

INFORME DE AUDITORÍA

DATOS DE LA AUDITORÍA			
Fecha del informe	12/03/2026		
Nombre de auditoría	INFORME DE EVALUACIÓN A LA GESTIÓN POR DEPENDENCIAS VIGENCIA 2025		
Aspecto(s) evaluable(s) (Unidad auditable)	TODOS LOS PROCESOS.		
Líder de proceso / Jefe(s) Dependencia(s)	Rafael Alberto Velásquez Garavito, TC. Claudia Patricia Martínez Sotelo, Diana Milena Rodríguez Morales, MY. Lenin Augusto Rubio Ramírez, Luisa Carolina Sabas Echavarría, Daniel Andrés Calvo Cobos, TE. Jessica Tatiana Cifuentes Dimas, Zoraya Lozano Higuera, CR. Oscar Francisco Zúñiga Martin, CT. Yuli Estefany Ramírez Mendoza, TC. Héctor Eduardo Torres Bermúdez, TC. Carlos Andrés Tavera Flórez y Manuel Leonardo Solano Restrepo..		
Fecha Inicio:	16/02/2026	Fecha fin	12/03/2026
Objetivo	Realizar la evaluación de la gestión por dependencias de la Corporación, con corte a 31 de diciembre, con el fin de constituirse en fuente de información objetiva para la evaluación de los Acuerdos de Gestión de los empleados del nivel gerencial de que trata el Título VIII de la Ley 909 de 2004..		
Alcance	Realizar la evaluación de la gestión por dependencias de la Corporación, con corte a 31 de diciembre de la vigencia 2025..		
Criterios	- Ley 909 de 2004, artículo 39. - Decreto 1083 de 2015. - Circular 04 de 2005 del Consejo Asesor Del Gobierno Nacional en materia de Control Interno del 27/09/2005. - Concepto 20255000074841 Fecha: 04/02/2025.		
Limitaciones	No se presentaron limitaciones de auditoría.		
DATOS DEL EQUIPO AUDITOR			
Auditor líder	Carolina Suarez Hurtado		
Auditores acompañantes	N/A		
Auditores en formación	N/A		
Expertos técnicos	N/A		
RESULTADOS DE AUDITORÍA			
Descripción			
En el marco del seguimiento a la gestión institucional y con el propósito de evaluar el desempeño de las diferentes dependencias de la entidad, se realizó la Evaluación por Dependencias, ejercicio que permite analizar el cumplimiento de los compromisos establecidos en los planes institucionales y verificar el aporte de cada área al logro de los objetivos estratégicos de la Corporación con corte a 31 de diciembre de 2025. Esta evaluación se desarrolla con base en la información reportada por las dependencias respecto al avance y cumplimiento de sus indicadores de gestión, así como de las actividades contempladas en los instrumentos de planeación institucional. El análisis realizado permite identificar el nivel de cumplimiento de las metas establecidas, así como oportunidades de mejora orientadas al fortalecimiento de la gestión institucional. Para la presentación de los resultados de la evaluación, se tomó como referencia el cuadro metodológico diseñado por el Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP, el cual permite organizar de manera estructurada la información relacionada con los objetivos, indicadores, metas, resultados obtenidos y el respectivo			

análisis por parte de la Oficina de Control Interno.

De esta manera, el instrumento adoptado facilita la consolidación y presentación de los resultados de la evaluación, permitiendo evidenciar el desempeño de las dependencias evaluadas y generar recomendaciones orientadas al mejoramiento continuo de la gestión institucional.

La evaluación se presenta por cada una de las dependencias de la Corporación, como se detalla a continuación:

Gerencia de Producción (GEPRO)

FECHA: Febrero 23 de 2026		DEPENDENCIA POR EVALUAR: Gerencia de Producción – GEPRO		
MAPA ESTRATÉGICO: Perspectiva cliente.				
OBJETIVO ESTRATÉGICO RELACIONADO CON LA DEPENDENCIA: Mejorar el posicionamiento en el mercado aeroespacial.				
ESTRATEGIA: Desarrollar capacidades de producción y prestación de servicios en los segmentos de mercado objetivo.				
OBJETIVO – 2025: Fortalecer las capacidades de diseño y fabricación.				
RESULTADO ESPERADO	MEDICIÓN DE COMPROMISOS			
	Meta (%)	Resultado (%)		Análisis de Resultados
		OPLAI	OCINT	
ACTIVIDAD: Optimizar el proceso de fabricación de sistemas de protección balística.	100%	57%	63%	Durante la vigencia 2025, la Gerencia de producción informó que logró culminar ocho actividades de las catorce planeadas. Lo anterior se refleja en el indicador con un resultado de ejecución del 57% de la totalidad del proyecto, incumpliendo con la meta propuesta dentro del Plan de Acción de 2025 (PAA 2025). Se validó la información entregada por la GEPRO y se comparó con lo reportado en el indicador en la herramienta Sharepoint a 31 de diciembre de 2025. Se observó diferencia en los valores de los datos, evidenciando un resultado global del indicador de 63% y no del 57% como se reflejó en el Sharepoint. Se observó que el origen de la diferencia se presentó en la clasificación errónea de los datos por parte de la OPLAI, lo cual generaba datos de tipo “número entero” y no en forma de porcentaje, aproximando los valores al número entero más cercano por debajo. Esta novedad fue subsanada durante la presente evaluación; se recomienda realizar la validación de los datos por parte la OPLAI para los demás indicadores. Se recomienda a la GEPRO realizar validaciones posteriores al reporte en el Sharepoint. Las siguientes son las actividades que no se lograron cumplir al 100% durante la vigencia 2025: - <i>Creación de simulación de Abaqus.</i> - <i>Ejecución de pruebas de simulación.</i> - <i>Capacitación del personal.</i> Según lo informado por la dependencia, para esta etapa, durante el 2025 se realizó la compra de la licencia del software Abaqus, sin embargo, no se logró culminar la creación de la simulación por falta de información de caracterización de materiales por parte de la Corporación al proveedor de simulaciones. Dado lo anterior tampoco se realizó la capacitación en la vigencia anterior debido a que no cumplió con las pruebas de simulación. - <i>Adquisición e implementación proceso recubrimiento de blindajes.</i> - <i>Fabricación de probetas para pruebas de impacto y ambientales.</i> - <i>Pruebas ambientales.</i> - <i>Pruebas de impacto.</i>
RESULTADO ESPERADO: Cumplir el 100% del Proyecto Ampliación de capacidades del laboratorio de balística.				
INDICADOR DE LA ACTIVIDAD: Avance Proyecto				

				Para la última etapa planeada, la GEPRO informó que durante 2025 se adquirió el equipo (máquina) de aplicación de Poliúrea, sin embargo, no se planificó la necesidad de contar con la infraestructura correspondiente y adecuada (cuarto especial) para tal fin, lo cual detuvo la realización de estas 4 actividades. De acuerdo con lo observado, se evidenciaron debilidades en la planificación de actividades en diferentes etapas del proyecto lo que imposibilitó su cumplimiento. De acuerdo con el borrador del Plan de Dirección de Proyecto para la “Ampliación de capacidades de blindajes” suministrado por el Grupo de Proyectos, este continuará su ejecución en la vigencia 2026, asimismo en el Plan de Acción de la vigencia 2026 se programó la “Implementación y puesta a punto del cuarto para la aplicación de poliúrea” para lo cual se recomienda a la OPLAI y a la GEPRO realizar seguimiento continuo sobre la planificación y ejecución del proyecto especialmente en las brechas identificadas y que requieren de acciones que permitan dar culminación al mismo; así como a lo programado en el Plan de Acción para el 2026.	
--	--	--	--	---	--

FECHA: Febrero 25 de 2026	DEPENDENCIA POR EVALUAR: Gerencia de Producción – GEPRO
-------------------------------------	---

MAPA ESTRATÉGICO: Perspectiva Aprendizaje y desarrollo.

OBJETIVO ESTRATÉGICO RELACIONADO CON LA DEPENDENCIA: Desarrollar una cultura organizacional más competitiva.

ESTRATEGIA: Impulsar la innovación y la ejecución de proyectos de ciencia y tecnología como fuente de diferenciación competitiva.

OBJETIVO – 2025: Implementación de 1 producto y/o servicio nuevo.

