 <small>Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial</small>	INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO:	FAU030
		VERSIÓN:	02
	AUDITORIA INTERNA	VIGENCIA:	2019-05-16

INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO		
Artículo 9, Ley 1474 de 2011 - Artículo 156, Decreto 2106 de 2019 - Circular Externa No. 100-006 de 2019		
Período Informado	01/11/2019 – 31/12/2019	Fecha de publicación: 29/01/2020
Asesor de Control Interno	Mireya López Ch.	

Componente	Línea estratégica	1ra. línea	2da. línea	3ra. línea
Ambiente de Control				
Administración del Riesgo				
Actividades de Control				
Información y Comunicación				
Actividades de Monitoreo				

	Operación adecuada durante el período		Opera, en proceso de actualización y mejora		No opera
--	---------------------------------------	--	---	--	----------

Actualizado según Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG (2017). Se soporta en la estructura del Modelo COSO y es adaptado del Modelo de las tres líneas de defensa del Instituto de Auditores Internos (IIA):

- Línea estratégica: Alta dirección y equipo directivo
- Primera Línea: Gerentes públicos y líderes de procesos
- Segunda Línea: Servidores responsables del monitoreo y evaluación de controles y gestión del riesgo
- Tercera Línea: Asesoría de Control Interno

En cumplimiento de la Circular Externa No. 100-006 de 2019 del DAFP, en adelante este documento se publicará semestralmente, según lo determinado en el artículo 156 del Decreto 2106 de 2019 y este reporte recoge el informe correspondiente a noviembre - diciembre de 2019.

Metodología:

- Solicitud de información a las dependencias responsables respecto a la gestión del período para la línea estratégica y las tres líneas de defensa, por cada componente del modelo.
- Validación de soportes de gestión y análisis la información reportada
- Consolidación de la gestión por cada componente

Siglas del documento:

- DAFP - Departamento Administrativo de la Función Pública
- ENTerritorio – Empresa Nacional Promotora de Desarrollo Territorial
- PIGD - Plan Institucional de gestión y Desempeño
- SARL - Sistema de administración de riesgo de liquidez
- SARLAFT - Sistema de administración de riesgos de lavado de activos y financiación del terrorismo
- SARM - Sistema de administración de riesgo de mercado
- SARO - Sistema de Administración del Riesgo Operativo
- SCI - Sistema de Control Interno
- SGC - Sistema de Gestión de Calidad
- SGSI – Sistema de Gestión de Seguridad de la Información.

 <small>Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial</small>	INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO:	FAU030
		VERSIÓN:	02
	AUDITORIA INTERNA	VIGENCIA:	2019-05-16

