporación Ruta N.	21/05/2024	15/12/2024	53.560.000	53.560.000
202400020	Prestación de servicios profesionales contables para el apoyo y acompañamiento en la ejecución del plan anual de auditoría, los procesos de aseguramiento de la corporación Ruta N.	21/05/2024	15/12/2024	53.560.000	53.560.000
202400016	Prestación de servicios profesionales para la creación y ejecución de la estrategia de comunicaciones digitales de la corporación.	2/05/2024	31/12/2024	52.000.000	52.000.000
202400032	Prestación de servicios profesionales como abogado para la secretaría general de la corporación Ruta N Medellín, con el fin de brindar acompañamiento en la gestión del gobierno corporativo y asesoría legal.	26/07/2024	31/12/2024	40.560.000	40.560.000
202400040	Prestación de servicios profesionales para acompañar la creación, ejecución y seguimiento de las estrategias de mercadeo y comunicaciones de la oferta programática de la corporación Ruta N.	8/08/2024	20/12/2024	35.733.333	35.733.333
202400034	Prestación de servicios profesionales para el apoyo estratégico, técnico y administrativo de las iniciativas talentos del mañana e horizontes 2.0 - Includteam.	2/08/2024	15/12/2024	35.100.000	35.100.000

FORMATO  
**INFORME PRELIMINAR / FINAL DE AUDITORÍA**

FORM-CI-007 VERSIÓN 1 FECHA: 01/03/2023

Página 11 de 19

202400062	Prestación de servicios profesionales para el apoyo en la coordinación de la estrategia de Ruta N Capital, relacionada con los programas de formación de agentes de inversión, activación red de capital y seguimiento a la estructuración y puesta en marcha de vehículos de vc.	26/09/2024	20/12/2024	33.150.000	33.150.000
202400033	Prestación de servicios profesionales para la gestión del banco de aliados, en el marco del acompañamiento a los emprendedores, empresarios y mujeres para el proyecto denominado cultura para el emprendimiento	30/07/2024	15/12/2024	32.880.000	32.880.000
202400039	Prestación de servicios profesionales para apoyar la generación y edición del contenido editorial de la corporación Ruta N.	8/08/2024	20/12/2024	32.160.000	32.160.000
202400042	Prestación de servicios profesionales para acompañar la creación, ejecución y seguimiento de las estrategias de mercadeo y comunicaciones de la oferta programática de la corporación Ruta N.	12/08/2024	20/12/2024	31.200.000	31.200.000
202400052	Prestación de servicios profesionales para apoyar la planificación, implementación y seguimiento de proyectos de ciudad dentro del marco del convenio interadministrativo 4600102574 de 2024.	19/09/2024	31/12/2024	28.900.000	28.900.000
202400055	Prestación de servicios profesionales para la atracción de empresas del continente americano dentro del proyecto de conexiones para el empleo de la corporación Ruta N.	23/09/2024	20/12/2024	28.453.333	28.453.333
202400058	Prestación de servicios como desarrollador de negocios para apoyo en el proceso de fortalecimiento y seguimiento a conexiones de capital.	24/09/2024	20/12/2024	28.130.000	28.130.000
202400047	Prestación de servicios profesionales como abogado para apoyo a las diferentes actividades relacionadas con las funciones de la secretaría	17/09/2024	31/12/2024	27.040.000	27.040.000

FORMATO  
**INFORME PRELIMINAR / FINAL DE AUDITORÍA**

FORM-CI-007 VERSIÓN 1 FECHA: 01/03/2023

Página 12 de 19



	general de la corporación Ruta N.					
202400059	Prestación de servicios profesionales para el apoyo en la parametrización, administración, optimización y seguridad de las bases de datos de la corporación Ruta N.	24/09/2024	27/12/2024	26.633.333	26.633.333	
202400049	Prestación de servicios profesionales para la articulación y acompañamiento a los actores Cti del Distrito para el levantamiento, mejora, actualización y carga de información corporativa para la visibilización y dinamización del ecosistema.	18/09/2024	20/12/2024	26.350.000	26.350.000	
202400038	Prestación de servicios profesionales para el apoyo en la generación de productos gráficos para estrategias de mercadeo y comunicaciones ATL, BTL y marketing digital de la corporación Ruta N.	8/08/2024	20/12/2024	25.906.667	25.906.667	
202400063	Prestación de servicios profesionales para la atracción de empresas de los continentes de Europa y Asia dentro del proyecto de conexiones para el empleo de la corporación Ruta N.	2/10/2024	20/12/2024	25.866.667	25.866.667	
202400026	Prestación de servicios para acompañamiento a los asuntos de infraestructura a través de actividades administrativas encaminadas al buen uso de los activos y de mantenimiento de las instalaciones, mobiliario y equipos de Ruta N.	27/06/2024	31/12/2024	24.533.333	24.533.333	
202400061	Prestación de servicios profesionales para el acompañamiento y fidelización de las empresas atraídas en el proyecto de conexiones para el empleo de la corporación Ruta N.	26/09/2024	20/12/2024	24.083.333	24.083.333	
202400066	Prestación de servicios profesionales para el acompañamiento y fidelización de las empresas atraídas en el proyecto de conexiones para el empleo de la corporación Ruta N.	26/09/2024	20/12/2024	24.083.326	24.083.319	