RESULTADO ESPERADO	MEDICIÓN DE COMPROMISOS													
	Meta (%)	Resultado (%)		Análisis de Resultados										
		OPLAI	OCINT											
ACTIVIDAD: Industrialización ART Quimbaya.	100%	25%	28%	La Gerencia de producción planeó realizar cuatro actividades macro para la vigencia 2025. En la información reportada en Sharepoint por la GEPRO se observó que la actividad “Diseño Grupo 01 Fuselaje Externo e interno” reflejaba un valor del 100% y un indicador global de 25%.										
RESULTADO ESPERADO: Implementar línea de producción.				Se observó que al igual que el indicador anterior, los datos presentaron error en la clasificación por parte de la OPLAI. De acuerdo con lo validado, ninguna de las actividades se cumplió al 100% y el avance global fue del 28%, incumpliendo la meta programada.										
INDICADOR DE LA ACTIVIDAD: Avance desarrollo Proyecto Quimbaya				De acuerdo con lo reportado por la GEPRO, los porcentajes reales son:										
				<table><tr><th>ACTIVIDAD</th><th>EJECUTADO</th></tr><tr><td>Diseño Grupo 01 Fuselaje Externo e interno</td><td>90%</td></tr><tr><td>Diseño Grupo 02 Superficies de control</td><td>20%</td></tr><tr><td>Diseño Grupo 03 JIGS</td><td>0%</td></tr><tr><td>Fabricación de moldes</td><td>0%</td></tr></table>	ACTIVIDAD	EJECUTADO	Diseño Grupo 01 Fuselaje Externo e interno	90%	Diseño Grupo 02 Superficies de control	20%	Diseño Grupo 03 JIGS	0%	Fabricación de moldes	0%
ACTIVIDAD				EJECUTADO										
Diseño Grupo 01 Fuselaje Externo e interno	90%													
Diseño Grupo 02 Superficies de control	20%													
Diseño Grupo 03 JIGS	0%													
Fabricación de moldes	0%													
	A pesar del avance en las actividades de “Diseño Grupo 01 Fuselaje Externo e interno” y “Diseño Grupo 02 Superficies de control”, la Corporación no logró implementar la línea de producción. Existen, de acuerdo con lo informado por la GEPRO, factores técnicos que impiden avanzar en este objetivo tales como: dificultades para contar con la propiedad física del ART Quimbaya; obsolescencia del sistema;													

				desactualización de la documentación del proyecto; falta de recurso humano especializado. De acuerdo con lo informado por la GEPRO y lo evidenciado, hasta tanto la Corporación adquiera la propiedad física del bien y logre subsanar las demás dificultades identificadas, no contará con la viabilidad para implementar la línea de producción del ART Quimbaya. Es importante considerar que la Corporación viene adelantando acciones para finalizar la entrega formal del prototipo por parte del Ministerio de Defensa Nacional para la continuidad de mejorar el prototipo ART QUIMBAYA, sin que las mismas hayan tenido efectividad a la fecha. Esto fue observado por la Contraloría General de la República en la auditoría de cumplimiento de la vigencia 2021. Teniendo en cuenta lo evidenciado existieron debilidades en la planeación para la industrialización del bien, destinando recursos de la Corporación sin ser viable su ejecución. Se recomienda documentar como lecciones aprendidas las debilidades presentadas para cumplir las metas propuestas en futuros proyectos de industrialización de la Corporación.	
--	--	--	--	--	--

Gerencia de Mantenimiento (GEMAN)

FECHA: Febrero 23 de 2026		DEPENDENCIA POR EVALUAR: Gerencia de Mantenimiento – GEMAN		
MAPA ESTRATÉGICO: Perspectiva cliente.				
OBJETIVO ESTRATÉGICO RELACIONADO CON LA DEPENDENCIA: Mejorar el posicionamiento en el mercado aeroespacial.				
ESTRATEGIA: Desarrollar capacidades de producción y prestación de servicios en los segmentos de mercado objetivo.				
OBJETIVO – 2025: Fortalecer las capacidades en C-130, C-295 y A-320.				
RESULTADO ESPERADO	MEDICIÓN DE COMPROMISOS			
	Meta (\$)	Resultado (\$) (%)		Análisis de Resultados
		OPLAI	OCINT	
ACTIVIDAD: Calificación del Taller de materiales compuestos.	500 millones	211'56 5.434 (42,3%)	211'56 5.434 (42,3%)	De acuerdo con lo informado por la GEMAN, durante la vigencia 2025 se logró el fortalecimiento de las capacidades del Taller de materiales compuestos, con la adición de diferentes partes de la aeronave Airbus A320, como parte del proyecto “Ampliación de capacidades MRO” y se evidenció el alcance de los objetivos del proyecto en un 100% durante la vigencia 2025 mediante los documentos “Plan de Dirección de Proyecto – PDP” e “Informe de monitoreo de Proyectos”. Adicionalmente, se evidenció la aprobación por parte de la Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil - UAEAC de los nuevos componentes al “Anexo a la Lista de Capacidades”.
RESULTADO ESPERADO: Ventas por \$500 millones en esta línea de negocio.				De otra parte, la meta que se planteó la Corporación en su PAA 2025, en cuanto a ventas por 500 millones de pesos, no se alcanzó debido a que, en la gestión de adquisición de los materiales, a pesar de salir al mercado para obtener la respectiva cotización, no se logró la negociación adecuada para la Corporación de cara a sus proveedores, por ello no fue viable ofrecer el servicio de mantenimiento a los clientes con respecto a la nueva capacidad adquirida ante la UAEAC.
INDICADOR DE LA ACTIVIDAD: Ventas				La Corporación plantea implementar estrategias para optimizar la cadena de suministro y abastecimiento como plan de mejoramiento. Teniendo en cuenta que, en el Plan de Acción para la vigencia 2026 no se evidenciaron actividades relacionadas con la gestión de la mejora de la cadena de suministro, se recomienda realizar seguimiento de estas acciones por parte de la Gerencia Logística

				(GELOG) y de la Alta Dirección, de manera tal que la Corporación se beneficie de la inversión en la mejora del Taller de materiales compuestos. De otra parte, se observó debilidad en la formulación del indicador, evidenciado en la desarticulación entre el objetivo planteado en el PAA 2025, el cual fue “Fortalecer capacidades en C-130, C-295 y A-320” contra el resultado esperado (Ventas por \$500 millones en esta línea de negocio) y el indicador de la actividad (Ventas), dado que no mide de manera específica el fortalecimiento de las capacidades del Taller de Materiales compuestos.	
--	--	--	--	---	--

Gerencia de Diseño y Desarrollo (GEDIS)

FECHA: Febrero 24 de 2026		DEPENDENCIA POR EVALUAR: Gerencia de Diseño y Desarrollo – GEDIS		
MAPA ESTRATÉGICO: Perspectiva Aprendizaje y desarrollo.				
OBJETIVO ESTRATÉGICO RELACIONADO CON LA DEPENDENCIA: Desarrollar una cultura organizacional más competitiva.				
ESTRATEGIA: Impulsar la innovación y la ejecución de proyectos de ciencia y tecnología como fuente de diferenciación competitiva.				
OBJETIVO – 2025: Implementación de 1 producto y/o servicios nuevos.				
RESULTADO ESPERADO	MEDICIÓN DE COMPROMISOS			
	Meta (%)	Resultado (%) OPLAI OCINT		Análisis de Resultados
ACTIVIDAD: Participación diseño Proyecto Sirtap. RESULTADO ESPERADO: Entrega de prototipos. INDICADOR DE LA ACTIVIDAD: Avance Proyecto Sirtap	100%	92%	92%	La actividad denominada “Participación diseño proyecto SIRTAP”, corresponde a la ejecución del contrato No. CW73961 entre la Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana (CIAC) y Airbus Defence and Space (AIRBUS), cuyas actividades se encuentran divididas por “Hitos”, según lo informado por la GEDIS, y se resumen en la fabricación para la vigencia 2025 de: - Empenaje: 3 prototipos (1 para el cliente y 2 para ensayos y pruebas). - Trenes de aterrizaje: 5 prototipos (2 para el cliente y 3 para ensayos y pruebas). Se evidenció que no se cumplió con la meta a 31 de diciembre, con un 92%, reflejado en el cumplimiento de 5 actividades al 100%; adicionalmente tres actividades restantes llegaron al porcentaje relacionado a continuación: - 95% para la actividad “Empenaje: Entrega del Prototipo No.2 a Airbus D.S.”. - 85% para la actividad “Tren de Aterrizaje: Fabricación del Prototipo para Pruebas Ambientales”. - 57% para la actividad “Empenaje: Fabricación del Prototipo No. 4 para Ensayos Estructurales”. Validando la información aportada por la GEDIS, se evidenció un porcentaje del 92% de las actividades planeadas para la vigencia 2025, sin observar diferencias frente a lo reportado por la OPLAI. La GEDIS informó que esta brecha se debió a dos situaciones ajenas a la Corporación: 1) Demoras en los trámites de aduanas para la importación de piezas, lo cual generó retraso en los tiempos de ejecución del proyecto. 2) Demoras por parte de los proveedores de pruebas ambientales y de

				impacto, por ajustes de los bancos de pruebas, de acuerdo con las necesidades y especificaciones técnicas del proyecto. Como acciones para la vigencia 2026, quedan pendientes las pruebas ambientales, ensayos estructurales y de vibración, y las acciones frente a las hojas de no conformidades, para lo cual la GEDIS elaboró los cronogramas de trabajo para culminar lo pendiente de la vigencia 2025 y continuar con lo proyectado en la ejecución de este contrato para 2026.	
--	--	--	--	--	--

Oficina de Control Calidad (OCCAL)