AMBIENTE DE CONTROL


AVANCES

Talento Humano

- El grupo de Talento Humano durante el período noviembre a diciembre de 2019 realizó las siguientes actividades:
 - Difusión y socialización del Código de Integridad de ENTerritorio por medio de: mesas de trabajo y exposición mural de la integridad, por parte de los Gerentes de cada grupo (20/11/2019), aplicación encuesta virtual - Código de Integridad (28/11/2019 y 11/12/2019), informe resultados de Encuesta Código de Integridad (13/12/2019).
 - Vinculación de dos trabajadores oficiales: Profesional Junior 2 del grupo de Contabilidad (07/11/2019), Gerente de Unidad del grupo de Gestión Contractual (02/12/2019)
 - Ejecución de las siguientes capacitaciones: Curso E-learning SARO, cursos virtuales del módulo integrado de Planeación y Gestión MIPG (5/11/2019), curso virtual Excel avanzado (1-6 de noviembre 2019), capacitación COPASST (11/11/2019), riesgo psicosocial y liderazgo (14/11/2019), curso de normas internacionales NIIF (15/11/2019), capacitación del Comité de Convivencia Laboral (20/11/2019), sensibilización HSQS (20/11/2019), entrenamiento certificación PMP (26, 27, 28 y 29 de noviembre 2019, políticas públicas (26/11/2019), prevención en conservación visual (8/12/2019), acoso laboral - riesgo psicosocial (19/12/2019); con un total de 120 asistentes entre funcionarios y contratistas.
 - Desarrollo de actividades relacionadas con calidad de vida laboral como: integración y clima organizacional - halloween ENTerritorio (1/11/2019), intervención en clima y cultura organizacional 6, 7, 8 y 13 noviembre de 2019, taller desvinculación asistida - actividad prepensionadas -estrategias para enfrentar cambios (6/12/2019), apoyo actividad de rendición de cuentas ENTerritorio (6/12/2019) y actividad de integración y clima organizacional - novenas de navidad; con un total de 1.007 asistentes entre funcionarios y contratistas.
 - Se realizaron dos jornadas de orientación al nuevo servidor, con un total de 18 asistentes. (22/11/2019 y 19/12/2019)
- El Comité de Convivencia Laboral (CCL) indicó que en diciembre se reportó un caso de estudio de queja por presunto acoso laboral (contratista) que fue analizado y remitido a la Procuraduría General de la Nación, según acta de reunión 008-2019.
- El Plan Institucional de Capacitación – PIC 2019 proyectó para la vigencia 2019 realizar 97 actividades de capacitación con diferentes ejes temáticos, de las cuales se realizaron 87 (90%), con el conteo de asistencia para 1.763 registros entre funcionarios y contratistas que participaron en varias actividades. Las actividades no realizadas se incorporaron en el PIC 2020, que se encuentra pendiente por aprobación del Comité Institucional de Gestión y Desempeño.
- El Plan de Bienestar de 2019 contempló realizar 108 actividades de bienestar e incentivos, con diferentes componentes temáticos (culturales, deportivos, vacacionales, clima y cultura organizacional, y calidad de vida laboral), de las cuales se realizaron 104 (97%), con el conteo de asistencia de 290 registros de funcionarios de planta que participaron en varias actividades y 3.012 registros de contratistas que participaron en varias actividades. Las actividades no desarrolladas obedecieron principalmente a cambios en el cronograma de juegos de integración del DAFP.

Pautas del SCI

- A diciembre 31 de 2019 el Plan Institucional de Gestión y Desempeño tuvo un cumplimiento del 99%, como consecuencia de 3 políticas que no lograron un cumplimiento del 100%: Defensa jurídica (*definir indicadores para medición de resultados y estructurar expedientes físicos y virtuales, estructurar expedientes físicos y virtuales*). Participación ciudadana en gestión pública (*participar en las ferias*

	INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO:	FAU030
		VERSIÓN:	02
	AUDITORIA INTERNA	VIGENCIA:	2019-05-16

nacionales de servicio al ciudadano). Gestión Documental (actualizar y publicar el Plan Institucional de Archivo – PINAR, actualizar el inventario de la documentación de sus archivos de gestión en el Formato Único de Inventario Documental – FUID)

- En concordancia con el decreto 495 de 2019 que establece la estructura de la entidad se adoptó la resolución 276 de 2019 “por la cual se determinan los grupos de trabajo de la Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial ENTerritorio y se establecen sus funciones”.

Direccionamiento estratégico


- El 4 de diciembre en sesión de Junta Directiva se aprobó el Plan Estratégico Institucional 2019 - 2022, producto del diagnóstico de la Entidad y se definió como plataforma estratégica el propósito de ENTerritorio y los principios rectores, estableciendo 4 focos estratégicos: modelo de negocio, cultura y talento, procedimientos roles y responsabilidades, y planeación, seguimiento y control.

