



Al contestar por favor cite estos datos:

Radicado No.: 202518010000133

Pública ☐

Pública
Reservada ☐

Pública Clasificada ☐

MEMORANDO

Bogotá D.C, 22-01-2025 18:49:34

PARA: LINA MARIA BARRERA RUEDA
Presidente Enterritorio S.A.

SUBGERENCIA DE DESARROLLO DE PROYECTOS
SUBGERENCIA DE ESTRUCTURACION DE PROYECTOS
SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA
SUBGERENCIA FINANCIERA
SUBGERENCIA DE OPERACIONES
OFICINA ASESORA JURÍDICA
GESTION COMERCIAL
PLANEACION Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL

DE: ORLANDO CORREA NÚÑEZ
Asesor de Control Interno

ASUNTO: Informe de seguimiento a planes de mejoramiento Contraloría General de la República, IV trimestre de 2024.

En cumplimiento del Plan Anual de Auditorías vigencia 2025, para su conocimiento, remito el informe de la referencia con corte al 30 de diciembre de 2024.

Esta oficina queda atenta a cualquier solicitud de aclaración o información adicional que se requiera sobre el contenido del informe

Firmado digitalmente por:
ORLANDO CORREA NÚÑEZ

Fecha: 2025/01/22 - 18:49:37 COT

ORLANDO CORREA NÚÑEZ
ASESOR DE CONTROL INTERNO

Proyectó: ANA JOSEFA CARRENO PEREZ - CONTRATISTA

Elaboró: ANA JOSEFA CARRENO PEREZ - CONTRATISTA

Adjuntos: SEGUIMIENTO PM CGR 30DIC2024 -22012025.xlsx(1), F-AU-10_V03 Informe de seguimiento y evaluacion PM CGR-Dic2024.pdf(27)

VIGILADO
SUPERINTENDENCIA FINANCIERA
DE COLOMBIA

	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

INFORME DE SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO CGR IV TRIMESTRE DE 2024

1. Justificación y/o Antecedentes

El Contralor General de la República mediante Circular N° 15 del 30 de septiembre de 2020, respecto de las Oficinas de Control Interno señala que tienen la función de: ***“verificar las acciones que a su juicio hayan subsanado las deficiencias que fueron objeto de observación por parte de la CGR. Estas acciones deben estar evidenciadas, lo cual será el soporte para darlas por cumplidas e informarlo a la Contraloría General de la República, en comunicación dirigida al contralor delegado que corresponda, de conformidad con la resolución de sectorización vigente”***.

Para dar cumplimiento a lo anterior, la Asesoría de Control Interno, en cumplimiento del Programa Anual de Auditoría 2025, solicitó a todos los responsables de la implementación de las acciones de mejora establecidas en los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República realizar el seguimiento y aportar los soportes del avance de dichas acciones, con corte a diciembre de 2024.

2. Metodología

A través de correo electrónico el 20 de diciembre de 2024, se remitió el papel de trabajo con las acciones pendientes de seguimiento para el trimestre y se les solicitó a los responsables de cada grupo de trabajo diligenciar los avances y remitir los soportes de su ejecución.

Posteriormente, la ACI realizó el seguimiento de cada una de las acciones, validando la confiabilidad e integridad de la información, así como la pertinencia y completitud de las evidencias de ejecución presentadas. Para las acciones no cumplidas en plazos o cumplidas parcialmente los directivos responsables suscribieron compromisos de cumplimiento, relacionando los avances y justificando el cambio de plazo para la ejecución.

EL 20 de enero de 2025, a través de correo electrónico se socializaron los resultados preliminares del seguimiento y se atendieron mesas de trabajo con algunos grupos para aclaración de inquietudes respecto al seguimiento.

3. Resultados y/o Análisis de resultados

En el marco de los roles RELACIÓN CON ENTES DE CONTROL y EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO establecidos en el Decreto 648 de 2017, la Asesoría de Control Interno realizó seguimiento con corte a 30 de diciembre 2024.

A continuación se presenta el estado de los planes de mejoramiento de ENTerritorio suscritos con la CGR para el II semestre de 2024:

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
	AUDITORÍA INTERNA	VIGENCIA:	2024-05-28
		CLASIFICACIÓN:	IP

Informe auditoría CGR	No. Hallazgos	No. Acciones	Cerradas sept2024	Cerradas dic 2024	Avance	Vigentes a 30/12/2024
Anticipos 2016	2	4	1	3	100%	0
Contratos Plan (DNP)	1	1	0	1	100%	0
Denuncia Tolima	1	3	0	3	100%	0
Denuncia Contratos Plan	2	3	1	2	100%	0
Cumplimiento Gerencia Proyectos 2020	3	5	1	4	100%	0
Auditoria Financiera 2020	11	38	19	9	74%	10
Fiscalización obras	4	6	1	5	100%	0
DNP Pot	1	1	1	0	100%	0
Auditoria Financiera 2021	29	83	23	56	95%	4
Auditoría Financiera 2022	18	26	21	2	88%	3
FRPT - Pactos territoriales 2023	8	19	10	3	68%	6
Líneas de negocio y Obras Inconclusas 2023	13	28	23	4	96%	1
Auditoria Financiera 2023	16	36	19	9	78%	8
Total	108	253	120	101	87%	32

Para el II semestre de 2024, se tenían 13 planes de mejoramiento vigentes, con 108 hallazgos y 253 acciones, de las cuales a corte de 30 de septiembre se cerraron 120 y a corte de diciembre de 2024, se cerraron 101, quedando 32 en ejecución y no se identificaron acciones vencidas.

Con corte a 30 de diciembre de 2024, se cerraron 7 planes de mejoramiento y quedan en ejecución 6, con una avance de 87%.

3.1. Estado de acciones distribuidas por grupos de trabajo

Con corte al 30 de diciembre de 2024, las acciones de los Planes de mejoramiento vigentes suscritos con la Contraloría General de la Nación, se encuentran distribuidas así, con sus respectivos estados:

Grupo de Trabajo	ESTADO		
	Abierta	Cerradas	
		cumplida en plazos	fuera de plazo
GRUPO DE CONTABILIDAD	1		
GRUPO DE DESARROLLO DE PROYECTOS 3			1
GRUPO DE PRESUPUESTO		5	

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
	AUDITORÍA INTERNA	VIGENCIA:	2024-05-28
		CLASIFICACIÓN:	IP

Grupo de Trabajo	ESTADO		
	Abierta	Cerradas	
		cumplida en plazos	fuera de plazo
GRUPO DESARROLLO DE PROYECTOS 2		2	
GRUPO DESARROLLO DE PROYECTOS ESPECIALES	4	9	4
GRUPO SERVICIOS ADMINISTRATIVOS		1	
OFICINA ASESORA JURÍDICA	2		1
PRESIDENCIA	4		
SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA	1	1	
SUBGERENCIA DE DESARROLLO DE PROYECTOS	6	69	3
SUBGERENCIA FINANCIERA	2	4	
SUBGERENCIA DE OPERACIONES		1	
TOTAL	20	92	9

Se cerraron 101 acciones, de las cuales 92 fueron cumplidas en plazos y 9 fuera de plazos, no obstante a la fecha de corte del informe ninguna de las acciones quedó vencida.