FECHA: Febrero 25 de 2026		DEPENDENCIA POR EVALUAR: Oficina de Control Calidad - OCCAL		
MAPA ESTRATÉGICO: Perspectiva Aprendizaje y desarrollo.				
OBJETIVO ESTRATÉGICO RELACIONADO CON LA DEPENDENCIA: Desarrollar una cultura organizacional más competitiva.				
ESTRATEGIA: Impulsar la innovación y la ejecución de proyectos de ciencia y tecnología como fuente de diferenciación competitiva.				
OBJETIVO – 2025: Implementación de 1 producto y/o servicios nuevos.				
RESULTADO ESPERADO	MEDICIÓN DE COMPROMISOS			
	Meta (%)	Resultado (%)		Análisis de Resultados
		OPLAI	OCINT	
ACTIVIDAD: Aprobación de la DOA ante AIRBUS, AEROCIVIL, SECAD y de la POA ante el SECAD RESULTADO ESPERADO: Obtención de las certificaciones. INDICADOR DE LA ACTIVIDAD: Avance Proyecto.	40	47,5	47,5	Para este objetivo se evidenció el cumplimiento de la meta para la vigencia 2025 en el avance de la obtención de las aprobaciones: - Organización de Diseño (DO) ante el cliente Airbus. - Organización de diseño Aprobada (DOA) ante la Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil – UAEAC. En cuanto a obtener la certificación por parte de Airbus, se evidenció el avance conforme a lo planeado, evidenciado en la etapa de auditoria con el envío de los planes de mejoramiento de los hallazgos. Se encuentra pendiente la aprobación de los planes por parte de Airbus. En cuanto a la aprobación por parte de la UAEAC, se culminó la Fase 1, conforme con el protocolo de esta autoridad y en 2026 se contempla el inicio de la siguiente fase, informado mediante el oficio remitido por la UAEAC con número de radicado 2026240040004345 de fecha 27/01/2026. Al validar la información del indicador, se evidenció cumplimiento del 47,5% con las actividades realizadas por fases para lograr las certificaciones durante las vigencias 2024 y 2025 relacionadas de la siguiente manera: DOA SECAD: 70% DOA Airbus: 70% DOA UAEAC: 50% POA SECAD: 0% Por otra parte, de acuerdo con lo informado por la OCCAL, la aprobación DOA ante la Oficina de Certificación Aeronáutica de la Defensa - SECAD (Autoridad Aeronáutica Aviación de Estado – AAAES) se encuentra suspendido por solicitud de la Corporación y aceptado por el SECAD mediante oficio con numero de radicado FAC-S-2025-017040-CE del 13 de mayo de 2025. En cuanto a las aprobaciones POA, ante la UAEAC y la AAAES, la OCCAL informó que estas autoridades aún no cuentan con lineamientos para emitir estas aprobaciones y por lo tanto la Corporación no adelantó gestión alguna

				al respecto. De acuerdo con lo evidenciado en el PAA 2026 se proyectó lograr el 100% en el proceso de las certificaciones como DOA y POA por parte de la UAEAC, la SECAD y Airbus.
--	--	--	--	---

Vicepresidencia Operativa (VICOP)

FECHA: Febrero 23 de 2026		DEPENDENCIA POR EVALUAR: Vicepresidencia Operativa - VICOP		
MAPA ESTRATÉGICO: Perspectiva cliente.				
OBJETIVO ESTRATÉGICO RELACIONADO CON LA DEPENDENCIA: Mejorar el posicionamiento en el mercado aeroespacial.				
ESTRATEGIA: Desarrollar capacidades de producción y prestación de servicios en los segmentos de mercado objetivo.				
OBJETIVO – 2025: Mantener la satisfacción del cliente.				
RESULTADO ESPERADO	MEDICIÓN DE COMPROMISOS			
	Meta (%)	Resultado (%)		Análisis de Resultados
		OPLAI	OCINT	
ACTIVIDAD: Cumplimiento de la promesa de valor.	75%	89%	89%	Se validó con la Vicepresidencia Operativa (VICOP) y la Oficina de Planeación (OPLAI) el origen del indicador para este objetivo. La OPLAI informó que el “Índice al 75%” se construyó con el promedio de las siguientes 3 fuentes de información: - Calidad: Indicador denominado “Salidas No Conformes” a cargo de la OCCAL, con un 99%. - Seguridad: Indicador denominado “Seguridad Operacional” a cargo del Grupo de Aseguramiento de la Calidad y Seguridad Operacional (GASOP), con un 80%. - Oportunidad: Entregas de GEMAN y de GEPRO, con un 91%.
RESULTADO ESPERADO: Obtener índice de la promesa de valor al 75%.				
INDICADOR DE LA ACTIVIDAD: Índice al 75%.				
				De acuerdo con lo validado, se observó un resultado del 89%, contra el 75% propuesto, logrando cumplimiento de la meta establecida en el PAA 2025. De otra parte, en la validación de la fuente de información denominada “Oportunidad” se observó que el indicador correspondiente a las entregas por parte del TAR de Aviónica se encontró en un 53% considerablemente más bajo que los demás indicadores de entregas. Se recomienda a la VICOP realizar un seguimiento del indicador de entregas el cual podría generar un impacto negativo para el indicador de GEMAN. De otra parte, se validó con la OCCAL el indicador de Salidas No Conformes (SNC), evidenciando gestión en el sistema Datadoc, de los planes de mejoramiento frente a las dos SNC reportadas durante la vigencia 2025.

Grupo de Abastecimiento (GRABA)

FECHA: Febrero 25 de 2026	DEPENDENCIA POR EVALUAR: Grupo de Abastecimiento – GRABA
MAPA ESTRATÉGICO: Perspectiva financiera.	
OBJETIVO ESTRATÉGICO RELACIONADO CON LA DEPENDENCIA: Garantizar el sostenimiento y crecimiento de la Corporación.	
ESTRATEGIA: Incrementar la productividad de los procesos misionales.	

OBJETIVO – 2025: Lograr un margen de EBITDA de 7%.

RESULTADO ESPERADO

MEDICIÓN DE COMPROMISOS

Meta (%)

Resultado (%)
OPLAI OCINT

Análisis de Resultados

ACTIVIDAD:
Implementación del modelo de planeación logística.

RESULTADO ESPERADO:

Disminuir el costo por compra por volumen en 2%.

INDICADOR DE LA ACTIVIDAD:

Costos.

2%

2,9%

4,5%

Se realizó entrevista con el Grupo de Abastecimiento (GRABA), sin embargo, la dependencia informó que desconocen el indicador y que no pertenece al área.

Posteriormente, se realizó la consulta a la OPLAI mediante correo electrónico sobre la fuente de información de los datos para este indicador y su respectiva evidencia. La OPLAI informó que el indicador se alimenta del informe de rentabilidad de los indicadores de la Vicepresidencia Financiera (VICFIN), con los cuales la OPLAI generó el siguiente cálculo:

Vigencia	*Ingreso	*Costo Materiales	% Costo de compra
2024	34.346	13.742	40%
2025	61.689	22.907	37,1%
*Valores en millones de pesos			2,9%

Al validar la información, se observó diferencia entre los datos del informe de rentabilidad de los indicadores de VICFIN y lo informado por la OPLAI, específicamente en el rubro denominado “Costo de materiales” correspondiente a la vigencia 2024 que fue por un valor de \$14.298 millones y no de \$13.742 millones, lo cual da como resultado una disminución del costo de compra en un 4,52% y no en un 2,9% como se muestra a continuación:

Vigencia	*Ingreso	*Costo Materiales	% Costo de compra
2024	34.346	14.298	41,6%
2025	61.689	22.907	37,1%
*Valores en millones de pesos			4,5%

Indagando con la OPLAI, se evidenció que efectivamente se incurrió en un error al tomar la información del indicador de costo de materiales de la vigencia 2024 y por lo tanto se aclaró que el resultado real del indicador fue de 4,5%.

De acuerdo con lo evidenciado, se recomienda a la OPLAI que para los indicadores que tengan como fuente de datos, información financiera, se articule con la VICFIN el análisis de esta con el propósito de presentar información precisa y veraz.

Vicepresidencia Administrativa (VICAD)

FECHA:

Marzo 6 de 2026

DEPENDENCIA POR EVALUAR:

Vicepresidencia Administrativa – VICAD

MAPA ESTRATÉGICO: Perspectiva procesos internos.

OBJETIVO ESTRATÉGICO RELACIONADO CON LA DEPENDENCIA: Fortalecer la gestión organizacional.

ESTRATEGIA: Incluir un socio estratégico para la CIAC.

OBJETIVO – 2025: Completar el 100% del proceso.