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

FORM-CI-007 VERSIÓN 1 FECHA: 01/03/2023

Página 13 de 19

202400075	Prestación de servicios profesional para apoyar la estructuración y despliegue del centro de pensamiento de la corporación, específicamente en el componente de políticas públicas.	17/10/2024	20/12/2024	23.833.333	23.833.333
202400023	Prestación de servicios para el apoyo técnico a los procesos de compras y presupuesto del portafolio gestionar de la corporación	17/06/2024	31/12/2024	22.633.333	22.633.333
202400024	Prestación de servicios de apoyo a la implementación de los estándares de gestión documental según el modelo integrado de planeación y gestión y apoyo operativo al trámite documental del archivo central e histórico.	17/06/2024	31/12/2024	22.633.333	22.633.333
202400025	Prestación de servicios para realizar el acompañamiento en el área de gestión humana de la corporación Ruta N, en la ejecución de las actividades administrativas y operativas de acuerdo con la normatividad vigente y los planes, programas y procedimientos definidos en cada subproceso del área.	21/06/2024	31/12/2024	25.333.333	21.333.333
202400051	Prestación de servicios profesionales para la gestión de retos en el marco del servicio de innovación abierta, desde el relacionamiento con corporativos, la metodología, hasta la divulgación e implementación de posibles soluciones.	23/09/2024	20/12/2024	22.080.000	21.120.000
202400056	Prestación de servicios profesionales para la gestión de soluciones en el marco del servicio de innovación abierta, desde el relacionamiento con la comunidad de startups y grupos de investigación, la metodología, hasta la divulgación y conexión con posibles soluciones.	23/09/2024	20/12/2024	21.120.000	21.120.000
202400057	Prestación de servicios profesionales para el apoyo en la gestión, mantenimiento seguridad y optimización de redes de datos y telecomunicaciones, de la	24/09/2024	27/12/2024	20.366.667	20.366.667

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

FORM-CI-007 VERSIÓN 1 FECHA: 01/03/2023

Página 14 de 19



	corporación Ruta N.					
202400050	Prestación de servicios profesionales como abogado junior para apoyo a las diferentes actividades relacionadas con las funciones de la secretaría general de la corporación Ruta N.	18/09/2024	31/12/2024	19.913.333	19.913.333	
202400079	Prestación de servicios profesionales para apoyar la planificación, implementación y seguimiento de proyectos de ciudad dentro del marco del convenio interadministrativo 4600102574 de 2024.	24/10/2024	31/12/2024	16.320.000	16.320.000	
202400076	Prestación de servicios profesionales de un web master para apoyar la gestión del equipo, mediante el acompañamiento, coordinación y mantenimiento del portal web y plataformas digitales de la corporación Ruta N Medellín, tanto en su diseño como en su estructura	18/10/2024	31/12/2024	16.033.333	16.033.333	
202400065	Prestación de servicios profesionales para apoyar financiera y administrativamente la supervisión de los	26/09/2024	30/12/2024	15.833.333	15.833.333	
202400083	Prestación de servicios profesionales para el apoyo a la planeación y seguimiento de los proyectos de la corporación Ruta N, con énfasis en la estructuración de procesos y bases de datos.	30/10/2024	31/12/2024	15.120.000	15.120.000	
202400078	Prestación de servicios profesionales para la planeación, desarrollo y ejecución de contenidos audiovisuales para la corporación Ruta N.	24/10/2024	31/12/2024	14.950.000	14.950.000	
202400071	Prestación de servicios profesionales para apoyar financiera y administrativamente la supervisión de los contratos.	7/10/2024	30/12/2024	14.166.667	14.166.667	
202400088	Prestación de servicios profesionales para el acompañamiento de los emprendedores del	1/11/2024	20/12/2024	14.166.667	14.166.667	