De las 20 acciones que quedaron en estado abierta, los directivos de cada grupo de trabajo suscribieron compromiso mediante el formato F-AU-06 para cumplimiento de acciones no cumplidas en plazos o cumplidas parcialmente, solicitando ampliar la fecha de ejecución, así;

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

CÓDIGO HALL AZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CAN TIDA DES UNID AD DE MED IDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	OBSERVACIONES	RESPONSABLES	Responsable de respuesta	AV %	FAU -06 suscritos
ACFR PT-H2	Actualizar el manual de supervisión e interventoría para la línea de negocios de gestión de proyectos	Actualizar el manual de supervisión e interventoría para la línea de negocios de gestión de proyectos	Manual actualizado	1	2023/12/04	2025/04/30	Comp. 90 suscrito por el Grupo de Desarrollo de Proyectos Especiales el 29/08/2024 El 15082024 se radica a la Subgerencia el memorando 202434010015253 con las actualizaciones del manual. El 12072024 se radica memo a operaciones solicitando actualización de manual. 17122024 se reitera correo a operaciones Se suscribe F-AU-06 compromiso 108 reformulando plazo para 30042025	SUBGERENCIA DE DESARROLLO DE PROYECTOS - GRUPO DESARROLLO DE PROYECTOS ESPECIALES SUBGERENCIA DE OPERACIONES	SUBGERENCIA DE DESARROLLO DE PROYECTOS	0 %	108
ACFR PT-H2	Actualizar el reglamento operativo del contrato de mandato en lo relativo al seguimiento administrativo, técnico, jurídico y financiero a cargo de Enterritorio y en el marco de sus competencias legales, reglamentarias y contractuales, y condiciones para entidades ejecutoras	Actualizar el reglamento operativo del contrato de mandato en lo relativo al seguimiento administrativo, técnico, jurídico y financiero a cargo de Enterritorio y en el marco de sus competencias legales, reglamentarias y contractuales, y condiciones para entidades ejecutoras	Reglamento adoptado	1	2023/12/04	2025/04/30	Se realizó reuniones con el equipo técnico, jurídico y financiero para proyectar anexo que sirva de guía para el almacenamiento y cargue de los documentos que las entidades ejecutoras remitan en la ejecución del contrato. pendiente firma de adición al contrato de mandato para realizar una sola actualización. Se suscribe F-AU-06 compromiso 109 reformulando plazo para 30042025	GRUPO DE DESARROLLO DE PROYECTOS ESPECIALES	GRUPO DESARROLLO DE PROYECTOS ESPECIALES	0 %	109
ACFR PT-H3	Actualizar el manual de supervisión e interventoría para la línea de negocios de gestión de proyectos	Actualizar el manual de supervisión e interventoría para la línea	Manual actualizado	1	2023/12/04	2025/04/30	Comp. 92 suscrito por GDP Especiales el 29/08/2024 De las mesas de trabajo con FPT	SUBGERENCIA DE DESARROLLO	SUBGERENCIA DE	0 %	110

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
	AUDITORÍA INTERNA	VIGENCIA:	2024-05-28
		CLASIFICACIÓN:	IP

CÓDIGO HALL AZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CAN TIDA DES UNID AD DE MED IDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	OBSERVACIONES	RESPONSABLES	Responsable de respuesta	AV %	FAU -06 suscritos
		de negocios de gestión de proyectos					surge la necesidad de actualizar el manual ya que está enfocado en la línea de Gcia de proyectos y no de gestión. El 12072024 se radica memo operaciones solicitando actualización de manual. 17122024 se reitera correo a operaciones Se suscribe F-AU-06 compromiso 110 reformulando plazo para 30042025	LLO DE PROYECTOS - GRUPO DESARROLLO DE PROYECTOS ESPECIAL ES SUBGERENCIA DE OPERACIONES OFICINA ASESORA JURÍDICA	DESARROLLO DE PROYECTOS		
ACFR PT-H3	Actualizar el reglamento operativo del contrato de mandato en lo relativo al seguimiento administrativo, técnico, jurídico y financiero a cargo de Enterritorio y en el marco de sus competencias legales, reglamentarias y contractuales, y condiciones para entidades ejecutoras	Actualizar el reglamento operativo del contrato de mandato en lo relativo al seguimiento administrativo, técnico, jurídico y financiero a cargo de Enterritorio y en el marco de sus competencias legales, reglamentarias y contractuales, y condiciones para entidades ejecutoras	Reglamento adoptado	1	2023/12/04	2025/04/30	Comp. 93 suscrito GDP Especiales 29/08/2024 Se avanza en el anexo al reglamento operativo, para dar lineamientos para el repositorio de info. El cual debe ser adoptado mediante Comité Directivo del cto de Mandato, se espera que el DNP realice citación de este y que se perfeccione el tema de la adición de recursos. Se suscribe F-AU-06 compromiso 111 reformulando plazo para 30042025	GRUPO DE DESARROLLO DE PROYECTOS ESPECIAL ES	GRUPO DESARROLLO DE PROYECTOS ESPECIAL ES	0 %	111

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
	AUDITORÍA INTERNA	VIGENCIA:	2024-05-28
		CLASIFICACIÓN:	IP

CÓDIGO HALL AZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CAN TIDA DES UNID AD DE MED IDA	ACTIVI DADES / FECHA DE INICIO	ACTIVI DADES / FECHA DE TERMINACIÓN	OBSERVACIONES	RESPONS ABLES	Respons able de respuest a	A V %	FAU -06 susc ritos
ACFR PT-H6	Establecer lineamientos con periodicidad, contenido y mecanismos de control y consulta de la información según requerimientos del mandante DNP, como anexo al reglamento operativo	Establecer lineamientos con periodicidad, contenido y mecanismos de control y consulta de la información según requerimientos del mandante DNP, como anexo al reglamento operativo	Documento de lineamientos	1	2023/12/04	2025/04/30	Comp. 94 suscrito SGDP Especiales el 29/08/2024 Se ha avanzado en el anexo al reglamento operativo, para dar lineamientos para el repositorio de información. El cual debe ser adoptado mediante Comité Directivo del contrato de Mandato, se está a la espera que el DNP realice citación de este. Se suscribe F-AU-06 compromiso 112 reformulando plazo para 30042025	GRUPO DE DESARROLLO DE PROYECTOS ESPECIALES	GRUPO DESARROLLO DE PROYECTOS ESPECIALES	0 %	112
ACFR PT-H7	Actualizar el reglamento operativo del contrato de mandato en lo relativo al seguimiento administrativo, técnico, jurídico y financiero a cargo de Enterritorio y en el marco de sus competencias legales, reglamentarias y contractuales, y condiciones para entidades ejecutoras	Actualizar el reglamento operativo del contrato de mandato en lo relativo al seguimiento administrativo, técnico, jurídico y financiero a cargo de Enterritorio y en el marco de sus competencias legales, reglamentarias y contractuales, y condiciones para entidades ejecutoras	Reglamento adoptado	1	2023/12/04	2025/04/30	Comp. 95 suscrito por el Grupo de Desarrollo de Proyectos Especiales el 29/08/2024 Se ha avanzado en el anexo al reglamento operativo, para dar lineamientos para el repositorio de información. debe ser adoptado mediante Comité Directivo del contrato de Mandato, se espera que el DNP realice citación de este. Se suscribe F-AU-06 compromiso 113 reformulando plazo para 30042025	GRUPO DE DESARROLLO DE PROYECTOS ESPECIALES	GRUPO DESARROLLO DE PROYECTOS ESPECIALES	0 %	113