RESULTADO ESPERADO		MEDICIÓN DE COMPROMISOS																				
		Meta (%)	Resultado (%)		Análisis de Resultados																	
			OPLAI	OCINT																		
ACTIVIDAD: Aumentar el capital autorizado de la Corporación.		100%	20%	25%	Se evidenció que la estrategia de inclusión de un socio estratégico para la CIAC, liderado por la Vicepresidencia Administrativa (VICAD), consta de tres (3) fases a desarrollar durante las vigencias 2024 y 2025. El siguiente cuadro muestra el resumen del avance de las dos primeras fases:																	
RESULTADO ESPERADO: Modificación de estatutos y escritura.																						
INDICADOR DE LA ACTIVIDAD: Avance modificación de estatutos y escritura.																						
					<table><tr><th>FASE</th><th>ENTREGABLE</th><th>FECHA PLANEADA</th><th>FECHA EJECUCIÓN</th><th>Estado a 31/12/2025</th></tr><tr><td>1) Valoración Corporativa</td><td>Establecer objetivos del proyecto con MDN; Contratación abogados asesores y banca de inversión; Actualización primera fase valoración empresarial.</td><td>30/11/2024</td><td>15/11/2024</td><td>Cumplida</td></tr><tr><td>2) Modificación de Estatutos</td><td>2.1 Aprobación asamblea de accionistas 2.2 Aprobación DAFP 2.3 Escritura pública 2.4 Inscripción cámara de comercio</td><td>31/12/2025</td><td>31/12/2025</td><td>No culminada</td></tr></table>	FASE	ENTREGABLE	FECHA PLANEADA	FECHA EJECUCIÓN	Estado a 31/12/2025	1) Valoración Corporativa	Establecer objetivos del proyecto con MDN; Contratación abogados asesores y banca de inversión; Actualización primera fase valoración empresarial.	30/11/2024	15/11/2024	Cumplida	2) Modificación de Estatutos	2.1 Aprobación asamblea de accionistas 2.2 Aprobación DAFP 2.3 Escritura pública 2.4 Inscripción cámara de comercio	31/12/2025	31/12/2025	No culminada		
FASE	ENTREGABLE	FECHA PLANEADA	FECHA EJECUCIÓN	Estado a 31/12/2025																		
1) Valoración Corporativa	Establecer objetivos del proyecto con MDN; Contratación abogados asesores y banca de inversión; Actualización primera fase valoración empresarial.	30/11/2024	15/11/2024	Cumplida																		
2) Modificación de Estatutos	2.1 Aprobación asamblea de accionistas 2.2 Aprobación DAFP 2.3 Escritura pública 2.4 Inscripción cámara de comercio	31/12/2025	31/12/2025	No culminada																		
					De acuerdo con la información de la tabla anterior y lo evidenciado, durante la vigencia 2024 se culminó la fase 1 de la valoración corporativa. Según lo informado por la VICAD y la OPLAI, durante la vigencia 2025 solamente se avanzó en la actividad “2.1 Aprobación asamblea de accionistas”, correspondiente a la fase 2, evidenciado con la aprobación por parte de la Asamblea de Accionistas documentado en el Acta #94 de la Asamblea General de Accionistas Ordinaria de fecha 28/03/2025, en el punto número 6 de la agenda “Aprobación de reforma estatutaria”, para lo cual la dependencia reportó un avance del 20%. Validando la información y realizando la consulta con la OPLAI, se evidencia un cumplimiento del indicador de un 25%, teniendo en cuenta que se cumplió con 1 de 4 actividades programadas en la vigencia 2025; no obstante, no se alcanzó la meta propuesta del 100% en la modificación de Estatutos. Para la vigencia 2026, la VICAD programó continuar con las actividades no cumplidas durante la vigencia 2025 de la fase 2 - Modificación de Estatutos, estableciendo en el Plan de Acción 2026 la actividad “Modificar los estatutos y la escritura pública de la Corporación, con el fin de aumentar el capital autorizado” asociado a la meta “Completar el 100% del proceso de la inclusión del socio estratégico para CIAC”. De acuerdo con las demás actividades que se requieren para cumplir la estrategia de “Incluir un socio estratégico para la CIAC”, determinadas en la fase 3 - Consecución y venta a socio estratégico -se recomienda revisar la coherencia entre la actividad y la meta propuesta para la vigencia 2026 y realizar el seguimiento y monitoreo respectivo.																	

FECHA: Marzo 6 de 2026	DEPENDENCIA POR EVALUAR: Vicepresidencia Administrativa – VICAD
MAPA ESTRATÉGICO: Perspectiva procesos internos.	
OBJETIVO ESTRATÉGICO RELACIONADO CON LA DEPENDENCIA: Fortalecer la gestión organizacional.	
ESTRATEGIA: Incluir un socio estratégico para la CIAC.	

OBJETIVO – 2025: Completar el 100% del proceso.				
RESULTADO ESPERADO	MEDICIÓN DE COMPROMISOS			
	Meta (%)	Resultado (%)		Análisis de Resultados
		OPLAI	OCINT	
ACTIVIDAD: Definir la conveniencia del proyecto. RESULTADO ESPERADO: Términos de la negociación. INDICADOR DE LA ACTIVIDAD: Avance Banca de inversión 2° fase.	100%	0%	0%	La estrategia “Inclusión de un socio estratégico para la CIAC” cuenta con una segunda actividad denominada “Definir la conveniencia del proyecto”, liderada por la Vicepresidencia Administrativa (VICAD). Este indicador reportó que el avance a 31 de diciembre fue 0%. De acuerdo con lo evidenciado en las fases para alcanzar la estrategia, es indispensable culminar la reforma de los estatutos de la Corporación, la cual tuvo un avance del 25% en la vigencia 2025. De acuerdo con el registro de actividades aportado por la Oficina de Planeación, la fase 3 de la estrategia - Consecución y venta a socio estratégico - tendrá continuidad con la reforma oficial de dichos estatutos. Para la vigencia 2026, la VICAD programó continuar con las actividades no cumplidas durante la vigencia 2025 de la fase 2 - Modificación de Estatutos, estableciendo en el Plan de Acción 2026 la actividad “Modificar los estatutos y la escritura pública de la Corporación, con el fin de aumentar el capital autorizado” asociado a la meta “Completar el 100% del proceso de la inclusión del socio estratégico para CIAC”. De acuerdo con las demás actividades que se requieren para cumplir la estrategia de “Incluir un socio estratégico para la CIAC”, determinadas en la fase 3 - Consecución y venta a socio estratégico -se recomienda revisar la coherencia entre la actividad y la meta propuesta para la vigencia 2026 y realizar el seguimiento y monitoreo respectivo.

Grupo de TIC'S (GTICS)

FECHA: Marzo 3 de 2026		DEPENDENCIA POR EVALUAR: Grupo de TIC'S - GTICS		
MAPA ESTRATÉGICO: Procesos Internos.				
OBJETIVO ESTRATÉGICO RELACIONADO CON LA DEPENDENCIA: Fortalecer la gestión organizacional.				
ESTRATEGIA: Mejorar continuamente el Modelo Integrado de Planeación y Gestión.				
OBJETIVO – 2025: Mantener el Índice de Desarrollo Institucional por encima de 90 puntos.				
RESULTADO ESPERADO	MEDICIÓN DE COMPROMISOS			
	Meta (%)	Resultado (%)		Análisis de Resultados
		OPLAI	OCINT	
ACTIVIDAD: Evaluar la continuidad del ERP. RESULTADO ESPERADO: Decisión de continuar o no con el ERP actual.	100%	100%	100%	Con base en la verificación adelantada por la Oficina de Control Interno a la evidencia aportada por el Grupo de TIC's respecto de las gestiones realizadas durante la vigencia 2025 para el cumplimiento del indicador, se identificó lo siguiente: Los datos reportados por el grupo a la OPLAI corresponden a un cumplimiento del 100% del indicador. Este resultado se encuentra soportado en el desarrollo de catorce (14) actividades definidas por el Grupo de TIC's para dar cumplimiento al indicador. Al respecto, se evidenció que dichas actividades fueron ejecutadas durante la vigencia 2025 y que, para cada una de ellas, el proceso aportó la correspondiente evidencia de su realización. Una vez verificadas y analizadas las evidencias aportadas, se observó que las actividades fueron desarrolladas dentro del período evaluado y que el resultado esperado, consistente en la toma de decisión sobre la continuidad del ERP actual, se encuentra documentado en el Acta de Reunión No. PRC25061492. En la conclusión ejecutiva de dicha acta se indica lo

INDICADOR DE LA ACTIVIDAD: Avance del hito del proyecto.			siguiente: <i>"Con base en el análisis de conveniencia, SAP S/4HANA se identifica como la alternativa más adecuada para la CIAC, considerando cobertura funcional, alineación estratégica, menor riesgo y aprovechamiento de capacidades existentes. Esta recomendación no constituye una selección definitiva, sino un insumo para avanzar a una fase más detallada de evaluación".</i> En este sentido, se evidenció que, una vez adelantadas las gestiones previstas mediante las actividades programadas para la vigencia 2025, se concluyó continuar con el ERP actual, decisión sustentada en el análisis de conveniencia realizado, el cual considera las características de la herramienta y la capacidad operativa de la Corporación. Finalmente, se observó que en el Plan de Acción establecido para la vigencia 2026, se incluyó la continuidad del proyecto en la ejecución de actividades relacionada con <i>"Selección e inicio de implementación ERP CIAC"</i> , por cuanto es importante que se adelanten las gestiones pertinentes para el cumplimiento del indicador asociado con esta actividad.
--	--	--	---

FECHA: Marzo 3 de 2026	DEPENDENCIA POR EVALUAR: Grupo de TIC'S - GTICS
MAPA ESTRATÉGICO: Procesos Internos.	
OBJETIVO ESTRATÉGICO RELACIONADO CON LA DEPENDENCIA: Fortalecer la gestión organizacional.	
ESTRATEGIA: Mejorar continuamente el Modelo Integrado de Planeación y Gestión.	
OBJETIVO – 2025: Mantener el Índice de Desarrollo Institucional por encima de 90 puntos.	