FORMATO  
**INFORME PRELIMINAR / FINAL DE AUDITORÍA**

FORM-CI-007 VERSIÓN 1 FECHA: 01/03/2023

Página 15 de 19

	laboratorio de innovación, en el diseño, implementación y ajuste de experimentos, en el marco del convenio 528 de 2024, celebrado entre Ruta Ny Sapiencia.				
202400089	Prestación de servicios profesionales para el acompañamiento de los emprendedores del laboratorio de innovación, en el diseño, implementación y ajuste de experimentos, en el marco del convenio 528 de 2024, celebrado entre Ruta N y Sapiencia.	1/11/2024	20/12/2024	14.166.667	14.166.667
202400090	Prestación de servicios como profesional especializado en el componente de nuevas tecnologías, para apoyar a los emprendedores del laboratorio de innovación en el análisis y la implementación de soluciones tecnológicas emergentes, en el marco del convenio 528 de 2024, celebrado entre Ruta N y Sapiencia.	1/11/2024	20/12/2024	14.166.667	14.166.667
202400091	Prestación de servicios profesional especializado en el componente mercado, para acompañar a los emprendedores del laboratorio de innovación en la validación de estrategias comerciales y en la creación de experiencias de usuario alineadas con las necesidades del cliente, en el marco del convenio 528 de 2024, celebrado entre Ruta N y Sapiencia.	1/11/2024	20/12/2024	14.166.667	14.166.667
202400082	Prestación de servicios profesionales para acompañar la creación, ejecución y seguimiento de las estrategias de mercadeo y comunicaciones de la oferta programática de la corporación Ruta N.	24/10/2024	20/12/2024	13.920.000	13.920.000
202400070	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para acompañar las actividades de soporte técnico y plataformas en mesa de ayuda nivel 1 la Corporación Ruta N.	3/10/2024	27/12/2024	12.900.000	12.900.000

FORMATO  
**INFORME PRELIMINAR / FINAL DE AUDITORÍA**

FORM-CI-007 VERSIÓN 1 FECHA: 01/03/2023

Página 16 de 19



202400077	Prestación de servicios profesionales a la corporación Ruta N para apoyar la planeación y ejecución de eventos tanto online como offline de la corporación, de acuerdo con su estrategia, procesos, programas y proyectos, conforme a los lineamientos brindados por el proceso de mercadeo y comunicaciones.	22/10/2024	20/12/2024	12.000.000	12.000.000
202400096	Prestación de servicios profesionales para el acompañamiento de las estrategias y generación de conexiones con el ecosistema de innovación local de conformidad con el acuerdo marco EPM - Ruta N- crw286672.	12/11/2024	20/12/2024	11.960.000	11.960.000
202400099	Prestación de servicios profesionales para la planeación estratégica, mentoría especializada y acompañamiento técnico a las iniciativas de innovación relacionadas con el acuerdo marco EPM Ruta N- crw286672.	14/11/2024	20/12/2024	11.346.666	11.346.666
202400097	Prestación de servicios profesionales para el apoyo en la planeación, y seguimiento técnico, con énfasis en la generación de informes y reportes propios de los proyectos de la corporación Ruta N.	14/11/2024	31/12/2024	11.280.000	11.280.000
202400098	Prestación de servicios profesional especializado en el componente mercado, para acompañar a los emprendedores del laboratorio de innovación en la validación de estrategias comerciales y en la creación de experiencias de usuario alineadas con las necesidades del cliente, en el marco del convenio 528 de 2024, celebrado entre Ruta N y Sapiencia.	14/11/2024	20/12/2024	10.483.333	10.483.333



202400093	Prestación de servicios profesionales como laboratorista para la gestión y operación técnica del laboratorio de innovación, asegurando el adecuado funcionamiento de los equipos e insumos necesarios para el desarrollo de prototipos, en el marco del convenio 528 de 2024, celebrado entre Ruta N y Sapiencia.	6/11/2024	20/12/2024	9.750.000	9.750.000
202400094	Prestación de servicios profesionales para apoyar financiera y administrativamente la ejecución de convenio interadministrativo 4600102574 de 2024.	7/11/2024	31/12/2024	9.000.000	6.000.000
202400103	Prestación de servicios de apoyo para las actividades administrativas y logísticas asociadas a la secretaría general de la corporación Ruta N.	25/11/2024	31/12/2024	4.800.000	4.800.000
202400104	Prestación de servicios como profesional especializado en el componente de nuevas tecnologías, para apoyar a los emprendedores del laboratorio de innovación en el análisis y la implementación de soluciones tecnológicas emergentes, en el marco del convenio 528 de 2024, celebrado entre Ruta N y Sapiencia.	6/12/2024	20/12/2024	4.533.333	4.533.333

### 8.5. Vacaciones

Se evidencia la mejora en el indicador de vacaciones de la Corporación.

Se tienen 3 empleados con más de 30 días y 1 empleado con 53 días, siendo este último el más crítico. Se evidencia un “Plan de Vacaciones” para bajar este indicador a estos 4 empleados distribuidos en la vigencia 2025.

### 8.6. Matriz de Riesgos Gestión Humana

**Observación:** El proceso de gestión humana presenta una matriz de riesgos de seguridad y salud en el trabajo con una metodología propia del tema. Se recomienda levantar los riesgos operativos del proceso en la metodología adoptada por la Corporación en la Política de Administración de Riesgos.

	Asimismo, deberá realizar un análisis sobre los riesgos que se identifiquen y su calificación para posteriormente evaluar los controles existentes y calificar su efectividad tanto en su diseño como operación.
	<b>DETALLE DEL RESULTADO:</b>
<b>OBSERVACIÓN:</b>	<p>La auditoría de austeridad y eficiencia en el gasto público del Trimestre IV de 2024 identifica los siguientes puntos de revisión:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a. Se evidencia la efectividad de los controles sobre el proceso de gestión presupuestal en cuanto a la revisión y autorización al 31 de diciembre de 2024 en las modificaciones y adiciones presupuestales. Y la revisión del proyecto de presupuesto para la vigencia 2025 por parte del comité de la Junta Directiva.</li> <li>b. Se evidencia el fortalecimiento y efectividad del control en los actos administrativos en cuanto a la descripción de la justificación del movimiento presupuestal y <u>los niveles de revisión y aprobación</u>.</li> <li>c. Se evidencia que las contrataciones realizadas por la Corporación obedecen a la apuesta del Plan Estratégico y a la visibilidad o posicionamiento de marca de esta, tanto a nivel nacional como internacional. Asimismo, se ha incurrido en gastos de prestaciones de servicios para el fortalecimiento del sistema de control y mitigación del riesgo antijurídico.</li> </ol>
<b>CONDICIÓN:</b>	Se cumplen con las directrices establecidas para el manejo de la austeridad, el control y la racionalización del gasto público.
<b>CAUSA:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Se cumple con los procedimientos internos establecidos de seguimiento, monitoreo y control de gestión, sin embargo, se recomienda revisar la efectividad de algunos controles enunciados en el documento.</li> <li>• Se cumple con lo establecido en la normatividad vigente aplicable frente a la seguridad social e incapacidades.</li> </ul>
<b>RECOMENDACIONES:</b>	Se recomienda continuar fortaleciendo el sistema de control y gestión presupuestal y financiera de la Corporación.

FORMATO  
**INFORME PRELIMINAR / FINAL DE AUDITORÍA**

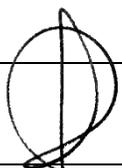
FORM-CI-007 VERSIÓN 1 FECHA: 01/03/2023

Página 19 de 19

	Para el 2025 se recomienda dar cumplimiento a los controles diseñados para la ejecución de la Junta Directiva, Comité de Sostenibilidad y Comité de Contratación en su periodicidad y actividad de control establecidos como mitigación del riesgo RI-FINA-002.
<b>MEDICIÓN DEL RIESGO: (MATERIALIZACIÓN)</b>	BAJO
<b>MEDICIÓN DEL CONTROL:</b>	Efectivo
<b>ASPECTOS A RESALTAR:</b>	La oportunidad, calidad y la eficiencia de los controles.
<b>CONCLUSIONES:</b>	El equipo auditor concluye que la Corporación Ruta N, cumple con la normatividad vigente aplicable, los lineamientos establecidos frente a la austeridad del gasto público para el trimestre IV de 2024.

Cordialmente,

  
**ANDRÉS SANTIAGO ARROYAVE ALZATE**  
Jefe de la Dirección de Control Interno  
Dirección de Control Interno  
Corporación Ruta N Medellín

<b>Elaboró</b>	
	Paola Andrea Arango Monsalve
	Profesional Contratista de Apoyo Dirección de Control Interno