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
	AUDITORÍA INTERNA	VIGENCIA:	2024-05-28
		CLASIFICACIÓN:	IP

CÓDIGO HALL AZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CAN TIDA DES UNID AD DE MED IDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMI NACIÓN	OBSERVACIONES	RESPONSABLES	Responsable de respuesta	AV %	FAU -06 susc ritos
ACOB RAS8	Gestionar la liquidación del contrato de obra No. 2181157 descontando el valor de \$1.033.792,78. Una vez se liquide el contrato de obra se procederá con la liquidación de interventoría 2181151.	Gestionar la liquidación del contrato de obra No. 2181157 descontando el valor de \$1.033.792,78. Una vez se liquide el contrato de obra se procederá con la liquidación de interventoría 2181151.	Acta de liquidación del contrato 2181157 Acta de liquidación del contrato 2181151	2	2024/03/15	2025/04/30	Se adjunta acta de liquidación del contrato 2181157 de 6 de junio de 2024 con la retención del valor aprobado por el Contratista. Se encuentra en trámite de la liquidación del contrato de interventoría 2181151, el cual se reiteró a operaciones el miércoles 18 de diciembre	SUBGERENCIA DE DESARROLLO DE PROYECTOS (Gerencia Desarrollo de Proyectos Especiales)	SUBGERENCIA DE DESARROLLO DE PROYECTOS	50%	119
AF20 20H2 3	Realizar las gestiones necesarias para la actualización del Manual de Políticas Contables M-FI-04	Realizar la actualización del Manual de Políticas Contables M-FI-04	Manual de Políticas Contables M-FI-04 actualizado	1	2024/05/01	2025/03/31	Con memorando rad 202410010004313 del 08/07/2024 la Presidenta de Enterritorio S.A. solicitó reformular esta acción. Sin embargo a dic 2024, ya se encuentra la versión final para presentar en la primera reunión del comité de auditoría y junta directiva, se adjuntan correos de revisión de asesores externos. Suscribe F-AU-06 Comp 103 el 08/01/2025, para reformular plazo a 31/03/2025	GRUPO DE CONTABILIDAD	GRUPO DE CONTABILIDAD	0%	103

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

CÓDIGO HALL AZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CAN TIDA DES UNID AD DE MED IDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMI NACIÓN	OBSERVACIONES	RESPONSABLES	Responsable de respuesta	AV %	FAU -06 susc ritos
AF20 21-21	Capacitar a contratistas, supervisores y nuevos colaboradores sobre el procedimiento de amortización de anticipos y dar a conocer la lista de chequeo F-PR-08 para cumplir con los términos de liquidación del contrato.	Presentar caso del contrato de Obra No 007 de 2014 al Comité de Sostenibilidad Contable, Seguimiento y Castigo de Activos.	caso presentado	1	2024/06/26	2025/03/31	Con memorando rad 202410010004133 26-06-2024 la Presidenta de Enterritorio S.A. presentó reformulación acciones. Suscribe F-AU-06 comp 102 el 8enero2025	SUBGERENCIA DE DESARROLLO DE PROYECTOS 3. Estaba como (Gerencia Desarrollo de Proyectos 3)	SUBGERENCIA DE DESARROLLO DE PROYECTOS	0 %	102
AF20 22-04	Solicitar al Grupo de Contabilidad socializar con funcionarios y contratistas, sobre los cambios normativos en materia tributaria presentados para cada vigencia	Socializar con contratistas de la Subgerencia de Desarrollo de Proyectos las lecciones aprendidas sobre la aplicación de la normatividad tributaria en gestión precontractual y contractual, según el memorando N° 20232300107763 del 12 de septiembre de 2023 y socializar la normatividad tributaria vigente	Memorando	2	2024/07/31	2025/03/30	Radicado 202410010004573 del 18072024 la Gerencia General solicita modificar la acción De conformidad con la acción, se solicitó a Contabilidad la socialización de las lecciones aprendidas y actualización de la normatividad vigente Rad 202433010040423 y 202433010040663 Los oficios fueron generados con 3 días de diferencias. Pendiente Respuesta de contabilidad y reformular plazo	SUBGERENCIA DE DESARROLLO DE PROYECTOS (Grupo de Proyectos 1 – 2 – 3 y Proyectos Especiales) Grupo de contabilidad	SUBGERENCIA DE DESARROLLO DE PROYECTOS	50 %	121
AF20 22-08	Seguimiento trimestral al estado de la demanda Juzgado 30 Civil del Circuito de Bogotá Rad. 11001310303020230001700	Seguimiento trimestral al estado de la demanda Juzgado 30 Civil del Circuito de Bogotá Rad.	Informe de estado del proceso	4	2023/07/01	2025/01/31	15072024 Allega Rad 202421010004473 inf de proceso judicial a cargo de Claudia Muñeton Anexan correo electrónico corte a sept 2023 con reporte de estado del	OFICINA ASESORA JURÍDICA (DEFENSA JURÍDICA)	OFICINA ASESORA JURÍDICA	75 %	123

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
	AUDITORÍA INTERNA	VIGENCIA:	2024-05-28
		CLASIFICACIÓN:	IP

CÓDIGO HALL AZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CAN TIDA DES UNID AD DE MED IDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	OBSERVACIONES	RESPONSABLES	Responsable de respuesta	AV %	FAU -06 suscritos
		11001310303020230001700					proceso. 30092024 remiten piezas procesales a junio2024 pero no hay informe del proceso 30-12-2024 se allega informe del proceso judicial -radicado lira202421010008253 Suscribe F-AU-06 Comp 123 el 21/01/2025				
AF2022-09	Gestionar la solicitud de inicio de acción judicial contra la interventoría - consorcio MMC030	Gestionar la solicitud de inicio de acción judicial contra la interventoría - consorcio MMC030	Estudiar viabilidad del inicio de acción judicial y dar respuesta	1	2024/07/31	2025/02/28	Correo 12-09-23 informando trámite de inicio de acción judicial, no fue enviado. La OAJ envió correo 04/01/2024 no ha remitido al G de Defensa el inicio de acción judicial 30092024 por correo se menciona acta liquidación no inicio acción judicial Correo 29/04/2024, en el que se indica que no procede demanda porque se liquidó el contrato. Suscribe F-AU-06 Comp 124 el 21/01/2025	OFICINA ASESORA JURÍDICA (DEFENSA JURÍDICA)	OFICINA ASESORA JURÍDICA	0 %	124

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

CÓDIGO HALL AZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CAN TIDA DES UNID AD DE MED IDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	OBSERVACIONES	RESPONSABLES	Responsable de respuesta	AV %	FAU -06 suscritos
AF20 23H1	Socializar y actualizar el M-FI-04 Manual de Políticas Contables, con el fin de aclarar y detallar los conceptos de deterioro de activos, provisión de contratos onerosos y las condiciones para su cálculo	Socializar, actualizar y publicar el M-FI-04 Manual de Políticas Contables.	*Lista de asistencia *Presentación de la socialización *M-FI-04 Manual de Políticas Contables actualizado *Correo electrónico de publicación por parte del Grupo de Planeación y Desarrollo Organizacional	4	2024/06/30	2025/03/31	El G. Contabilidad remite 5 presentaciones de las socializaciones del M Políticas Contables, quedando pendientes dos socializaciones actualización y publicación de este Sin embargo ya se encuentra la versión final para presentar en la primera reunión del comité de auditoría y junta directiva, se adjuntan correos de revisión de asesores externos Suscribe F-AU-06 Comp 104 el 8enero2025	SUBGERENCIA FINANCIERA (GRUPO DE CONTABILIDAD) (GRUPO DE PLANEACIÓN Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL)	SUBGERENCIA FINANCIERA	50 %	104

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
		CLASIFICACIÓN:	IP
	AUDITORÍA INTERNA		

CÓDIGO HALL AZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CAN TIDA DES UNID AD DE MED IDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	OBSERVACIONES	RESPONSABLES	Responsable de respuesta	AV %	FAU-06 suscritos
AF20 23H2	Actualizar y socializar el M-CM-01 Manual de Líneas de Negocios y el P-CM-01 procedimiento Negociación para las líneas misionales, con el fin de validar las obligaciones que se generan desde el punto de vista jurídico, tributario, financiero y contractual al momento de celebrar nuevos negocios y/o modificaciones.	Actualizar y socializar el M-CM-01 Manual de Líneas de Negocios y el P-CM-01 procedimiento Negociación para las líneas misionales	*Lista de asistencia *Presentación de la socialización *M-CM-01 Manual de Líneas de Negocios actualizado *P-CM-01 Negociación para las líneas misionales actualizado *Correo electrónico de publicación por parte del Grupo de Planeación y Desarrollo Organizacional	4	2024/06/30	2025/06/30	La circular 193 de 2024, define los lineamientos generales para la presentación de propuestas de negocios y seguimiento a la meta comercial de la Entidad 31122024 Se han realizado gestiones para actualizar el P-CM-01 y el M-CM-01, PROPUESTA DE GUÍA DE NEGOCIOS DE ENTERRITORIO S.A que se encuentra en ajustes. Suscribe F-AU-06 Comp 106 el 14/01/2025 para reformular plazo al 30/06/2025	PRESIDENCIA - GRUPO COMERCIAL	PRESIDENCIA	0 %	106