RESULTADO ESPERADO	MEDICIÓN DE COMPROMISOS		
	Meta (%)	Resultado (%)	
		OPLAI	OCINT
ACTIVIDAD: Mejoramiento del Networking. RESULTADO ESPERADO: Cumplir el 100% del Proyecto Fortalecimiento de la gestión TI. INDICADOR DE LA ACTIVIDAD: Avance proyecto.	100%	100%	100%
			Con base en la verificación adelantada por la Oficina de Control Interno a la evidencia aportada por el Grupo de TIC's respecto de las gestiones realizadas para el cumplimiento del indicador, se identificó lo siguiente: Los datos reportados por el grupo a la OPLAI corresponden a un cumplimiento del 100% del indicador. Este resultado se encuentra soportado en el desarrollo de catorce (14) actividades definidas por el Grupo de TIC's para tal fin. Al respecto, se evidenció que dichas actividades fueron ejecutadas durante las vigencias 2024 (3 actividades) y 2025 (11 actividades) y que, para cada una de ellas, el proceso aportó la correspondiente evidencia que soporta su realización. Teniendo en cuenta lo anterior y el resultado esperado definido para el indicador, se observó que el proyecto asociado corresponde al <i>"Fortalecimiento de la gestión TI"</i> , cuyo objetivo consiste en fortalecer la capacidad de la plataforma tecnológica con el fin de mejorar la prestación y disponibilidad de los servicios tecnológicos, considerando los lineamientos de seguridad informática y seguridad de la información de la infraestructura tecnológica de la Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana – CIAC S.A.. De acuerdo con la información revisada, el proyecto registra fecha de inicio del 08 de enero de 2025, un valor total de \$1.100.000.000 y una vigencia de un (1) año. En el marco de este proyecto se establecieron metas y un entregable asociado a la renovación y mejoramiento de la infraestructura de networking. La evidencia aportada por el Grupo de TIC's corresponde a la ejecución de actividades relacionadas con la actualización y fortalecimiento de la infraestructura tecnológica de red y seguridad de la Corporación, mediante la implementación y configuración de dispositivos y soluciones tecnológicas tales como Fortigate, Fortimanager, Fortinac, Fortipam, Fortitoken,

				Fortiswitch, Access Point y cableado estructurado, así como actividades de organización de racks. Estas intervenciones se encuentran soportadas en los informes de servicio emitidos por los proveedores que realizaron las respectivas actualizaciones y configuraciones de los equipos y componentes tecnológicos. En consecuencia, y con base en la verificación de la información reportada y la evidencia documental aportada por el proceso, se evidenció consistencia entre los datos reportados y las actividades ejecutadas en el marco del proyecto <i>"Fortalecimiento de la gestión TI"</i>. Por lo anterior, la Oficina de Control Interno constató que las acciones desarrolladas durante la vigencia evaluada se encuentran soportadas documentalmente y guardan correspondencia con el cumplimiento del indicador reportado.
--	--	--	--	---

Vicepresidencia Financiera (VICFIN)

FECHA: Marzo 4 de 2026		DEPENDENCIA POR EVALUAR: Vicepresidencia Financiera - VICFIN		
MAPA ESTRATÉGICO: Perspectiva financiera.				
OBJETIVO ESTRATÉGICO RELACIONADO CON LA DEPENDENCIA: Garantizar el sostenimiento y crecimiento de la Corporación.				
ESTRATEGIA: Ajustar el modelo de negocio.				
OBJETIVO – 2025: Lograr ingresos de \$153.000 Millones.				
RESULTADO ESPERADO	MEDICIÓN DE COMPROMISOS			
	Meta	Resultado (%)		Análisis de Resultados
		OPLAI	OCINT	
ACTIVIDAD: Implementar políticas contractuales y financieras. RESULTADO ESPERADO: Lograr ingresos de \$153.000 Millones. INDICADOR DE LA ACTIVIDAD: Ingresos.	153.000 Millones de pesos	100%	100%	Teniendo en cuenta la verificación adelantada por la Oficina de Control Interno, se evidenció un cumplimiento del indicador del 156,81%, correspondiente a ingresos por \$239.921 millones con corte al 31 de diciembre de 2025. Lo anterior se soporta en la información financiera reportada mensualmente a la Oficina de Planeación a través del aplicativo Power BI, la cual corresponde al balance general mensual descargado del ERP SAP. En dicho reporte, al consolidar las cuentas 42 – Venta de Bienes y 43 – Venta de Servicios, se obtiene un valor acumulado para diciembre de 2025 de \$239.921 millones. De igual manera, esta cifra fue corroborada en los Estados Financieros de la Corporación con corte al 31 de diciembre de 2025, certificados y dictaminados por la firma Crowe, en los cuales se evidencian ingresos operacionales por valor de \$239.920.813.967, registrados en el Estado de Resultados Integral de la vigencia 2025. En consecuencia, frente a una meta establecida de \$153.000.000.000, la entidad registró ingresos por \$239.920.813.967, lo que representa un cumplimiento del 156,81%, superando la meta en \$86.920.813.967, equivalente a 56,81 puntos porcentuales por encima de lo programado.

FECHA: Febrero 25 de 2026	DEPENDENCIA POR EVALUAR: Vicepresidencia Financiera – VICFIN y Gerencia Logística – GELOG
MAPA ESTRATÉGICO: Perspectiva financiera.	
OBJETIVO ESTRATÉGICO RELACIONADO CON LA DEPENDENCIA: Garantizar el sostenimiento y crecimiento de la Corporación.	
ESTRATEGIA: Ajustar el modelo de negocio.	

OBJETIVO – 2025: Lograr ingresos de \$153.000 Millones.

RESULTADO ESPERADO	MEDICIÓN DE COMPROMISOS		
	Meta	Resultado (%)	
		OPLAI	OCINT
ACTIVIDAD: Implementar políticas contractuales y financieras. RESULTADO ESPERADO: Políticas implementadas. INDICADOR DE LA ACTIVIDAD: Avance implementación políticas.	100%	100%	50%
La presente actividad fue evaluada con la Oficina de planeación (OPLAI), la cual informó que, a través de la Circular No. CI2025000169 del 06/02/2025 "Directiva Transitoria de Actividades 2025", realizó el seguimiento a la actividad denominada "Revisar y ajustar modelo financiero" a cargo de la Vicepresidencia Financiera. Según lo reportado por la OPLAI, durante la vigencia 2025 se logró la meta del 100% del indicador; de acuerdo con la matriz "Directiva Transitoria de Actividades 2025", la Vicepresidencia Financiera actualizó durante la vigencia 2025 los siguientes documentos: - Política financiera, código POL-1-01-020, versión 2 del 03 de junio de 2025. - Procedimiento de causación, código I-5-03-004, versión 12 del 29 de diciembre de 2025. - Procedimiento de facturación, código I-5-04-001, versión 8 del 15 de septiembre de 2025. - Procedimiento de Conciliaciones Bancarias, código I-5-03-015, versión 3 del 17 de septiembre de 2025. Adicionalmente, se evidenció la publicación de la matriz de riesgos para la VICFIN en el Anexo 6 "Matriz de riesgos del proceso de gestión financiera" del Manual del Sistema Integral de Gestión de riesgos, código M-1-03-003, versión 20 del 30 de enero de 2026. Teniendo en cuenta lo evidenciado el indicador se cumplió en lo relacionado con la implementación e políticas financieras, no obstante no se contó con evidencia por parte de GELOG ni por parte de la OPLAI, sobre el cumplimiento de la implementación de políticas contractuales, en tal razón, la Oficina de Control Interno determinó un cumplimiento del 50% del indicador.			

FECHA:
Marzo 4 de 2026

DEPENDENCIA POR EVALUAR:
Vicepresidencia Financiera - VICFIN

MAPA ESTRATÉGICO: Perspectiva financiera.

OBJETIVO ESTRATÉGICO RELACIONADO CON LA DEPENDENCIA: Garantizar el sostenimiento y crecimiento de la Corporación.

ESTRATEGIA: Incrementar la productividad de los procesos misionales.

OBJETIVO – 2025: Disminuir el costo de venta al 73% y Lograr un margen de EBITDA de 7%.

RESULTADO ESPERADO	MEDICIÓN DE COMPROMISOS		
	Meta (%)	Resultado (%)	
		OPLAI	OCINT
ACTIVIDAD: Revisión y optimización del modelo de	73%	100%	100%
Se realizó la verificación de la evidencia que respalda el cumplimiento del indicador bajo responsabilidad de la Vicepresidencia Financiera, identificándose lo siguiente: Desde el área de Costos de la Corporación se informó que el dato registrado			