Políticas, procesos, riesgos, controles e indicadores

- A continuación se relacionan los documentos modificados durante el periodo de análisis: una resolución y 4 circulares
 - Resolución 435, por la cual se delega la función para la baja de bienes muebles propiedad de la Entidad y se crea, reglamenta el Comité de baja de bienes de la Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial - ENTerritorio, 20/12/2019
 - Circular 9, Cierre contractual Vigencia 2019, 07/11/2019
 - Circular 10, Lineamientos para la elaboración, aprobación, actualización y publicación del Plan Anual de Adquisiciones - PAA ENTerritorio 2020-SECOP II, 08/11/2019
 - Circular 11, Cláusula exclusión de responsabilidad por estudios, diseños e información suministrada por la entidad contratante, 27/11/2019
 - Circular 12, Lineamientos para la contratación de Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo a la Gestión 2020, 23/12/2019
 - Circular 13, Cesión de derechos económicos y de la posición contractual, 26/12/2019
- El grupo de Desarrollo Organizacional realizó las siguientes actividades durante el período:
 - Difusión y socialización por medio de 26 correos electrónicos, comunicando a todos los colaboradores sobre los documentos actualizados en el Catálogo Documental.
 - Actualización de 68 documentos en el catálogo documental: procedimientos (18), manuales (6) formatos (32), instructivos y guías (4), caracterizaciones (2) y documentos entre acuerdos, circulares, resoluciones y directrices (6).
- La versión 4 de la caracterización del proceso de direccionamiento estratégico - CDI001, fue aprobada y publicada el 16 de diciembre de 2019 en el catálogo documental. Así mismo El grupo de Planeación y Gestión de Riesgos creó el procedimiento PDI018: Formulación, Aprobación, Seguimiento y Evaluación del Plan Estratégico Institucional, aprobado y publicado el 18 de diciembre de 2019.
- La Asesoría de Control Interno evaluó el diseño y efectividad de los controles implementados en el marco de 3 informes de auditoría de gestión en los cuales se evaluaron 8 riesgos y 8 controles, así mismo de identificaron 6 riesgos emergentes.

Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG y Sistema de Control Interno de ENTerritorio

- El Plan Institucional de Gestión y Desempeño 2019 reportó un cumplimiento del 99% respecto del 100% planeado, rezagado por las dimensiones: Gestión con valores para el resultado (98%) e Información y Comunicación (98%).
- Producto de los autodiagnósticos remitidos por el DAFP, se realizaron en diciembre mesas de trabajo, lideradas por el Grupo de Planeación y Gestión de Riesgos, en diligenciamiento de los mismos. Una vez

 <small>Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial</small>	INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO:	FAU030
		VERSIÓN:	02
	AUDITORIA INTERNA	VIGENCIA:	2019-05-16

obtenido el resultado se formularon las actividades de las 16 políticas vigentes con las 7 dimensiones; junto con los líderes de cada política.

- El Comité Institucional de Gestión y Desempeño del 19 de diciembre de 2019 aprobó el PIGD (Plan Institucional de Gestión y Desempeño) 2020, para el desarrollo del MIPG.

Plan de Acción Institucional 2019


- El grupo de Planeación y Gestión de Riesgos realizó seguimiento mensual y al cierre de diciembre de 2019 y reportó al Equipo Directivo los resultados. Adicionalmente, verificó el adecuado reporte en el aplicativo BSC (Balanced Score Card) y dio aprobación al reporte final de cada proyecto.
- El Plan de Acción Institucional 2019, con corte a diciembre, tuvo un cumplimiento del 96,3%, se cumplieron 27 hitos de los 33 propuestos para la vigencia (82%). Como resultado de este seguimiento se evidencian seis proyectos rezagados (incorporados en el Plan de Acción Institucional 2020):
 - Fortalecimiento del proceso de gestión de proveedores
 - Cierre del esquema de interventoría bajo la línea de fábricas
 - Reestructuración institucional
 - Plan institucional de gestión y desempeño
 - Definición del Nuevo modelo de estructuración con recursos del SGR
 - Definición de la Estrategia Comercial

Informes de Control Interno

- Se realizó una sesión (No. 4) del Comité de Auditoría y Coordinación del Sistema de Control Interno el 4 de diciembre de 2019, en la que se trataron entre otros, los siguientes temas:
 - Informes de evaluación y seguimiento (julio - diciembre de 2019)
 - Informes de Auditorías de Gestión (julio - diciembre de 2019)
 - Estado del Sistema de Control Interno de ENTerritorio (octubre 2019)
 - Informes de Órganos de Control (Contraloría General de la República y Superintendencia Financiera de Colombia)
- La Asesoría de control Interno emitió 14 Informes durante el periodo, 7 corresponden a informes de ley, 3 a auditorías de gestión con los correspondientes planes de mejoramiento (3) y uno de seguimiento de planes de mejoramiento de auditorías de gestión.
- De las auditorías de gestión realizadas en el período se sintetiza por informe los procesos, los riesgos emergentes identificados, la cantidad de riesgos y controles evaluados y el porcentaje promedio de efectividad en la implementación de los controles en la siguiente tabla.

Tabla 1. Procesos, riesgos y controles evaluados en auditorías de gestión

Auditoría (Fecha informe)	Procesos evaluados	Riesgos emergentes (Cantidad)	Riesgos evaluados (Cantidad)	Controles evaluados (Cantidad)	% efectividad de los controles
Convenio 216140 de 2016 – Agencia Nacional de Hidrocarburos 28/11/2019	Gerencia de Proyectos Gestión de Proveedores Gestión Financiera	2	4	4	55,5%
Contratación derivada realizada en 2019 por la modalidad de contratación directa (personas jurídicas) 6/12/2019	Gerencia de Proyectos Gestión de Proveedores Planeación y Gestión de Riesgos	3	4	4	49,3%

 <small>Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial</small>	INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO:	FAU030
		VERSIÓN:	02
	AUDITORIA INTERNA	VIGENCIA:	2019-05-16

Depuración plan de mejoramiento CGR vigencias 2012 - 2018 5/12/2019	Gestión Administrativa Gerencia y gestión de Proyectos Gestión Financiera Gestión de Proveedores Gestión Jurídica Gestión de Tecnologías de la Información Gestión de Riesgos	1	0	0	No aplica
		6	8	8	

Fuente: Informes de auditoría. Se consolida a partir de lo reportado por los auditores. Corte: 31/12/2019

- Producto de los 14 informes presentados en el periodo se generaron 34 recomendaciones para la mejora de la gestión institucional en los procesos objeto de verificación.
- Producto de las 3 auditorías de gestión con informe emitido en el período se formularon 3 planes de mejoramiento.
- En el periodo la Asesoría de Control Interno no realizó traslados a Control Interno Disciplinario.

Procesos disciplinarios por incumplimiento de estándares de conducta e integridad

- El Grupo de Control Interno Disciplinario de la Subgerencia Administrativa durante el periodo de noviembre a diciembre de 2019 analizó 28 casos en los que la temática objeto de evaluación correspondió a conductas que presuntamente infringieron Valores Institucionales (Código de Ética y Código de Buen Gobierno) y Principios de la Función Pública (Artículo 209 Constitución Política de 1991) en el marco del Sistema de Control Interno. Con corte a diciembre de 2019, cursan 117 procesos.

EN REESTRUCTURACIÓN Y MEJORA

- Desarrollar las recomendaciones contenidas en el Informe consolidado encuesta Código de Integridad Enterritorio2019 (**Grupo Gestión del Talento Humano**)
- Implementar con los líderes de proceso las medidas para resolver las debilidades identificadas en el "Informe anexo del Informe del Perfil de Riesgos versión 11". (**Grupo Planeación y Gestión de Riesgos - Líderes de proceso**)

EVALUACIÓN DEL RIESGO

AVANCES

- Para el periodo de análisis, el grupo de Planeación y Gestión de Riesgos reportó las siguientes actividades relacionadas con el Sistema de administración de riesgos de la Entidad:
 - En diciembre se finalizó la actualización del perfil de riesgo operativo y corrupción correspondiente al año 2019 para los procesos de la Entidad. Se encuentra pendiente por presentar en Comité Integral de Riesgos. Producto de la actualización se formularon los planes de tratamiento para los riesgos en nivel de severidad residual, Inaceptable, Importante y Extrema.
- Para el periodo determinado, la Oficina Asesora Jurídica no recibió informes de supervisores que ameriten análisis de conciliación, ni identificó cambios regulatorios, legales de cumplimiento para la Entidad.
- Durante el periodo de análisis, la Asesoría de Control Interno realizó 3 auditorías de gestión en las que se identificaron 6 riesgos emergentes y se valoraron 8 riesgos de la matriz de riesgos de la Entidad.
- En Comité de Auditoría No. 4 de 2019, la Asesoría de Control Interno presentó informe sobre la evaluación de riesgos realizada en las auditorías de gestión.

	INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO:	FAU030
		VERSIÓN:	02
	AUDITORIA INTERNA	VIGENCIA:	2019-05-16

EN REESTRUCTURACIÓN Y MEJORA
<ul style="list-style-type: none"> Implementar con los líderes de proceso las medidas para resolver las debilidades identificadas en el "Informe resultados verificación a la aplicación de controles asociados a los riesgos". (Grupo Planeación y Gestión de Riesgos - Líderes de proceso)

ACTIVIDADES DE CONTROL

AVANCES

Estado de Controles

- Con corte a 31 de diciembre Planeación y Gestión de Riesgos evaluó la efectividad de los controles de 14 procesos de la Entidad, excepto el proceso de Gestión Comercial.

Adopción de controles

- El grupo de Desarrollo Organizacional reportó la actualización de 18 procedimientos del Sistema de Gestión de Calidad durante el período, en los cuales se incluyen actividades de control para su ejecución.

Proceso de Tecnologías de la Información

- El Grupo de Tecnologías de la Información realizó las siguientes actividades durante el período evaluado:
 - Actualización de los documentos: Plan de Control Operacional del Sistema de Gestión de Seguridad de la Información, Metodología de Análisis de Riesgos de Seguridad Digital (anexo del Manual MDI804), Guía de Seguridad de la información en el uso de Tecnologías Emergentes y Procedimiento de Gestión de Incidentes de Seguridad de la Información, pendientes de publicación en el catálogo documental.
 - Medición y reporte de los siguientes indicadores: Gestión de Ciberseguridad y Medición de la implementación del MSPI (Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información) en la Entidad. Así mismo, medición de los controles administrativos y técnicos de seguridad de la información que hacen parte del sistema.

Informes de auditorías de gestión
--


- La Asesoría de Control Interno presentó en Comité de Auditoría No. 4 de 2019, informe sobre la evaluación de los riesgos y la efectividad de los controles resultado de las 3 en las auditorías de gestión desarrolladas en el período.
- En los 3 informes de auditoría de gestión presentados de noviembre – diciembre de 2019, se evaluaron 8 riesgos y 8 controles, éstos últimos dieron como resultado una efectividad promedio de 52,4%. Se identificaron 6 riesgos emergentes y se determinaron 19 recomendaciones para su posible uso en la formulación de los planes de mejoramiento asociados a cada auditoría.

Procesos disciplinarios por incumplimiento de directrices del SCI
--

- El Grupo de Control Interno Disciplinario de la Subgerencia Administrativa durante el periodo de noviembre a diciembre de 2019 reporta 28 casos de relieve disciplinario objeto de estudio, análisis e impulso de la acción disciplinaria correspondiente, que han sido encausados en decisiones vertidas en autos de Indagación Preliminar (11 casos, 39%), de Investigación Disciplinaria (2 casos, 7%), de Remisión por Competencia (10 casos, 36%), Archivo (1), Pruebas (3 casos, 11%) y/o Cierres de Investigación (1).

Seguimiento a ejecución de convenios, contratos y proyectos
--

- En el periodo noviembre a diciembre de 2019, la Subgerencia de Desarrollo de Proyectos reportó la

	INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO:	FAU030
		VERSIÓN:	02
	AUDITORIA INTERNA	VIGENCIA:	2019-05-16

ejecución de 433 visitas distribuidas en las diferentes unidades que conforman la Subgerencia así: Grupo de Desarrollo de Proyectos 1 (33 visitas, 8%), Grupo de Desarrollo de Proyectos 2 (97 visitas, 22%), Grupo de Desarrollo de Proyectos 3 (138 visitas, 32%), Grupo de Desarrollo de Proyectos 4 (165 visitas, 38%), con una cobertura de 20 convenios.

EN REESTRUCTURACIÓN Y MEJORA

- Actualizar el procedimiento PAP805 Gestión de incidentes en seguridad de la información (**Grupo de Tecnologías de la Información**)

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

AVANCES

Participación y servicio al ciudadano

- Para el periodo no se recibieron denuncias por la línea de transparencia
- Atención de 246 solicitudes de los grupos de interés mediante los canales de participación ciudadana: Centro de Atención al Ciudadano - CAC 139 (57%), sitio web 75 (30%) y correo electrónico 32 (13%). Dentro de las cuales 13 corresponden a quejas (8), reclamos (3) y denuncias (2). El porcentaje de oportunidad promedio para el periodo noviembre a diciembre de 2019 fue del 95%.
- Para el periodo noviembre - diciembre 2019, ENTerritorio participó en 25 actividades relacionadas con temas de entrega de estructuraciones a las Entidades Territoriales, reuniones con gobernadores electos para socializar el papel de ENTerritorio con cada uno de los departamentos y municipios, participación en la jornada de inducción a alcaldes y gobernadores electos, entre otras. Adicionalmente de estas actividades en las que participó ENTerritorio y que fueron publicadas por las redes sociales, página web y pantallas de la Entidad, se publicaron a través de esos medios de comunicación, las convocatorias abiertas y procesos de selección para contratación.
- El grupo de Planeación y Gestión de Riesgos presentó los resultados de la gestión Institucional frente al Plan de Participación Ciudadana y Rendición de Cuentas el 6 de diciembre de 2019.
- Se desarrollaron las siguientes actividades asociadas a los componentes de Rendición de cuentas del Plan anticorrupción y de Atención al Ciudadano:
 - Formulación del Plan de Participación Ciudadana (100%)
 - Participación en las Ferias nacionales de servicio al ciudadano (50%)
 - Ejecución de 4 acciones de diálogo presencial (100%)

Gestión de la Información

- Respecto a la fiabilidad, integridad y seguridad de la información para el periodo noviembre – diciembre de 2019, el grupo Tecnologías de la Información desarrolló las siguientes actividades:
 - Se adquirió la licencia de una herramienta de análisis de vulnerabilidades.
 - Creó un ambiente aislado de pruebas (VLAN de pruebas), idéntico al de producción para quince (15) aplicaciones, con el fin evitar la afectación de la integridad y confidencialidad de la información utilizada durante las pruebas. Este ambiente de pruebas tiene controles de seguridad contra accesos no autorizados, modificación y/o alteración de la información, validación de datos de entrada y de salida y restringe privilegios a los desarrolladores.
 - El avance del PETIC 2019 - 2022 para la vigencia 2019 es del 53.3%, mientras que el cumplimiento para el cuatrienio es de 34%.

EN REESTRUCTURACIÓN Y MEJORA

- Sin acciones identificadas para el periodo

 <small>Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial</small>	INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO:	FAU030
		VERSIÓN:	02
	AUDITORIA INTERNA	VIGENCIA:	2019-05-16

ACTIVIDADES DE MONITOREO

AVANCES

Plan de Auditoría Interna 2019

- Con corte a diciembre de 2019 el Plan Anual de Auditoría Interna de ENTerritorio presentó un cumplimiento del 98%, con la emisión de 28 informes para externos y 51 informes de carácter interno, desagregados por rol como sigue en la tabla:

Tabla 2. Ejecución del Plan de Auditoría Interna 2019 de ENTerritorio (corte: diciembre 2019)

ROL	Externo	Interno	Ejecutado (dic 2019)	Planeado (anual)	% ejecución
Enfoque hacia la prevención		1	1	2	50%
Evaluación de la gestión del riesgo		14	14	14	100%
Evaluación y seguimiento	1	20	21	22	95%
Liderazgo estratégico	1	16	17	17	100%
Relación con Entes externos de control	26		26	26	100%
Informes / actividades	28	51	79	81	98%

Fuente: Consolidado Asesoría de Control Interno, ejecución Plan Anual de Auditoría 2019.