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

CÓDIGO HALL AZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CAN TIDA DES UNID AD DE MED IDA	ACTIVI DADES / FECHA DE INICIO	ACTIVI DADES / FECHA DE TERMINACIÓN	OBSERVACIONES	RESPONS ABLES	Respons able de respuest a	A V %	FAU -06 susc ritos
AF20 23H3	Presentar las solicitudes de castigo de activos ante la Junta Directiva y con base en la aprobación realizar el registro contable del castigo	Presentar las solicitudes de castigo de activos ante la Junta Directiva y con base en la aprobación realizar el registro contable del castigo	Acta de Junta Directiva y soporte de los registros contables	2	2024/0 6/30	2025/0 6/30	Se está adelantando el procedimiento para el registro contable del castigo mediante Rad 202434010022983 del 6-dic-2024, pendiente Comité de Castigo para continuar con la presentación ante la junta directiva	SUBGERENCIA DE DESARROLLO DE PROYECTOS (TODOS LOS GRUPOS DE TRABAJO) OFICINA ASESORA JURÍDICA (GRUPO DE ASUNTOS CORPORATIVOS) SUBGERENCIA FINANCIERA (GRUPO DE CONTABILIDAD)	SUBGERENCIA DE DESARROLLO DE PROYECTOS	0 %	114

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

CÓDIGO HALL AZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CAN TIDA DES UNID AD DE MED IDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	OBSERVACIONES	RESPONSABLES	Responsable de respuesta	AV %	FAU -06 suscritos
AF20 23H4	Actualizar y socializar el M-FI-04 Manual de Políticas Contables con el fin de ampliar conceptos cómo "evidencia razonable" y tiempos para aplicar o no el deterioro de las cuentas por cobrar.	Actualizar y socializar el M-FI-04 Manual de Políticas Contables con el fin de ampliar conceptos de deterioro de cuentas por cobrar	*M-FI-04 Manual de Políticas Contables actualizado *Correo electrónico de publicación por parte del Grupo de Planeación y Desarrollo Organizacional	2	2024/06/30	2025/03/31	No fue aportada evidencia que dé cuenta de cumplimiento total ni parcial Se recomienda asegurar que las políticas que se actualicen se operativicen a través de procedimientos que contengan actividades concordantes con las mismas Suscribe F-AU-06 Comp 105 el 8ene2025	SUBGERENCIA FINANCIERA (GRUPO DE CONTABILIDAD) (GRUPO DE PLANEACIÓN Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL)	SUBGERENCIA FINANCIERA	0 %	105
AF20 23H5	Realizar mesas de trabajo con los clientes de la ESAP, MINVIVIENDA y Secretaría de Educación Distrital, para concertar la viabilidad las modificaciones a las minutas teniendo en cuenta la matriz de riesgo.	Realizar mesas de trabajo con los clientes SED, MINVIVIENDA y ESAP	Actas de reunión	3	2024/06/20	2025/03/31	Comp 101 F-AU-06 suscrito por Contabilidad hasta 30nov24 3 actas de mesas de trabajo: 1 con MINVIVIENDA-2 con ESAP. El 1er trim2025 se programa con SED. Fra enviada a ESAP, Nota contable recuperac provisión (ESAP/ SED) y modificación contractual con SED Suscribe F-AU-06 Comp 115 el 21-01-2025	PRESIDENCIA SUBGERENCIA FINANCIERA (GRUPO DE CONTABILIDAD)	PRESIDENCIA	67 %	115

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
	AUDITORÍA INTERNA	VIGENCIA:	2024-05-28
		CLASIFICACIÓN:	IP

CÓDIGO HALL AZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CAN TIDA DES UNID AD DE MED IDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMI NACIÓN	OBSERVACIONES	RESPONSABLES	Responsable de respuesta	AV %	FAU-06 suscritos
AF20 23H5	Actualizar y socializar el M-CM-01 Manual de Líneas de Negocios y el P-CM-01 procedimiento Negociación para las líneas misionales, con el fin de validar las obligaciones que se generan desde el punto de vista jurídico, tributario, financiero y contractual al momento de celebrar nuevos negocios y/o modificaciones.	Actualizar y socializar el M-CM-01 Manual de Líneas de Negocios y el P-CM-01 procedimiento Negociación para las líneas misionales	*Lista de asistencia *Presentación de la socialización *M-CM-01 Manual de Líneas de Negocios actualizado *P-CM-01 Negociación para las líneas misionales actualizado *Correo electrónico de publicación por parte del Grupo de Planeación y Desarrollo Organizacional	4	2024/06/30	2025/06/30	30092024 Sin Avance, mesas de trabajo para actualizar el Manual y el procedimiento Negociación para las líneas misionales, en la circular 193 de 2024 31122024 mesas de trabajo para modificar y actualizar el P-CM-01, una vez consolidado se publicará.M-CM-01 se encuentra en ajustes PROPUESTA DE GUÍA DE NEGOCIOS DE ENTERRITORIO S.A., Suscribe F-AU-06 Comp 107 el 15/01/2025	PRESIDENCIA - GRUPO COMERCIAL	PRESIDENCIA	0%	107
AF20 23H6	<u>Convenio 221013</u> Realizar mesas de trabajo con los clientes de la SED, para concertar la viabilidad las modificaciones a las minutas teniendo en cuenta la matriz de riesgo.	Realizar mesas de trabajo con la Secretaría de Educación Distrital	Acta de reunión	1	2024/06/30	2025/03/31	Comp 99 F-AU-06 suscrito por Contabilidad hasta 30nov2024. Las mesas de trabajo con SED se gestionan en 1er trimestre 2025. 3 actas de mesas de trabajo: 1 con MINIVIENDA-2 con ESAP. El 1er trim2025 se programan con SED. Fra enviada a ESAP, Nota contable recuperac provisión (ESAP/ SED) y modificación contractual con SED Se firma compromiso Nro. 116 con nueva fecha límite 31/03/25	PRESIDENCIA SUBGERENCIA FINANCIERA - (GRUPO DE CONTABILIDAD)	PRESIDENCIA	0%	116

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
	AUDITORÍA INTERNA	VIGENCIA:	2024-05-28
		CLASIFICACIÓN:	IP

CÓDIGO HALL AZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CAN TIDA DES UNID AD DE MED IDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMI NACIÓN	OBSERVACIONES	RESPONSABLES	Responsable de respuesta	AV %	FAU-06 suscritos
AF20 23H6	<u>Convenio 212080</u> Convocar a mesas de trabajo con Min Interior-FONSECON sobre el reintegro de mayor valor girado de impuesto de guerra, para los municipios Ciénaga de Oro y Barbacoas	Realizar mesas de trabajo sobre la solicitud de devolución de los recursos girados dobles por concepto de impuesto de guerra	Mesas de trabajo	2	2024/06/20	2025/03/31	Comp 100 F-AU-06 suscrito por Contabilidad hasta 30nov2024 Correos de 21jun y 16jul solicitando agenda para mesas de trabajo con FONSECON y respuesta Min Interior-FONSECON Sin evidencia de gestión para Barbacoas Se firma compromiso Nro. 117 con nueva fecha límite 31/03/25	SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA(GRUPO GESTIÓN DE PAGADURÍA) SUBGERENCIA FINANCIERA (GRUPO DE CONTABILIDAD)	SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA	50 %	117