costos.				en el aplicativo Power BI corresponde a un 72,1%, valor asociado al costo de venta de la vigencia 2025. Con el fin de validar esta información, la Oficina de Control Interno procedió a replicar el cálculo del indicador, tomando el valor registrado en los Estados Financieros correspondiente al costo de venta y producción (cuenta 6) y dividiéndolo entre el total de ingresos de la vigencia 2025, obteniendo como resultado un 72,1%, cifra que coincide con la reportada en el aplicativo. Adicionalmente, el indicador analizado se encuentra asociado al cumplimiento de uno de los objetivos establecidos para la vigencia 2025, consistente en alcanzar un margen de EBITDA del 7%. Frente a este objetivo, se evidenció un resultado reportado del 12,31%. En consecuencia, la Oficina de Control Interno realizó la validación del cálculo a partir de las cifras registradas en los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2025, certificados y dictaminados por la firma Crowe, obteniendo el siguiente resultado: <table><tr><td>Ventas</td><td>\$ 239.920.813.967</td></tr><tr><td>(-) Costos de Venta</td><td>\$ 172.865.382.670</td></tr><tr><td>(-) Gastos Operativos</td><td>\$ 42.630.784.700</td></tr><tr><td>(+) Depreciación (Cuenta 79)</td><td>\$ 2.884.567.768</td></tr><tr><td>(+) Impuestos</td><td>\$ -</td></tr><tr><td>(+) Provisión</td><td>\$ -</td></tr><tr><td>(+) Depreciación (Cuenta 53)</td><td>\$ 284.595.884</td></tr><tr><td>(+) Amortización de Diferidos (Cuenta 53)</td><td>\$ 1.582.741.811</td></tr><tr><td>(+) Deterioro (Cuenta 53)</td><td>\$ 375.836.279</td></tr><tr><td>EBITDA</td><td>\$ 29.552.388.339</td></tr><tr><td>Margen EBITDA</td><td>12,32%</td></tr></table> Del ejercicio anterior se concluye que, durante la vigencia evaluada, la entidad registró un margen EBITDA del 12,32%, frente a una meta establecida del 7%, lo que representa un cumplimiento del 176% del indicador. En consecuencia, el resultado supera la meta en 5,32 puntos porcentuales, evidenciando un desempeño superior al programado.	Ventas	\$ 239.920.813.967	(-) Costos de Venta	\$ 172.865.382.670	(-) Gastos Operativos	\$ 42.630.784.700	(+) Depreciación (Cuenta 79)	\$ 2.884.567.768	(+) Impuestos	\$ -	(+) Provisión	\$ -	(+) Depreciación (Cuenta 53)	\$ 284.595.884	(+) Amortización de Diferidos (Cuenta 53)	\$ 1.582.741.811	(+) Deterioro (Cuenta 53)	\$ 375.836.279	EBITDA	\$ 29.552.388.339	Margen EBITDA	12,32%
Ventas	\$ 239.920.813.967																									
(-) Costos de Venta	\$ 172.865.382.670																									
(-) Gastos Operativos	\$ 42.630.784.700																									
(+) Depreciación (Cuenta 79)	\$ 2.884.567.768																									
(+) Impuestos	\$ -																									
(+) Provisión	\$ -																									
(+) Depreciación (Cuenta 53)	\$ 284.595.884																									
(+) Amortización de Diferidos (Cuenta 53)	\$ 1.582.741.811																									
(+) Deterioro (Cuenta 53)	\$ 375.836.279																									
EBITDA	\$ 29.552.388.339																									
Margen EBITDA	12,32%																									
RESULTADO ESPERADO: Disminuir el costo de venta al 73%. INDICADOR DE LA ACTIVIDAD: Costo de venta.																										

Vicepresidencia Comercial (VICOM)

FECHA: Marzo 4 de 2026		DEPENDENCIA POR EVALUAR: Vicepresidencia Comercial – VICOM.		
MAPA ESTRATÉGICO: Cliente.				
OBJETIVO ESTRATÉGICO RELACIONADO CON LA DEPENDENCIA: Mejorar el posicionamiento en el mercado aeroespacial.				
ESTRATEGIA: Desarrollar capacidades de producción y prestación de servicios en los segmentos de mercado objetivo.				
OBJETIVO – 2025: Lograr ventas por \$174.600 Millones.				
RESULTADO ESPERADO	MEDICIÓN DE COMPROMISOS			
	Meta	Resultado (%)		Análisis de Resultados
		OPLAI	OCINT	

ACTIVIDAD: Desarrollar el Plan de mercadeo. RESULTADO ESPERADO: Ventas por \$174.600 millones. INDICADOR DE LA ACTIVIDAD: Ventas.	174.600 Millones de pesos	100%	100%	Se realizó la verificación de la evidencia aportada por la Vicepresidencia Comercial, la cual soporta el cumplimiento del indicador reportado al 100%, información que fue remitida a la Oficina de Planeación. En este sentido, se evidenció la matriz denominada “Contratos 2025 – Indicador”, base de datos reportada por la VICOM a la OPLAI y a la Junta Directiva de la CIAC. En dicha matriz se registran los pedidos de venta y pedidos abiertos generados en el ERP SAP, los cuales corresponden a los diferentes contratos suscritos por la Corporación, tales como contratos marco de servicios, procesos simplificados, órdenes de compra, entre otros. Cada registro incluye información relevante que soporta la operación comercial, como el documento generado en SAP, el número de contrato registrado en SECOP II (cuando aplica), así como el canal de venta correspondiente, clasificado en fuerza pública (pesos), canal civil (pesos) y canal exterior (USD). La diferenciación de estos tres (3) canales de venta permite consolidar y analizar el total de ventas registradas durante la vigencia, determinándose un valor total de ventas para el año 2025 de \$279.214.807.515. Con el fin de corroborar el cumplimiento del resultado esperado del indicador, la Oficina de Control Interno seleccionó una muestra de tres (3) contratos suscritos durante la vigencia 2025, los cuales fueron objeto de verificación en cuanto a su registro, documentación y ejecución. Los contratos revisados corresponden a: 1. Policía Nacional de Colombia por valor de \$105.117.184.768. 2. Fuerza Aeroespacial Colombiana por valor de \$51.111.649.000. 3. Fuerza Aeroespacial Colombiana por valor de \$25.019.571.500. Para los contratos seleccionados se verificó en el aplicativo SECOP II su estado actual, información general, cuantía, pólizas, facturación y demás documentación publicada. De igual forma, se realizó la validación en el ERP SAP, corroborando los datos del contrato y la facturación registrada a la fecha de la verificación. Finalmente, se contrastó la información con la base de datos administrada por la VICOM en OneDrive, donde se evidenció que cada contrato cuenta con una carpeta digital que contiene la documentación correspondiente al expediente contractual, tales como pólizas, modificaciones contractuales y demás documentos asociados. Con base en las verificaciones adelantadas por la Oficina de Control Interno, se identificó que durante el período evaluado la entidad registró ventas por \$279.214.807.515, frente a una meta establecida de \$174.600.000.000, lo que representa un cumplimiento del 159,92% del indicador. En consecuencia, la meta fue superada en \$104.614.807.515, equivalente a 59,92 puntos porcentuales por encima de lo programado.
--	---	-------------	-------------	--

Grupo de Proyectos e Innovación (GPPMO)

FECHA: Marzo 5 de 2026		DEPENDENCIA POR EVALUAR: Grupo de Proyectos e Innovación - GPPMO.		
MAPA ESTRATÉGICO: Procesos internos.				
OBJETIVO ESTRATÉGICO RELACIONADO CON LA DEPENDENCIA: Fortalecer la gestión organizacional.				
ESTRATEGIA: Mejorar continuamente el Modelo Integrado de Planeación y Gestión.				
OBJETIVO – 2025: Mantener el Índice de Desarrollo Institucional por encima de 90 puntos.				
RESULTADO ESPERADO	MEDICIÓN DE COMPROMISOS			
	Meta (%)	Resultado (%)		Análisis de Resultados
		OPLAI	OCINT	

ACTIVIDAD:	Estructuración e implementación del sistema de calidad en la cadena de suministro.	RESULTADO ESPERADO:	Cumplir el 75% del Proyecto cadena de suministro.	INDICADOR DE LA ACTIVIDAD:	Avance proyecto.	75%	88%	68%* Con salvedad	Con el fin de verificar la evidencia del cumplimiento del indicador, se llevó a cabo una mesa de trabajo con el Grupo de Proyectos e Innovación el día jueves 5 de marzo de 2026. Durante dicha mesa, el Grupo informó a la Oficina de Control Interno las gestiones adelantadas durante la vigencia 2025, identificándose lo siguiente: Inicialmente, el GPPMO señaló que el resultado esperado no corresponde a un proyecto, teniendo en cuenta las características propias del mismo, sino que se define como una “Cadena de Suministro”, entendida como la gestión y el control de la calidad en todas las etapas del flujo de bienes, servicios e información, desde los proveedores hasta el cliente final. Como soporte de las gestiones adelantadas, el Grupo cuenta con una matriz denominada “Cuadro seguimiento GPPMO”, en la cual se establecieron actividades orientadas al cumplimiento de los indicadores del Grupo. En dicha matriz se identifican un total de veintitrés (23) actividades, cada una con sus respectivas subactividades, las cuales se vienen desarrollando desde la vigencia 2024. No obstante, durante la verificación de la documentación soporte, se evidenció que no todas las actividades cuentan con los soportes que acrediten su ejecución. Es importante mencionar que, en algunas actividades, como por ejemplo “<i>Determinar el esquema de reuniones con base en el modelo TOP – Cuadro de Mando Integral y planificarlas de forma estructurada (mapa de reuniones) para la toma de decisiones basada en información</i>”, la evidencia aportada corresponde a una presentación en formato PowerPoint relacionada con la gestión de la comunicación de equipos y la eficiencia de las reuniones, así como a registros de asistencia a capacitaciones, lo cual no permite evidenciar de manera directa el cumplimiento del alcance definido en la actividad. Lo anterior evidencia que no se cuenta con soportes suficientes que respalden el cumplimiento integral de cada una de las actividades establecidas. En este sentido, se recomienda adelantar las gestiones necesarias para definir claramente los entregables asociados a cada actividad, teniendo en cuenta los verbos rectores que las componen, así como garantizar que dichos entregables cuenten con la evidencia documental correspondiente que permita verificar su cumplimiento. Lo anterior, toda vez que a la fecha de la presente evaluación no se dispone de soportes claros que permitan analizar y evaluar el avance en la estructuración e implementación de la cadena de suministro. Finalmente, es importante señalar que este indicador fue reportado por el Grupo a la Oficina de Planeación con un porcentaje de cumplimiento del 88%, incluyendo actividades ejecutadas desde la vigencia 2024. Sin embargo, sobre dicho porcentaje no se tiene certeza razonable, en la medida en que no se cuenta con la totalidad de las evidencias que respalden el cumplimiento reportado. *Teniendo en cuenta lo anterior, la Oficina de Control Interno determinó un avance del indicador del 68% calculado de la siguiente manera: Se tomó como insumo, las veintitrés (23) actividades reportadas por el grupo en el aplicativo Power BI para el indicador, en la vigencia 2024 se reportó un avance del 86% y teniendo en cuenta las evidencias verificadas por esta oficina para la vigencia 2025 se determinó un avance del 50%, como resultado de estos dos porcentajes se obtuvo finalmente un resultado de avance del 68% a 31 de diciembre de 2025.
FECHA:	Marzo 5 de 2026		DEPENDENCIA POR EVALUAR:	Grupo de Proyectos e Innovación - GPPMO.					