- Para el corte de diciembre de 2019 se realizó seguimiento a 18 planes de mejoramiento de auditorías de gestión vigentes, cerrándose 6 como resultado de la verificación, y se suscribieron 3 nuevos planes. En promedio se tiene un avance del 79% para los 15 planes vigentes

Tabla 3. Ejecución de Planes de Mejoramiento de Auditorías de Gestión (corte: diciembre 2019)

Cantidad Auditorías de gestión	No. acciones	No. Planes cerrados	Porcentaje de cumplimiento de Planes (al corte del seguimiento)	Porcentaje de cumplimiento de planes(total)	Porcentaje de avance de planes activos
21	246	6	87%	86%	79%

Fuente: Asesoría de Control Interno. Corte: 31/12/2019

Estado de plan de mejoramiento con Contraloría

- Por solicitud del Comité de Auditoría de la Entidad, la Asesoría de Control Interno realizó una auditoría para establecer la efectividad de las 197 acciones por revisar, correspondientes a 74 hallazgos de 12 auditorías y acciones reformuladas durante el primer semestre de 2018 por la declaración de no efectividad de estas por parte de la CGR en su verificación. El diagnóstico de la auditoría fue una efectividad del 97% en la gestión de la Entidad al resolver las causas identificadas por el órgano de control o al realizar correcciones que impactaron directamente los hechos identificados en los hallazgos.
- En atención a la circular 05 de 2019 de la CGR, la Asesoría de Control Interno (ACI) finalizó el proceso de depuración del plan de mejoramiento producto del análisis de efectividad realizado para los 74 hallazgos de los informes de auditoría de la CGR emitidos entre 2012 y 2018, declarando 191 acciones efectivas (que sumado a la depuración de la CGR da un 99%) y quedando 6 acciones correspondientes a 2 hallazgos de la auditoría a la vigencia 2016 para los que la Entidad reformulará el Plan de mejora asociado.
- El plan de mejoramiento suscrito con la CGR, producto de auditorías recientes, presenta un cumplimiento en plazos del 100% y un cumplimiento integral del 76% con corte a diciembre de 2019,

 <small>Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial</small>	INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO:	FAU030
		VERSIÓN:	02
	AUDITORIA INTERNA	VIGENCIA:	2019-05-16

como se detalla en la tabla a continuación.

Tabla 4. Estado de ejecución del Plan de Mejoramiento con Contraloría (corte: diciembre)

Vigencia	No. Acciones vigentes	Cumplidas (a dic de 2019)	Por cumplir (2020)	Por cumplir fuera de plazos	Cumplido en plazos (%)	Avance (%)
Anticipos 2016	5	1	4	0	100%	20%
Denuncia FONTIC	15	15	0	0	100%	100%
Auditoría Financiera 2018	18	10	8	0	100%	56%
Denuncia ICBF	3	3	0	0	100%	100%
2016	6	6	0	0	100%	100%
Coldeportes (CDEP)	10	10	0	0	100%	100%
Catastro Multipropósito (Cmult)	7	6	1	0	100%	86%
Censo DANE	7	3,5	2,5	0	100%	50%
Denuncia Tolima	3	2	1	0	100%	67%
Total general	74	56,5	16,5	0	100%	76%

Fuente: Soporte de avances reportado a la Asesoría de Control Interno, diciembre 2019

Supervisión de la Superintendencia Financiera

- La SFC informó el 26 de diciembre de 2019 que incluyó en su plan de supervisión para la vigencia 2020, una evaluación enfocada principalmente al desempeño de la función de supervisión de la auditoría interna para evaluar la efectividad de la tercera línea de defensa.

EN REESTRUCTURACIÓN Y MEJORA

- Reformular el plan de mejora a suscribir con la CGR para los 2 hallazgos cuya evaluación de las acciones implementadas resultó no efectiva (**Gerencia General, Grupo Desarrollo de Proyectos 2 y Grupo Servicios Administrativos**)

ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

- Para el período el SCI se encuentra implementado en la Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial - ENTerritorio, con un 65% de sus componentes implementados en forma adecuada, y un 35% en proceso de reestructuración y mejora.
- Los componentes que tienen actividades por mejorar son: Ambiente de control, Evaluación del Riesgo, Actividades de control y Actividades de monitoreo.

RECOMENDACIONES

Implementar las recomendaciones citadas en los acápite denominados: **En Reestructuración y Mejora** de este informe.

(Original firmado)
MIREYA LÓPEZ CH.
Asesora de Control Interno
Fecha: 29/01/2020

Elaborado por: Diego Ossa Guevara - Contrato 2020096, Auditor - Asesoría de Control Interno