	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

Acciones por vencer para el I trimestre de 2025

Para el I trimestre de 2025, se vencen 22 acciones, a continuación se relación los responsables de su ejecución:

FILA	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	U.MEDIDA	FINICIO	FFIN	RESPONSABLES
FILA_60	AF2020 H9	Intereses de Mora Estampilla PRO-UNIVERSIDADES. Debilidades en los mecanismos de control y seguimiento, así como inobservancia de la normatividad aplicable a estos procesos contractuales, respecto del pago oportuno de la Estampilla Pro-Universidades, hecho que generó gastos adicionales no presupuestados representados en intereses de mora por cuantía de \$134.993.644.	Falta de claridad sobre algunos aspectos de la Ley 1697 de 2013. ENTerritorio informa que ajustó la aplicación de la retención de la Estampilla conforme a los pronunciamientos del Consejo de Estado, pero no practicó la retención retroactiva en algunos de los contratos, lo que ha derivado el pago de los intereses moratorios.	Emitir memorando dirigido a la Oficina Asesora Jurídica solicitando el estado de los procesos judiciales radicados para el cobro de la Estampilla Pro-Universidad y solicitar concepto a la Oficina Asesora Jurídica, sobre la viabilidad de realizar el cobro de los intereses a proveedores.	Remitir memorando dirigido a la Oficina Asesora Jurídica Solicitando el estado de los procesos Judiciales radicados para el cobro de la Estampilla Pro-Universidad	Memorando de solicitud	2	2024/05/15	2025/01/31	GRUPO DE CONTABILIDAD
FILA_65	AF2020H10	Apropiación Versus Ejecución Presupuestal de Gastos. Los recursos de la Línea de Gerencia de Proyectos alcanzan compromisos del 67%, lo que refleja falencias de gestión para la ejecución de los recursos puestos a disposición de la Empresa, de una adecuada programación y planeación presupuestal, así como de la optimización de los	Falencias en la aplicación de lo previsto en el literal a) y c) del artículo 5° del Manual de Presupuesto de la Entidad, la aplicación de los principios de Planificación y Anualidad definidos en el artículo 13 y 14° del EOP y demás normas aplicables.	Informe con el detalle de las gestiones realizadas para dar cumplimiento a la ejecución presupuestal estimada para la vigencia	Elaborar un informe de manera mensual con las gestiones adelantadas o pendientes de realizar para dar cumplimiento a la ejecución presupuestal estimada para la vigencia de acuerdo con el presupuesto de ingresos y gastos aprobado o en su defecto determinar las modificaciones requeridas al mismo.	Informe o presentación mensual de ejecución presupuestal.	6	2024/06/19	2025/01/31	Presidencia, Asesoría de Control Interno, Subgerencia de Desarrollo de Proyectos, Subgerencia Financiera, Subgerencia Administrativa, Subgerencia de Operaciones, Subgerencia de Estructuración de Proyectos, Oficina Asesora Jurídica y Grupos

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
	AUDITORÍA INTERNA	VIGENCIA:	2024-05-28
		CLASIFICACIÓN:	IP

FILA	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	U.MEDIDA	FINICIO	FFIN	RESPONSABLES
		mismos durante la vigencia para la cual fueron apropiados								adsritos según aplique
FILA_69	AF2020H12	Cuentas por Pagar Constituidas en la vigencia 2019 y Ejecutadas durante la vigencia 2020. Los saldos generados de las Cuentas por Pagar incorporadas en la siguiente vigencia para su ejecución no siempre cumplen dicho propósito, pasando de una vigencia a otra, sin que se comprueben controles efectivos para el cumplimiento de los objetos contractuales	Inobservancia de los principios de anualidad, celeridad y oportunidad para la ejecución de los recursos Falcencias de planeación y programación de los proyectos a desarrollar con los recursos financieros, económicos y obtenidos a ejecutar dentro de unos plazos definidos, que afectan los compromisos tendientes al logro de los objetivos contractuales.	Informe con el detalle de las gestiones adelantadas para depurar los compromisos con saldo presupuestal.	Elaborar informe mensual con las gestiones realizadas para la depuración de los saldos de compromisos presupuestales con el fin de segmentar los estados de estos, y determinar cuáles efectivamente pueden ser depurados con los procedimientos internos establecidos o si por el contrario requieren algún tratamiento especial que deba ser procedimentado o que dependan de fallos judiciales.	Informe mensual de gestiones y segmentación de compromisos con saldo presupuestal.	6	2024/06/19	2025/01/31	Presidencia, Asesoría de Control Interno, Subgerencia de Desarrollo de Proyectos, Subgerencia Financiera, Subgerencia Administrativa, Subgerencia de Operaciones, Subgerencia de Estructuración de Proyectos, Oficina Asesora Jurídica y Grupos adsritos según aplique.
FILA_74	AF2020H15	Cuentas por Pagar y Obligaciones Vigencias Anteriores Constituidas 2019 y 2020 – Funcionamiento. A 31 de diciembre de 2020 se reporta Constitución de Cuentas por pagar por \$104.347.547.363,90. De un total de 2612 registros, las Obligaciones Vigencias Anteriores-OVG participan con \$59.804.141.626,95 es decir el 57%	Debilidades en el seguimiento de los recursos y proyectos a cargo de ENTerritorio, falcencias de oportunidad y celeridad para la ejecución de los mismos dentro de plazos establecidos, falta de oportunidad y eficacia en los resultados esperados	Elaborar informe mensual con el detalle de las gestiones adelantadas para depurar los compromisos con saldo presupuestal.	Elaborar informe mensual con las gestiones realizadas para la depuración de los saldos de compromisos presupuestales con el fin de segmentar los estados de estos y determinar cuáles efectivamente pueden ser depurados con los procedimientos internos establecidos o si por el contrario requieren algún tratamiento especial que deba ser procedimentado o que dependan de fallos judiciales	Informe mensual de gestiones y segmentación de compromisos con saldo presupuestal.	6	2024/06/19	2025/01/31	Presidencia, Asesoría de Control Interno, Subgerencia de Desarrollo de Proyectos, Subgerencia Financiera, Subgerencia Administrativa, Subgerencia de Operaciones, Subgerencia de Estructuración de Proyectos, y Grupos adsritos según aplique.

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
	AUDITORÍA INTERNA	VIGENCIA:	2024-05-28
		CLASIFICACIÓN:	IP

FILA	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	U.MEDIDA	FINICIO	FFIN	RESPONSABLES
FILA_78	AF2020H16	Reintegro de Saldos a Convenios. Se encontraron Contratos con Actas de Liquidación que reportan saldos pendientes por reintegrar a los diferentes Convenios o Contratistas, sin que se soporte gestión para su devolución, situación que se observa en los procesos que se relacionan en la Tabla 15.	Establecen plazos amplios para los procesos de liquidación y en la mayoría de los casos se realizan los reintegros o reembolsos con posterioridad a la suscripción de las Actas de Liquidación, observando que se deja de aplicar la norma definida para estos casos, artículo 9 Resolución No. 328 de 2018, Reglamento de Presupuesto ENTerritorio.	Elaborar y remitir mensualmente el informe de los saldos de la caja presupuestal, con el fin de que se hagan los análisis y gestiones correspondientes para la liberación de saldos o pagos a terceros.	Realizar el análisis de los saldos de la caja presupuestal con el fin de establecer y realizar las gestiones para su depuración y elaborar el informe mensual a presentar al comité de seguimiento presupuestal sobre las partidas depuradas.	Informe o presentación.	6	2024/06/19	2025/01/31	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos y Grupos adscritos y Subgerencia de Estructuración de proyectos cuando aplique
FILA_80	AF2020H16	Reintegro de Saldos a Convenios. Se encontraron Contratos con Actas de Liquidación que reportan saldos pendientes por reintegrar a los diferentes Convenios o Contratistas, sin que se soporte gestión para su devolución, situación que se observa en los procesos que se relacionan en la Tabla 15.	Establecen plazos amplios para los procesos de liquidación y en la mayoría de los casos se realizan los reintegros o reembolsos con posterioridad a la suscripción de las Actas de Liquidación, observando que se deja de aplicar la norma definida para estos casos, artículo 9 Resolución No. 328 de 2018, Reglamento de Presupuesto ENTerritorio.	Gestionar y realizar seguimiento al cumplimiento de las obligaciones post- contractuales establecidas en los documentos de cierre contractual.	Gestionar las obligaciones post-contractuales para dar cumplimiento y depuración a estas y elaborar el informe de las partidas depuradas.	Informe en Excel.	6	2024/06/19	2025/01/31	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos y Subgerencia de Estructuración de Proyectos cuando aplique.