MAPA ESTRATÉGICO: Procesos internos.

OBJETIVO ESTRATÉGICO RELACIONADO CON LA DEPENDENCIA: Fortalecer la gestión organizacional.

ESTRATEGIA: Mejorar continuamente el Modelo Integrado de Planeación y Gestión.

OBJETIVO – 2025: Mantener el Índice de Desarrollo Institucional por encima de 90 puntos.

RESULTADO ESPERADO	MEDICIÓN DE COMPROMISOS		
	Meta (%)	Resultado (%)	
		OPLAI	OCINT
ACTIVIDAD: Estructuración e implementación del sistema de calidad en la cadena de suministro. RESULTADO ESPERADO: Implementar el nuevo esquema de desarrollo de proveedores. INDICADOR DE LA ACTIVIDAD: Avance de implementación.	100%	-%	0%
Con el fin de verificar la evidencia del cumplimiento del indicador, se llevó a cabo una mesa de trabajo con el Grupo de Proyectos e Innovación el día jueves 5 de marzo de 2026. Durante dicha reunión, el Grupo informó a la Oficina de Control Interno que este indicador no se encuentra establecido de manera independiente dentro del conjunto de indicadores definidos para el Grupo. En el marco de la mesa de trabajo, el Grupo presentó el aplicativo Power BI, herramienta en la cual se realiza el reporte y seguimiento a los indicadores de su gestión. En dicha plataforma se evidenció que el Grupo cuenta con dos (2) indicadores: Proyecto de inversión y Proyectos cadena de suministro. Al respecto, el Grupo manifestó que las gestiones adelantadas para la implementación del nuevo esquema de desarrollo de proveedores se enmarcan dentro de las actividades asociadas a la cadena de suministro, las cuales hacen parte de la matriz denominada “Cuadro seguimiento GPPMO”. Esta matriz se utiliza para el seguimiento al desarrollo y cumplimiento del indicador “avance del proyecto”, cuyo resultado esperado corresponde al cumplimiento del 75% del proyecto cadena de suministro. Posteriormente, se realizó consulta a la Oficina de Planeación con el fin de validar el tratamiento del presente indicador y confirmar si el mismo fue presentado en la RAE realizada en el mes de febrero de la presente vigencia, obteniéndose como respuesta que, efectivamente este indicador hace parte de las actividades establecidas en el marco del indicador “avance del proyecto” y no se cuenta con una medición independiente. Teniendo en cuenta lo anterior, se identifica que el indicador objeto de revisión no cuenta con una medición independiente, sino que se encuentra inmerso dentro del indicador “avance del proyecto”, cuyo resultado esperado corresponde al cumplimiento del 75% del proyecto cadena de suministro. En este sentido, es importante señalar que, cuando se establecen indicadores de cumplimiento para aportar al logro de los objetivos estratégicos de la Corporación en cada vigencia, resulta necesario que estos cuenten con mecanismos de medición y seguimiento claramente definidos, considerando aspectos como las actividades establecidas, los resultados esperados, las metas definidas y demás elementos contemplados en el Plan de Acción Institucional de cada vigencia. Esto con el fin de facilitar su monitoreo, análisis y evaluación de manera objetiva y permita contar con información relevante para la toma de decisiones por la Alta Dirección.			

Oficina de Planeación (OPLAI)

FECHA:
Marzo 5 de 2026

DEPENDENCIA POR EVALUAR:
Oficina de Planeación – OPLAI

MAPA ESTRATÉGICO: Perspectiva financiera.

OBJETIVO ESTRATÉGICO RELACIONADO CON LA DEPENDENCIA: Garantizar el sostenimiento y crecimiento de la Corporación.

ESTRATEGIA: Incrementar la productividad de los procesos misionales.

OBJETIVO – 2025: Disminuir el costo de venta al 73%.

RESULTADO ESPERADO	MEDICIÓN DE COMPROMISOS		
	Meta	Resultado (%)	
		OPLAI	OCINT
ACTIVIDAD: Automatización procedimientos OMA. RESULTADO ESPERADO: Puesta en marcha de 8 procedimientos. INDICADOR DE LA ACTIVIDAD: Procedimientos automatizados e implementados.	8 Unidades	50%	37,5%
Se realizó la verificación de la evidencia aportada por la Oficina de Planeación, la cual soporta el cumplimiento parcial del indicador evaluado. Teniendo en cuenta que el resultado esperado del indicador corresponde a la puesta en marcha de ocho (8) procedimientos en el marco de la automatización e implementación de los procedimientos OMA, se evidenció un cumplimiento parcial frente a la meta establecida para el periodo evaluado. Este cumplimiento parcial corresponde a la automatización e implementación de tres (3) procedimientos, los cuales se relacionan a continuación: 006 Procedimiento de correcciones NDT. 017 Procedimiento programación NDT. 018 Procedimiento inspección NDT. Adicionalmente, se identificó que, para el cumplimiento del indicador, la Oficina de Planeación estableció nueve (9) actividades; sin embargo, durante la vigencia evaluada se evidenció la ejecución de cinco (5) de estas actividades. Para dichas actividades, la OPLAI aportó la evidencia correspondiente que respalda su desarrollo e informó que las actividades restantes se proyecta culminarlas durante la vigencia 2026, con el fin de alcanzar el cumplimiento total del indicador. De igual forma, en la presentación expuesta en el marco de la Reunión de Análisis Estratégico (RAE) llevada a cabo en el mes de febrero de 2026, se observó la propuesta del plan de acción definido para culminar el cumplimiento del indicador. Este plan se encuentra bajo la responsabilidad de la VICAD y la OPLAI e incluye las siguientes actividades: - Realizar prueba de concepto para migrar el servicio a la nube. - Monitorear el desempeño y rendimiento del sistema en la nube. - Reconfigurar los procedimientos por obsolescencia. - Realizar pruebas funcionales y de desempeño. - Adelantar capacitaciones y realizar la salida en vivo. Por parte de la OPLAI se informó que la ejecución de este plan está prevista para la vigencia 2026, compromiso que fue acordado en el marco de la RAE realizada en el mes de febrero de la presente vigencia, y se encuentra documentado en el acta de reunión No. PRC26007141. De igual forma, se informó por parte de la OPLAI que estos compromisos serán objeto de seguimiento en las próximas RAE que se realicen durante la vigencia 2026. Teniendo en cuenta lo anterior, se concluye que el indicador presenta un nivel de cumplimiento del 37,5%, toda vez que, de los ocho (8) procedimientos previstos como resultado esperado del indicador, únicamente implementaron tres (3) procedimientos del Laboratorio NDT para la programación y registros de inspección durante el periodo evaluado.			

FECHA:
Marzo 5 de 2026

DEPENDENCIA POR EVALUAR:
Oficina de Planeación – OPLAI

MAPA ESTRATÉGICO: Aprendizaje y desarrollo.

OBJETIVO ESTRATÉGICO RELACIONADO CON LA DEPENDENCIA: Desarrollar una cultura organizacional más competitiva.

ESTRATEGIA: Impulsar la innovación y la ejecución de proyectos de ciencia y tecnología como fuente de diferenciación competitiva.

OBJETIVO – 2025: Rediseño de estructura y planta de personal.

RESULTADO ESPERADO	MEDICIÓN DE COMPROMISOS																							
	Meta (%)	Resultado (%)		Análisis de Resultados																				
		OPLAI	OCINT																					
ACTIVIDAD: Implementar la modificación a la estructura organizacional aprobada. RESULTADO ESPERADO: Implementación de la nueva estructura organizacional. INDICADOR DE LA ACTIVIDAD: Avance de implementación.	100%	100%	100%	Se realizó la verificación de la evidencia aportada por la Oficina de Planeación, la cual soporta el cumplimiento del 100% del indicador evaluado. De acuerdo con la información suministrada por la OPLAI, para el cumplimiento del indicador se establecieron cinco (5) actividades, las cuales fueron desarrolladas en su totalidad durante la vigencia evaluada. Lo anterior fue corroborado mediante la revisión de la evidencia documental por parte de la Oficina de Control Interno, la cual respalda el cumplimiento de dichas actividades. Dentro de la evidencia aportada se encuentran los actos administrativos mediante los cuales se implementaron las modificaciones asociadas a la nueva estructura organizacional, resultado esperado del indicador, entre los cuales se destacan: <table><tr><td>1</td><td>Nombramiento y posesión del presidente de la Corporación</td><td>03/10/2024</td><td>Decreto 1229</td></tr><tr><td>2</td><td>Expedición Resolución Manual de Funciones</td><td>25/10/2024</td><td>Resolución 85</td></tr><tr><td>3</td><td>Modificar la Resolución de grupos internos de trabajo</td><td>18 de diciembre de 2024</td><td>Resolución 112</td></tr><tr><td>4</td><td>Expedición Resolución de transición</td><td>14/11/2024</td><td>Circular CI2024001225</td></tr><tr><td>5</td><td>Expedición Resolución de Ordenación del Gasto</td><td>30/10/2024</td><td>Resolución 90</td></tr></table> De lo anterior, se evidencia que las actividades establecidas fueron desarrolladas en la vigencia 2024, no obstante, para la vigencia 2025 no se incluyeron nuevas actividades. Teniendo en cuenta lo anterior, se concluye que el cumplimiento del 100% del indicador se encuentra debidamente soportado mediante la evidencia documental verificada por la OCINT.	1	Nombramiento y posesión del presidente de la Corporación	03/10/2024	Decreto 1229	2	Expedición Resolución Manual de Funciones	25/10/2024	Resolución 85	3	Modificar la Resolución de grupos internos de trabajo	18 de diciembre de 2024	Resolución 112	4	Expedición Resolución de transición	14/11/2024	Circular CI2024001225	5	Expedición Resolución de Ordenación del Gasto	30/10/2024	Resolución 90
1	Nombramiento y posesión del presidente de la Corporación	03/10/2024	Decreto 1229																					
2	Expedición Resolución Manual de Funciones	25/10/2024	Resolución 85																					
3	Modificar la Resolución de grupos internos de trabajo	18 de diciembre de 2024	Resolución 112																					
4	Expedición Resolución de transición	14/11/2024	Circular CI2024001225																					
5	Expedición Resolución de Ordenación del Gasto	30/10/2024	Resolución 90																					