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
	AUDITORÍA INTERNA	VIGENCIA:	2024-05-28
		CLASIFICACIÓN:	IP

FILA	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	U.MEDIDA	FINICIO	FFIN	RESPONSABLES
FILA_81	AF2020H16	Reintegro de Saldos a Convenios. Se encontraron Contratos con Actas de Liquidación que reportan saldos pendientes por reintegrar a los diferentes Convenios o Contratistas, sin que se soporte gestión para su devolución, situación que se observa en los procesos que se relacionan en la Tabla 15.	Establecen plazos amplios para los procesos de liquidación y en la mayoría de los casos se realizan los reintegros o reembolsos con posterioridad a la suscripción de las Actas de Liquidación, observando que se deja de aplicar la norma definida para estos casos, artículo 9 Resolución No. 328 de 2018, Reglamento de Presupuesto ENTerritorio.	Gestionar y realizar seguimiento al cumplimiento de las obligaciones post- contractuales establecidas en los documentos de cierre contractual.	Hacer seguimiento mensual de acuerdo con la base elaborada al cumplimiento de las obligaciones post-contractuales establecidas en los documentos de cierre contractual y realizar el informe a presentar en el comité de seguimiento presupuestal.	Informe o presentación.	6	2024/06/19	2025/01/31	Subgerencia de Operaciones - Grupo de Gestión Post-Contractual.
FILA_85	AF2020H22	Reporte información al Ente de Control. Rendición Cuenta SIRECI a 31 de diciembre de 2020. Inconsistencias de los informes registrados en los diferentes formularios que rinden cuenta de los resultados de la gestión misional, presupuestal, financiera, contractual y legal. Falencias de mecanismos de control y seguimiento a la información rendida en SIRECI	F4_PLANES_DE_ACCIÓN_Y_EJECUCIÓN_DEL_PLAN ESTRATÉGICO_1.2 La información rendida no corresponde cabalmente con la registrada en el Plan de Acción 2020 aprobado por la Junta Directiva en sesión del 04 de diciembre de 2020. (Focos de Trabajo, Pilares Estratégicos, Impactos, porcentajes de cumplimiento).	Realizar el reporte vigencia 2024 del formulario F4 de la plantilla SIRECI, homologado con la información de Plan de acción institucional 2024 aprobado por Junta Directiva en sesión del 13 de marzo de 2024.	Realizar el reporte vigencia 2024 del formulario F4 de la plantilla SIRECI, atendiendo los nombres de los campos de formulario SIRECI y acorde con los campos que aplican para la entidad.	Reporte SIRECI 2024, acorde a la información plasmada y aprobada para plan de acción institucional 2024 para el formulario F4	1	2024/05/02	2025/03/31	Grupo de Planeación y Desarrollo Organizacional

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

FILA	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	U.MEDIDA	FINICIO	FFIN	RESPONSABLES
FILA_87	AF2020H22	Reporte información al Ente de Control. Rendición Cuenta SIRECI a 31 de diciembre de 2020. Inconsistencias de los informes registrados en los diferentes formularios que rinden cuenta de los resultados de la gestión misional, presupuestal, financiera, contractual y legal. Falencias de mecanismos de control y seguimiento a la información rendida en SIRECI	F6 INDICADORES DE GESTIÓN Las metas contenidas en el Plan de Acción no responden a los indicadores rendidos en este formulario.	Realizar el reporte vigencia 2024 del formulario F6 de la plantilla SIRECI, homologado con la información del Plan de acción institucional 2024 y los resultados de los indicadores de los objetos estratégicos 2024.	Realizar el reporte vigencia 2024 del formulario F6 de la plantilla SIRECI, atendiendo los nombres de los campos de formulario SIRECI y acorde con los campos que aplican para la entidad.	Reporte SIRECI 2024 con el resultado de los indicadores estratégicos para el formulario F6 inmersos en el plan de acción 2024 y aprobados por junta directiva el 13 de marzo de 2024.	1	2024/05/02	2025/03/31	Grupo de Planeación y Desarrollo Organizacional
FILA_91	AF2020H23	Evaluación Control Fiscal Interno. Los procedimientos no identifican los riesgos por actividad. No hay mecanismo para retroalimentar deficiencias de los controles contables aplicados a la alta dirección. El proceso contable no opera en ambiente integrado de información. No hubo capacitaciones para funcionarios. No existen indicadores que midan desempeño y efectividad del proceso.	Falencias de comunicación y retroalimentación entre los diferentes niveles de la organización con el área de contabilidad. Manuales de Contabilidad, Presupuesto y Contratación no se encuentran ajustados a los procesos y funciones que actualmente adelanta la Empresa. Falencias en procedimiento mensual de conciliación, análisis y depuración de saldos de cuentas contables	Realizar las gestiones necesarias para la actualización del Manual de Políticas Contables M-FI-04	Realizar la actualización del Manual de Políticas Contables M-FI-04	Manual de Políticas Contables M-FI-04 actualizado	1	2024/05/01	2025/03/31	GRUPO DE CONTABILIDAD

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
		AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN: IP

FILA	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	U.MEDIDA	FINICIO	FFIN	RESPONSABLES
FILA_150	AF2021-21	Amortización anticipo contrato 2133917. Cuantía \$24.296.939. Convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO PLAZA ARJONA el 28/05/2015 por \$468.351.618 de los cuales \$24.296.939 se encuentra sin amortizar	A la fecha del proceso auditor se evidencia que no han sido devueltos por parte del municipio de Arjona (Bolívar), y la compañía aseguradora-garante tampoco ha reconocido a la entidad pública.	Capacitar a contratistas, supervisores y nuevos colaboradores sobre el procedimiento de amortización de anticipos y dar a conocer la lista de chequeo F-PR-08 para cumplir con los términos de liquidación del contrato.	Presentar caso del contrato de Obra No 007 de 2014 al Comité de Sostenibilidad Contable, Seguimiento y Castigo de Activos.	caso presentado	1	2024/06/26	2025/03/31	SUBGERENCIA DE DESARROLLO DE PROYECTOS 3. Estaba como (Gerencia Desarrollo de Proyectos 3)
FILA_169	AF2021-30	Ejecución Presupuestal de Ingresos. Vigencia 2021, evidencia baja ejecución presupuestal de ingreso, correspondiente al 64% de lo presupuestado, en especial en el rubro Recursos de Gerencia de Proyectos, refleja falencias de gestión para el logro de metas y objetivos establecidos dentro de los Planes y Programas estratégicos de la Entidad.	Deficiencias y debilidades de los procesos de planeación y programación presupuestal Fallas en la planeación y cumplimiento de compromisos pactados en los procesos contractuales celebrados Debilidades en procesos de contratación derivada que generan demandas	Realizar el seguimiento mensual a la ejecución de los ingresos de los recursos del rubro Gerencia de proyectos.	Implementar las gestiones necesarias para lograr el recaudo estimado de los recursos del rubro de Gerencia de proyectos para la ejecución de estos y elaborar informe mensual con los resultados de la ejecución y de las gestiones adelantadas con el fin de presentarlo al comité de seguimiento presupuestal.	Informe o presentación.	6	2024/06/19	2025/01/31	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos y Subgerencia de Estructuración (cuando aplique).

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
	AUDITORÍA INTERNA	VIGENCIA:	2024-05-28
		CLASIFICACIÓN:	IP

FILA	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	U.MEDIDA	FINICIO	FFIN	RESPONSABLES
FILA_173	AF2021-32	Traslados Presupuestales. ENTerritorio en su actuar, desconoció la normatividad aplicable al procedimiento de desagregación interna y modificaciones realizadas sobre los Recursos de Gerencia de Proyectos. De manera voluntaria modificó la solicitud de traslado requerida por el Gerente del Grupo de Tecnologías de la Entidad, desconociendo las necesidades expuestas por este.	Deficiencias en los controles para este procedimiento de traslados presupuestales	Mantener los lineamientos sobre las modificaciones presupuestales, estableciendo las fechas límite para efectuar las modificaciones al presupuesto anual aprobado, lo anterior teniendo en cuenta que se han disminuido la cantidad de modificaciones al presupuesto en un 45%. En la vigencia 2024 se expidió la circular 188 del 13 de marzo de 2024.	Dar continuidad a los lineamientos y fechas para efectuar las modificaciones al presupuesto aprobado de conformidad con las necesidades, con el fin de mantener una ejecución alta en la vigencia, a través de la expedición anual de una Circular.	Circular donde se establecen lineamientos y plazos para efectuar modificaciones presupuestales.	1	2024/06/19	2025/02/28	Grupo de Presupuesto.
FILA_174	AF2021-34	Contribución Estampilla Pro-Universidad. Cuantía de \$39.969.989. Durante la vigencia de 2021 se realizaron pagos por concepto de intereses de mora por extemporáneo contribución estampilla Pro-universidad por \$39.969.989	No realizar oportunamente los pagos de las obligaciones de la contribución de la Estampilla Pro-Universidad y no llevar un adecuado control y seguimiento sobre los mismos	Emitir memorando dirigido a la Oficina Asesora Jurídica solicitando el estado de los procesos judiciales radicados para el cobro de la Estampilla Pro-Universidad y solicitar concepto a la Oficina Asesora Jurídica, sobre la viabilidad de realizar el cobro de los intereses a proveedores.	Remitir memorando dirigido a la Oficina Asesora Jurídica Solicitando el estado de los procesos Judiciales radicados para el cobro de la Estampilla Pro-Universidad	Memorando de solicitud	2	2024/05/15	2025/01/31	GRUPO DE CONTABILIDAD

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

FILA	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	U.MEDIDA	FINICIO	FFIN	RESPONSABLES
FILA_190	AF2022-04	Pago de sanción por corrección, declaraciones de retención en la fuente por IVA e intereses de mora. Detrimento patrimonial por \$4.886.000, al no tener en cuenta el cambio de normatividad establecido en la Ley 1819 de 2016 y aplicarla en su momento de forma oportuna por parte de los gestores fiscales en custodia de los bienes públicos. Contratos 2163015 y 2163013	Falta de control en la verificación de la documentación recibida en las facturas de compra de los proveedores y sus componentes además la falta de actualización y capacitación de los funcionarios relacionado con los cambios normativos presentados para cada vigencia.	Solicitar al Grupo de Contabilidad socializar con funcionarios y contratistas, sobre los cambios normativos en materia tributaria presentados para cada vigencia	Socializar con contratistas de la Subgerencia de Desarrollo de Proyectos las lecciones aprendidas sobre la aplicación de la normatividad tributaria en gestión precontractual y contractual, según el memorando N° 20232300107763 del 12 de septiembre de 2023 y socializar la normatividad tributaria vigente	Memorando	2	2024/07/31	2025/03/30	SUBGERENCIA DESARROLLO DE PROYECTOS (Grupo de Proyectos 1 – 2 – 3 y Proyectos Especiales) Grupo de contabilidad
FILA_196	AF2022-08	Amortización del Contrato de Obra 2210022 de 2021 y descuento mayor permanencia de interventoría. Detrimento al patrimonio público en la suma de \$115.592.254,35, correspondiente al valor del anticipo no amortizado en actas parciales por omisión del contratista, así como el valor que no se ha descontado al contratista por mayor permanencia de la interventoría.	Debilidades de control y seguimiento por parte de la supervisión de ENTerritorio, al no haber recuperado el anticipo, y al no haber previsto la situación del contratista de obra cuando en el primer pago del 20 de agosto de 2021, se evidenció el embargo que era signo de la situación financiera del contratista de obra.	Seguimiento trimestral al estado de la demanda Juzgado 30 Civil del Circuito de Bogotá Rad. 11001310303020230001700	Seguimiento trimestral al estado de la demanda Juzgado 30 Civil del Circuito de Bogotá Rad. 11001310303020230001700	Informe de estado del proceso	4	2023/07/01	2025/01/31	OFICINA ASESORA JURÍDICA (DEFENSA JURÍDICA)

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

FILA	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	U.MEDIDA	FINICIO	FFIN	RESPONSABLES
FILA_199	AF2022-09	Diferencia de cantidades, calidad de obra y planos récord. Remodelación del parque principal municipio de Santa Barbara, bajo el Contrato de obra 2160563 del 17 de febrero de 2016. Detrimiento al patrimonio público en la suma de \$35.291.077, correspondiente a los ítems que la CGR encontró y cuantificó, que al contratista le fue pago y no realizó, o presentan deficiencias en su calidad.	Debilidades de control y seguimiento por parte de la interventoría, al aprobar los pagos por cantidades que no coinciden con la realidad en campo, recibir la obra sin verificar las cantidades mediante memorias de cantidades o planos récord y aceptar planos récord que no reflejan la realidad de la obra y no tomar las medidas en mejoras de calidad con el reporte de control interno de 2018.	Gestionar la solicitud de inicio de acción judicial contra la interventoría - consorcio MMC030	Gestionar la solicitud de inicio de acción judicial contra la interventoría - consorcio MMC030	Estudiar viabilidad del inicio de acción judicial y dar respuesta	1	2024/07/31	2025/02/28	OFICINA ASESORA JURÍDICA (DEFENSA JURÍDICA)
FILA_219	AF2023H1	Deterioro de Inventarios y Provisión de Contratos Onerosos. Convenios Nos. 221013 SED, 221005 MINVIVIENDA y 221017 ESAP, se genera, a 31 de diciembre de 2023, una subestimación de la cuenta 1580 – Deterioro Acumulado de Inventarios en cuantía de \$9.712.416.677 y de la cuenta 2790 – Provisiones Diversas en cuantía de \$1.229.768.063.	La disminución del saldo del deterioro y provisión de contratos onerosos con el ingreso percibido derivado de la cuota de gerencia distorsiona el valor real de la pérdida debido a la negociación de los convenios en observancia del principio contable de Compensación al registrar el ingreso como un menor valor de la pérdida, genera a 31/12/2023 subestimación de las cuentas 1580 y 2790	Socializar y actualizar el M-FI-04 Manual de Políticas Contables, con el fin de aclarar y detallar los conceptos de deterioro de activos, provisión de contratos onerosos y las condiciones para su cálculo	Socializar, actualizar y publicar el M-FI-04 Manual de Políticas Contables.	*Lista de asistencia *Presentación de la socialización *M-FI-04 Manual de Políticas Contables actualizado *Correo electrónico de publicación por parte del Grupo de Planeación y Desarrollo Organizacional	4	2024/06/30	2025/03/31	SUBGERENCIA FINANCIERA (GRUPO DE CONTABILIDAD) (GRUPO DE PLANEACION Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL)

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

FILA	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	U.MEDIDA	FINICIO	FFIN	RESPONSABLES
FILA_238	AF2023H4	Deterioro de cuentas por cobra de difícil recaudo. Convenio 219143 y convenio 221005 en cuantía de \$27.697.155 Convenio 200925 en cuantía de \$3.878.624 Convenio 221015, en cuantía de \$7.759.188, para los tres contratos asociados a estos convenios, las cuentas fueron deterioradas antes de iniciar la gestión de cobro.	Para los 3 contratos asociados a estos convenios, las cuentas fueron deterioradas antes de iniciar la gestión de cobro, indica ENTerritorio que no evidencian intención de pago. Es necesario considerar que, para casos similares, en los cuales la Entidad incurrió en pagos impropcedentes por concepto de impuesto de Guerra, el Ministerio del Interior generó comunicaciones negando el pago.	Actualizar y socializar el M-FI-04 Manual de Políticas Contables con el fin de ampliar conceptos como "evidencia razonable" y tiempos para aplicar o no el deterioro de las cuentas por cobrar.	Actualizar y socializar el M-FI-04 Manual de Políticas Contables con el fin de ampliar conceptos de deterioro de cuentas por cobrar	*M-FI-04 Manual de Políticas Contables actualizado *Correo electrónico de publicación por parte del Grupo de Planeación y Desarrollo Organizacional	2	2024/06/30	2025/03/31	SUBGERENCIA FINANCIERA (GRUPO DE CONTABILIDAD) (GRUPO DE PLANEACION Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL)
FILA_239	AF2023H5	Impuesto a la Ventas asociado a los contratos onerosos suscritos en la vigencia 2021, Convenios Nos. 221013 DES, 221005 MINVIVIENDA y 221017 ESAP, es decir, desconociendo los efectos tributarios de la suscripción de convenios de cara a la implementación de la NIIF 15, por lo cual, se evidencia una gestión fiscal antieconómica, ineficaz, ineficiente e inoportuna.	El valor asumido por ENTerritorio por concepto del IVA generado en la suscripción de los citados convenios, se constituye en un detrimento patrimonial en cuantía de \$6.295.185.408 y tiene origen, tal como lo indica ENTerritorio en sus respuestas, en que los citados convenios no fueron costeados, aprobados ni contratados considerando el IVA.	Realizar mesas de trabajo con los clientes de la ESAP, MINVIVIENDA y Secretaria de Educación Distrital, para concertar la viabilidad las modificaciones a las minutas teniendo en cuenta la matriz de riesgo.	Realizar mesas de trabajo con los clientes SED, MINVIVIENDA y ESAP	Actas de reunión	3	2024/06/20	2025/03/31	PRESIDENCIA SUBGERENCIA FINANCIERA (GRUPO DE CONTABILIDAD)

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
	AUDITORÍA INTERNA	VIGENCIA:	2024-05-28
		CLASIFICACIÓN:	IP

FILA	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	U.MEDIDA	FINICIO	FFIN	RESPONSABLES
FILA_241	AF2023H6	Contribución Pro – Estampillas e Impuesto de Guerra. Contrato Interadministrativo 221013 Convenios 213004 - 215041 - 212080. Se estableció que la Entidad asumió, por cuenta de los terceros, el pago de Contribución Estampilla Pro Universidad Nacional de Colombia y demás universidades estatales e Impuesto de Guerra, registrando dichos valores como cuentas por cobrar de difícil recaudo.	El no haber pactado el IVA, tuvo incidencia en la base gravable para la retención por concepto de Contribución Estampilla, teniendo en cuenta que la SED realizó la retención sobre el total de los desembolsos, mientras que ENTerritorio, descontó del valor del convenio y/o modificación, el IVA que no fue pactado pero que, si fue calculado y liquidado a la DIAN.	<u>Convenio 221013</u> Realizar mesas de trabajo con los clientes de la SED, para concertar la viabilidad las modificaciones a las minutas teniendo en cuenta la matriz de riesgos.	Realizar mesas de trabajo con la Secretaría de Educación Distrital	Acta de reunión	1	2024/06/30	2025/03/31	PRESIDENCIA SUBGERENCIA FINANCIERA - (GRUPO DE CONTABILIDAD)
FILA_243	AF2023H6	Contribución Pro – Estampillas e Impuesto de Guerra. Contrato Interadministrativo 221013 Convenios 213004 - 215041 - 212080. Se estableció que la Entidad asumió, por cuenta de los terceros, el pago de Contribución Estampilla Pro-Universidad Nacional de Colombia y demás universidades estatales e Impuesto de Guerra, registrando dichos valores como cuentas por cobrar de difícil recaudo.	El no haber pactado el IVA, tuvo incidencia en la base gravable para la retención por concepto de Contribución Estampilla, teniendo en cuenta que la SED realizó la retención sobre el total de los desembolsos, mientras que ENTerritorio, descontó del valor del convenio y/o modificación, el IVA que no fue pactado pero que, si fue calculado y liquidado a la DIAN.	<u>Convenio 212080</u> Convocar a mesas de trabajo con Min Interior-FON-SECON sobre el reintegro de mayor valor girado de impuesto de guerra, para los municipios Ciénaga de Oro y Barbacoas	Realizar mesas de trabajo sobre la solicitud de devolución de los recursos girados dobles por concepto de impuesto de guerra	Mesas de trabajo	2	2024/06/20	2025/03/31	SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA(GRUPO GESTIÓN DE PAGADURÍA) SUBGERENCIA FINANCIERA (GRUPO DE CONTABILIDAD)

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

4. Conclusiones

- Los resultados de la evaluación independiente evidencian debilidades en el monitoreo permanente de los planes de mejoramiento por parte de los grupos de trabajo como primera línea de defensa, ya que en cada trimestre se presentan novedades como ampliación de fechas.
- Con corte al 30 de diciembre de 2024 de las 121 acciones pendientes de seguimiento para el IV trimestre se cerraron 101, de las cuales 92 fueron cumplidas en plazos y 9 fuera de plazos, quedaron 20 abiertas, para las cuales se suscribió compromiso solicitando ampliación en el plazo de ejecución.
- De los planes de mejoramiento vigentes con la Contraloría General de la República, se cerraron 7 planes de mejoramiento y seis quedan vigentes, indicando que a la fecha de corte se tiene una ejecución del 87%.
- Se identificaron 22 acciones que tienen fecha límite de ejecución al I trimestre de 2025, las cuales deben ser gestionadas por los grupos de trabajo responsables para darles cumplimiento dentro de los plazos establecidos y para el II trimestre de 2025 se identifican 10.

5. Recomendaciones

- Es indispensable que los grupos de trabajo responsables de la implementación de las acciones correctivas y preventivas como primera línea de defensa realicen un monitoreo permanente de los planes de mejoramiento, evalúen la estrategia de comunicación y se articulen para garantizar su cumplimiento dentro de los tiempos establecidos.
- Continuar reportando cada trimestre los avances de la implementación de las acciones correctivas y preventivas formuladas en los planes de mejoramiento de la CGR, de acuerdo con el cronograma que se defina por la Asesoría de Control Interno para la vigencia 2025, en forma oportuna y con los soportes pertinentes y suficientes.
- Cumplir con el plazo de ejecución solicitado en los compromisos suscritos.
- Los responsables de la implementación de las acciones correctivas y preventivas deben identificar con anterioridad, cuando no se logre el cumplimiento de la acción, para tramitar ante la ACI la suscripción del compromiso de cumplimiento de acciones o gestionar modificación del plan suscrito, según lo establecido en el procedimiento P-AU-02 REPORTES PERIÓDICOS A CONTRALORÍA.

Aprobó
Orlando Correa Núñez
Asesor de Control Interno

Elaboraron: Auditores ACI – Consolidó Ana J. Carreño y José Alexander Riaño