Gestión de Talento Humano (GTAHU)

FECHA: Marzo 10 de 2026	DEPENDENCIA POR EVALUAR: Gestión de Talento Humano – GTAHU.
MAPA ESTRATÉGICO: Aprendizaje y desarrollo. OBJETIVO ESTRATÉGICO RELACIONADO CON LA DEPENDENCIA: Desarrollar una cultura organizacional más competitiva. ESTRATEGIA: Impulsar la innovación y la ejecución de proyectos de ciencia y tecnología como fuente de diferenciación competitiva. OBJETIVO – 2025: Rediseño de estructura y planta de personal.	

RESULTADO ESPERADO	MEDICIÓN DE COMPROMISOS		
	Meta (%)	Resultado (%)	
		OPLAI	OCINT
ACTIVIDAD: Formalizar al personal con su incorporación a la planta de personal aprobada. RESULTADO ESPERADO: Formalización del personal en la planta aprobada. INDICADOR DE LA ACTIVIDAD: Cubrimiento de vacantes.	100%	100%	100%
Con el fin de verificar el cumplimiento del indicador, la Oficina de Control Interno realizó la revisión de la evidencia aportada por el Grupo de Talento Humano, la cual soporta el cumplimiento del indicador reportado al 100%, información que previamente fue remitida a la Oficina de Planeación en el marco del seguimiento a los indicadores institucionales. En desarrollo de esta verificación, se revisó la matriz en formato Excel denominada “<i>Indicadores GTAHU 2023</i>”, documento que contiene una base de datos consolidada en la que se relaciona la información correspondiente a la planta de personal de la entidad, incluyendo la identificación de los cargos, su estado de provisión y demás datos asociados al registro del personal vinculado. A partir del análisis de esta información, se evidenció que los cargos de la planta de personal aprobados mediante el Decreto 1106 de 2024 han sido provistos formalmente, de acuerdo con el registro actualizado de la planta de personal con corte al 31 de diciembre de 2025. Dicho registro permite verificar que los cargos creados en el marco de la nueva estructura organizacional cuentan con la correspondiente vinculación de personal, lo cual se refleja en la actualización de la base de datos administrada por el Grupo de Talento Humano. En este sentido, la información registrada en la matriz evidencia que los cargos contemplados dentro de la planta de personal aprobada se encuentran ocupados mediante los respectivos procesos de nombramiento y vinculación, lo que permite inferir el cubrimiento de las vacantes previstas dentro de la estructura organizacional adoptada por la Entidad. En consecuencia, frente a una meta establecida del 100% para el cubrimiento de vacantes, el Grupo de Talento Humano reportó el cubrimiento total de los cargos de la planta de personal, situación que fue corroborada a partir de la información contenida en la base de datos revisada por la OCINT. Teniendo en cuenta lo anterior, se concluye que el indicador presenta un nivel de cumplimiento del 100%, toda vez que la totalidad de los cargos contemplados en la planta de personal aprobada se encuentran provistos conforme a los registros institucionales verificados durante el proceso de revisión.			
Aspectos positivos			
1. Se evidenció el cumplimiento de varios indicadores asociados a los objetivos estratégicos de la Corporación, incluso en algunos casos superando las metas establecidas para la vigencia evaluada. 2. Las dependencias evaluadas aportaron información y evidencias que respaldan los resultados reportados, tales como: - Reportes generados desde Power BI. - Información financiera proveniente del ERP SAP. - Estados financieros certificados y dictaminados. - Bases de datos institucionales. - Actos administrativos y documentos de gestión. 3. Se evidenció que los resultados reportados por las dependencias se encuentran soportados en sistemas de			

información institucionales, lo cual fortalece la trazabilidad y confiabilidad de los datos utilizados para el cálculo de los indicadores.

4. Los indicadores evaluados se encuentran relacionados con el mapa estratégico y los objetivos institucionales, lo cual evidencia la alineación de la gestión de las dependencias con el direccionamiento estratégico de la entidad..

Hallazgos de auditoría

No se generaron hallazgos de auditoría, no obstante, se realizan recomendaciones sobre las debilidades evidenciadas para el cumplimiento de los indicadores como instrumentos efectivos para evaluar la gestión y el cumplimiento de los objetivos estratégicos.

Oportunidades de Mejora

No se generaron oportunidades de mejora, no obstante, se realizan recomendaciones sobre aspectos a mejorar para el cumplimiento de los indicadores como instrumentos efectivos para evaluar la gestión y el cumplimiento de los objetivos estratégicos.

Recomendaciones

1. Se recomienda establecer lineamientos claros sobre los entregables y evidencias que deben soportar cada indicador, de manera que se garantice uniformidad en la documentación presentada por las dependencias.

2. Se sugiere documentar de manera más detallada las actividades que conducen al cumplimiento de los indicadores, con el fin de contar con soportes suficientes que respalden los resultados reportados.

3. En los casos en que los indicadores se encuentren integrados dentro de otros procesos o proyectos, se recomienda establecer mecanismos de medición específicos que permitan evaluar de forma directa su nivel de cumplimiento.

4. Se recomienda fortalecer el diseño y la construcción de los indicadores de gestión, con el fin de garantizar que exista una adecuada coherencia entre los objetivos estratégicos propuestos, los resultados esperados y la definición metodológica de los indicadores establecidos para su medición. En este sentido, es importante que los indicadores formulados permitan reflejar de manera clara y objetiva el grado de cumplimiento de los objetivos planteados, evitando ambigüedades o interpretaciones que dificulten su seguimiento y evaluación.

5. Se sugiere que en el proceso de formulación de los indicadores se tengan en cuenta elementos fundamentales tales como la claridad en la definición del indicador, la consistencia entre la meta propuesta y el resultado esperado, la identificación de una fórmula de cálculo precisa, la definición de fuentes de información confiables, así como la periodicidad de su medición y los responsables del reporte. Lo anterior permitirá que los indicadores constituyan herramientas efectivas para el monitoreo del desempeño institucional y para la toma de decisiones basada en información objetiva.

6. Resulta conveniente que los indicadores cumplan con criterios de calidad ampliamente utilizados en la gestión pública, tales como relevancia, claridad, medición, verificabilidad y alineación con el direccionamiento estratégico institucional, de manera que faciliten el seguimiento, la evaluación de resultados y la generación de acciones de mejora cuando sea necesario.

7. Se recomienda a la segunda línea de defensa en cabeza de la Oficina de Planeación, fortalecer los ejercicios de seguimiento y monitoreo al cumplimiento de los indicadores respecto a la verificación de la información que respaldan los datos reportados por cada dependencia.

El fortalecimiento de estos aspectos contribuirá a mejorar la trazabilidad entre la planeación estratégica, los planes de acción institucionales y los resultados reportados, permitiendo que los indicadores se constituyan en

instrumentos efectivos para evaluar la gestión y el cumplimiento de los objetivos estratégicos..

Conclusiones

La gestión de las dependencias evaluadas presenta un desempeño favorable, evidenciado en el cumplimiento de los indicadores establecidos en el marco del direccionamiento estratégico de la Corporación.

En varios casos se evidenció el cumplimiento total o superior a la meta establecida, lo que refleja una gestión institucional orientada al logro de los resultados programados para la vigencia evaluada.

La información utilizada para el cálculo de los indicadores se encuentra soportada en sistemas de información institucionales y documentos oficiales, lo que contribuye a la confiabilidad de los resultados reportados.

No obstante, se identifican oportunidades de mejora relacionadas con la estandarización de evidencias, la trazabilidad de la información y la documentación de las actividades que respaldan el alcance de los indicadores.

En términos generales, la evaluación permite concluir que las dependencias evaluadas contribuyen al cumplimiento de los objetivos estratégicos, aunque resulta conveniente continuar fortaleciendo los mecanismos de seguimiento, medición y documentación de la gestión.

La Evaluación de la Gestión por Dependencias correspondiente a la vigencia 2025 fue desarrollada por el equipo auditor de la Oficina de Control Interno, integrado por los profesionales Héctor José Deantonio Cruz y Carolina Suárez Hurtado.

Revisado por:



- JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO