 <small>Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.</small>	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN (Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

**EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO
TERRITORIAL S.A ASESORIA DE CONTROL INTERNO**


Informe seguimiento circular 008

PERIODO EVALUADO:

Diciembre 2024


Elaborado:

enero de 2024

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN (Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

Contenido

INFORMACIÓN GENERAL:	3
DESARROLLO DEL INFORME:	3
1. OBJETIVO	3
2. ALCANCE	3
3. MARCO LEGAL	4
4. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO	4
4.1 Estado actividades del plan de implementación circular 008 de 2023 al 31 de diciembre de 2024	4
4.1.2 Distribución de actividades por responsable	8
4.1.3 Respuesta Superintendencia Financiera	11
5. CONCLUSIONES	12

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN (Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
	AUDITORÍA INTERNA	VIGENCIA:	2024-05-28
		CLASIFICACIÓN:	IP

INFORMACIÓN GENERAL:

NOMBRE DEL INFORME:	<i>Seguimiento a la circular 008 de 2024</i>
TIPO DE INFORME:	<i>Informe de seguimiento de ley</i>
DESTINATARIOS:	<i>Presidencia Oficina asesora Jurídica Subgerencia Administrativa Subgerencia Financiera Subgerencia de operaciones Subgerencia de Desarrollo de Proyectos Subgerencia de estructuración de Proyectos</i>
FUENTE DE INFORMACIÓN:	<i>Reportes diferentes procesos de la entidad</i>
EMITIDO POR:	<i>Orlando Correa Núñez –Asesor con funciones de Control Interno</i>
AUDITOR:	<i>Adriana Mayerly Pinzón Briceño</i>


DESARROLLO DEL INFORME:

1. OBJETIVO

Informar los resultados del seguimiento a la implementación de la circular 008 de 2023 en la Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial- ENTERRITORIO S.A, con corte al 31 de diciembre de 2024, en cumplimiento del Plan Anual de Auditorías 2025 aprobado por la Junta Directiva

2. ALCANCE

Este informe comprende el estado de las acciones de la implementación de la circular 008 de 2023 sobre estado Instrucciones relativas al Sistema de Control Interno en la Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial- ENTERRITORIO con corte al 31 de diciembre de 2024

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN (Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

3. MARCO LEGAL


- Constitución Política de Colombia, artículo 209 y 269 “*Verificación y Evaluación independiente del sistema de Control Interno y la gestión de la Entidad.*”
- Ley 87 de 1993, toda la norma excepto el párrafo 3 del artículo 11, el cual fue derogado por el artículo 96 de la ley 617 de 2000 “*Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones.*”
- Ley 2195 de 2022 por medio de la cual se adoptan medidas en materia de transparencia, prevención y lucha contra la corrupción y se dictan otras disposiciones.
- Circular 008 de 2023 Instrucciones relativas al Sistema de Control Interno de las entidades vigiladas

4. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

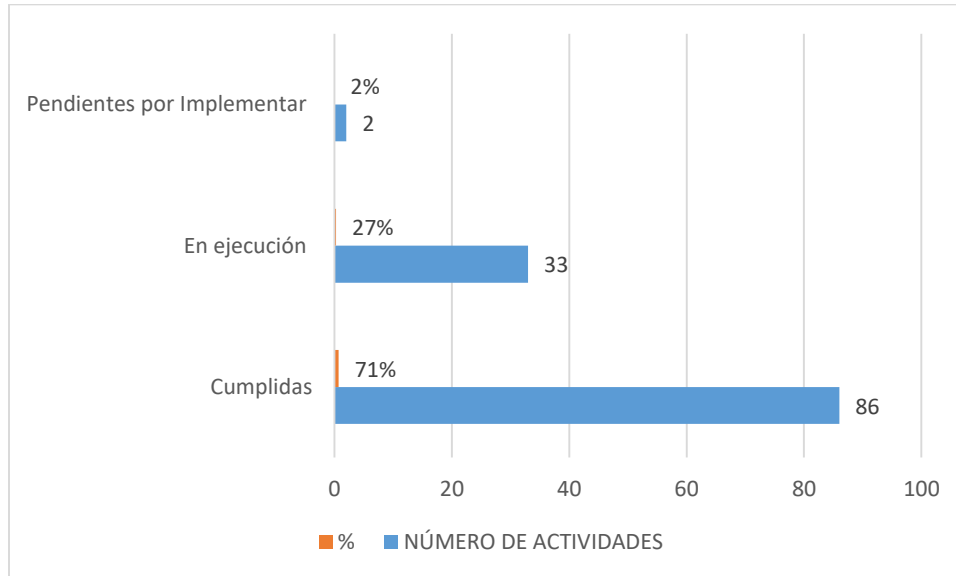
En el marco de los roles Enfoque hacia la prevención y Evaluación y Seguimiento establecidos en el Decreto 648 de 2017 la Oficina de Control Interno, presenta el estado de las acciones que hacen parte del plan de implementación de la circular 008 de 2023 en la entidad.

4.1 Estado actividades del plan de implementación circular 008 de 2023 al 31 de diciembre de 2024

El plan de implementación contiene 121 acciones distribuidas en diferentes dependencias y procesos. Al 31 de diciembre el estado es el siguiente:

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN (Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

Gráfica 1-Estado actividades plan implementación Circular 008




Fuente: Papeles de trabajo/archivos ACI

- Las actividades pendientes por implementar corresponden al numeral 4.2.4. Funciones del Comité de Auditoría respecto de la información y comunicación; hacen referencia a las siguientes acciones:
 - a) Incorporar el tema para presentar en la agenda de la Junta Directiva (Agenda temario de Junta Directiva)
 - b) Presentar informe semestral sobre las decisiones adoptadas por el Comité de Auditoría incluida este literal - Presidente comité (Presentar informe semestral sobre las decisiones adoptadas por el Comité de Auditoría incluido este literal)

Las actividades que se encuentran en ejecución corresponden a los siguientes numerales:

Tabla 2-Actividades distribuidas por numeral circular 008

Numeral	No. Actividades
3.1.1. Código de ética y conducta	1
3.1.14. Política de aseguramiento y mejora de la calidad de la auditoría interna	2
3.1.2. Política de generación y remisión de informes sobre el SCI	3
3.1.6. Política de evaluaciones y autoevaluaciones	3

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN (Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
	AUDITORÍA INTERNA	VIGENCIA:	2024-05-28
		CLASIFICACIÓN:	IP


Numeral	No. Actividades
3.1.7. Política de inducción y capacitación de miembros de JD u órgano que haga sus veces y de sus comités de apoyo	2
3.1.8. Política de seguridad de la información	1
3.2. Gestión de riesgos	1
3.3.1. Controles de alto nivel	1
4.1.3. Funciones de la Junta Directiva u órgano que haga sus veces respecto de las actividades de control	1
4.1.5. Funciones de la Junta Directiva u órgano que haga sus veces respecto de las actividades de seguimiento y monitoreo	3
4.2.1. Funciones del Comité de Auditoría respecto del ambiente de control	1
4.2.2. Funciones del Comité de Auditoría respecto de la gestión de riesgos	1
4.2.3. Funciones del Comité de Auditoría respecto de las actividades de control	4
4.2.4. Funciones del Comité de Auditoría respecto de la información y comunicación	4
4.2.5. Funciones del Comité de Auditoría respecto de las actividades de seguimiento y monitoreo	2
4.4.2. Funciones de la Alta Gerencia respecto de la gestión de riesgos	1
4.4.4. Funciones de la Alta Gerencia respecto de la información y comunicación	1
5.1.3. Tercera Línea	1
Total	33

Fuente: Papeles de trabajo/archivos ACI

- El porcentaje de avance de las acciones en ejecución se encuentran entre el 30% y el 90% así:

Tabla 3-Distribución porcentaje de avance de las actividades

Númeral Circular 008-23	30 %	50 %	60 %	70 %	80 %	90 %	Total general
3.1.1. Código de ética y conducta					1		1
3.1.14. Política de aseguramiento y mejora de la calidad de la auditoría interna					2		2
3.1.2. Política de generación y remisión de informes sobre el SCI			3				3
3.1.6. Política de evaluaciones y autoevaluaciones			3				3
3.1.7. Política de inducción y capacitación de miembros de JD u órgano que haga sus veces y de sus comités de apoyo					2		2
3.1.8. Política de seguridad de la información							1
3.2. Gestión de riesgos					1		1
3.3.1. Controles de alto nivel					1		1
4.1.3. Funciones de la Junta Directiva u órgano que haga sus veces respecto de las actividades de control					1		1
4.1.5. Funciones de la Junta Directiva u órgano que haga sus veces respecto de las actividades de seguimiento y monitoreo						3	3
4.2.1. Funciones del Comité de Auditoría respecto del ambiente de control					1		1
4.2.2. Funciones del Comité de Auditoría respecto de la gestión de riesgos		1					1
4.2.3. Funciones del Comité de Auditoría respecto de las actividades de control				2	2		4
4.2.4. Funciones del Comité de Auditoría respecto de la información y comunicación	1				3	1	5

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN (Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP


Númeral Circular 008-23	30 %	50 %	60 %	70 %	80 %	90 %	Total general
4.2.5. Funciones del Comité de Auditoría respecto de las actividades de seguimiento y monitoreo		2					2
4.4.2. Funciones de la Alta Gerencia respecto de la gestión de riesgos					1		1
4.4.4. Funciones de la Alta Gerencia respecto de la información y comunicación					1		1
5.1.3. Tercera Línea			1				1
Total	1	3	7	2	16	4	33

Fuente: Papeles de trabajo/archivos ACI

- 33 actividades se encuentran en ejecución con el siguiente avance: 16 se encuentra al 80%, 7 presentan avance del 60% y 4 cuenta con un avance entre 30% y 50%.
- Se encuentran **cumplidas 86 acciones** referente a 25 numerales de la circular referentes a los principios de autogestión, componentes del sistema de control interno y responsabilidades del Sistema de Control Interno
- El porcentaje de implementación por numeral de la circular 008 de 2023 al 31 de diciembre de 2024

Tabla 4- Porcentaje de avance por numeral

NÚMERAL CIRCULAR 008 DE 2023	PROMEDIO DE % DE IMPLEMENTACIÓN
2.3. Autogestión	100%
3.1. Ambiente de control	100%
3.1.1. Código de ética y conducta	80%
3.1.11. Comité de Riesgos	100%
3.1.14. Política de aseguramiento y mejora de la calidad de la auditoría interna	80%
3.1.16. Plan estratégico	100%
3.1.17. Plan estratégico de tecnología	100%
3.1.2. Política de generación y remisión de informes sobre el SCI	60%
3.1.6. Política de evaluaciones y autoevaluaciones	60%
3.1.7. Política de inducción y capacitación de miembros de JD u órgano que haga sus veces y de sus comités de apoyo	80%
3.1.8. Política de seguridad de la información	100%
3.1.9. Miembros independientes de la Junta Directiva u órgano que haga sus veces	100%
3.2. Gestión de riesgos	80%
3.3.1. Controles de alto nivel	80%
3.4.1. Política de información y comunicación	100%
4.1.1. Funciones de la Junta Directiva u órgano que haga sus veces respecto del ambiente de control	100%
4.1.3. Funciones de la Junta Directiva u órgano que haga sus veces respecto de las actividades de control	93%
4.1.4. Funciones de la Junta Directiva u órgano que haga sus veces respecto de la información y comunicación	100%

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN (Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

NÚMERAL CIRCULAR 008 DE 2023	PROMEDIO DE % DE IMPLEMENTACIÓN
4.1.5. Funciones de la Junta Directiva u órgano que haga sus veces respecto de las actividades de seguimiento y monitoreo	96%
4.2.1. Funciones del Comité de Auditoría respecto del ambiente de control	95%
4.2.2. Funciones del Comité de Auditoría respecto de la gestión de riesgos	88%
4.2.3. Funciones del Comité de Auditoría respecto de las actividades de control	89%
4.2.4. Funciones del Comité de Auditoría respecto de la información y comunicación	77%
4.2.5. Funciones del Comité de Auditoría respecto de las actividades de seguimiento y monitoreo	80%
4.3. Comité de Riesgos	100%
4.4.2. Funciones de la Alta Gerencia respecto de la gestión de riesgos	80%
4.4.4. Funciones de la Alta Gerencia respecto de la información y comunicación	93%
4.4.5. Funciones de la Alta Gerencia respecto de las actividades de seguimiento y monitoreo	100%
4.5.1. Funciones de la Auditoría Interna u órgano que haga sus veces respecto del ambiente de control	100%
4.5.2. Funciones de la Auditoría Interna u órgano que haga sus veces respecto de la gestión de riesgos	100%
4.5.3. Funciones de la Auditoría Interna u órgano que haga sus veces respecto de las actividades de control	100%
4.5.4. Funciones de la Auditoría Interna u órgano que haga sus veces respecto de la información y comunicación	100%
4.5.5. Funciones de la Auditoría Interna u órgano que haga sus veces respecto de las actividades de seguimiento y monitoreo.	100%
5.1.3. Tercera Línea	60%
Total general	91%

Se observan **17 numerales** al 100%.

Se observa que el numeral 4.2.4. Funciones del Comité de Auditoría respecto de la información y comunicación tiene un avance del 77% debido a que 2 acciones se encuentran al 0%.

De igual forma, los numerales 3.1.2. Política de generación y remisión de informes sobre el SCI; 3.1.6. Política de evaluaciones y autoevaluaciones y 5.1.3 Tercera Línea presenta avance del 60% debido a que se encuentra pendiente por Complementar la matriz de responsabilidades con campos pendientes, y presentar ante JD de que indique las fechas e informes que se deben presentar a la JD relacionados con la evaluación del sistema de control interno.

4.1.2 Distribución de actividades por responsable

Las diferentes actividades establecidas se encuentran distribuidas en diferentes dependencias responsables y de apoyo así:




 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN (Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

Tabla 4-Distribución de actividades por dependencia

	CUMPLIDAS	EN EJECUCIÓN	PENDIENTES POR IMPLEMENTAR	TOTAL
ASESORÍA DE CONTROL INTERNO	18	4		22
3.1.14. Política de aseguramiento y mejora de la calidad de la auditoría interna		2		2
4.2.1. Funciones del Comité de Auditoría respecto del ambiente de control	1	1		2
4.2.3. Funciones del Comité de Auditoría respecto de las actividades de control	1			1
4.2.4. Funciones del Comité de Auditoría respecto de la información y comunicación	2			2
4.2.5. Funciones del Comité de Auditoría respecto de las actividades de seguimiento y monitoreo	1			1
4.5.1. Funciones de la Auditoría Interna u órgano que haga sus veces respecto del ambiente de control	3			3
4.5.2. Funciones de la Auditoría Interna u órgano que haga sus veces respecto de la gestión de riesgos	1			1
4.5.3. Funciones de la Auditoría Interna u órgano que haga sus veces respecto de las actividades de control	2			2
4.5.4. Funciones de la Auditoría Interna u órgano que haga sus veces respecto de la información y comunicación	3			3
4.5.5. Funciones de la Auditoría Interna u órgano que haga sus veces respecto de las actividades de seguimiento y monitoreo.	4			4
5.1.3. Tercera Línea		1		1
GRUPO DE PLANEACIÓN Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL	17			17
2.3. Autogestión	2			2
3.1. Ambiente de control	2			2
3.1.16. Plan estratégico	2			2
3.4.1. Política de información y comunicación	3			3
4.1.1. Funciones de la Junta Directiva u órgano que haga sus veces respecto del ambiente de control	7			7
4.5.5. Funciones de la Auditoría Interna u órgano que haga sus veces respecto de las actividades de seguimiento y monitoreo.	1			1
GRUPO GESTIÓN DE RIESGOS	6	2		8
3.1.11. Comité de Riesgos	1			1
3.2. Gestión de riesgos		1		1
3.3.1. Controles de alto nivel		1		1
4.2.2. Funciones del Comité de Auditoría respecto de la gestión de riesgos	2			2
4.3. Comité de Riesgos	1			1
4.4.2. Funciones de la Alta Gerencia respecto de la gestión de riesgos		1		1
4.4.5. Funciones de la Alta Gerencia respecto de las actividades de seguimiento y monitoreo	1			1
GRUPO GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO		1		1
3.1.1. Código de ética y conducta		1		1
GRUPO TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	9	1		10
3.1.17. Plan estratégico de tecnología	2			2

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN (Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

	CUMPLIDAS	EN EJECUCIÓN	PENDIENTES POR IMPLEMENTAR	TOTAL
4.1.1. Funciones de la Junta Directiva u órgano que haga sus veces respecto del ambiente de control	2			2
4.2.1. Funciones del Comité de Auditoría respecto del ambiente de control	2			2
4.2.3. Funciones del Comité de Auditoría respecto de las actividades de control	2			2
4.4.4. Funciones de la Alta Gerencia respecto de la información y comunicación	1	1		2
OFICINA ASESORA JURÍDICA	30	6		36
3.1.7. Política de inducción y capacitación de miembros de JD u órgano que haga sus veces y de sus comités de apoyo		2		2
3.1.8. Política de seguridad de la información	2	1		3
3.1.9. Miembros independientes de la Junta Directiva u órgano que haga sus veces	5			5
4.1.1. Funciones de la Junta Directiva u órgano que haga sus veces respecto del ambiente de control	7			7
4.1.3. Funciones de la Junta Directiva u órgano que haga sus veces respecto de las actividades de control	1			1
4.1.4. Funciones de la Junta Directiva u órgano que haga sus veces respecto de la información y comunicación	1			1
4.1.5. Funciones de la Junta Directiva u órgano que haga sus veces respecto de las actividades de seguimiento y monitoreo	3			3
4.2.2. Funciones del Comité de Auditoría respecto de la gestión de riesgos	1			1
4.2.3. Funciones del Comité de Auditoría respecto de las actividades de control	1			1
4.2.4. Funciones del Comité de Auditoría respecto de la información y comunicación	6	3		9
4.2.5. Funciones del Comité de Auditoría respecto de las actividades de seguimiento y monitoreo	2			2
4.4.4. Funciones de la Alta Gerencia respecto de la información y comunicación	1			1
OFICINA ASESORA JURÍDICA (consolida y certifica)	1	8	1	10
4.1.5. Funciones de la Junta Directiva u órgano que haga sus veces respecto de las actividades de seguimiento y monitoreo	1	3		4
4.2.2. Funciones del Comité de Auditoría respecto de la gestión de riesgos		1		1
4.2.4. Funciones del Comité de Auditoría respecto de la información y comunicación		2	1	3
4.2.5. Funciones del Comité de Auditoría respecto de las actividades de seguimiento y monitoreo		2		2
PRESIDENCIA	4	10		14
3.1.2. Política de generación y remisión de informes sobre el SCI		3		3
3.1.6. Política de evaluaciones y autoevaluaciones		3		3
4.1.1. Funciones de la Junta Directiva u órgano que haga sus veces respecto del ambiente de control	3			3
4.2.3. Funciones del Comité de Auditoría respecto de las actividades de control	1	4		5
SUBGERENCIA FINANCIERA	1	1		2

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN (Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

	CUMPLIDAS	EN EJECUCIÓN	PENDIENTES POR IMPLEMENTAR	TOTAL
4.1.3. Funciones de la Junta Directiva u órgano que haga sus veces respecto de las actividades de control	1	1		2
OFICINA ASESORA JURÍDICA (Certifica y Consolida)			1	1
4.2.4. Funciones del Comité de Auditoría respecto de la información y comunicación			1	1
Total	86	33	2	121

La **Asesoría de Control Interno** es responsable de 4 actividades en ejecución referentes a los numerales: 3.1.14. Política de aseguramiento y mejora de la calidad de la auditoría interna, 4.2.1. Funciones del Comité de Auditoría respecto del ambiente de control y 5.1.3. Tercera Línea. Los productos de estos numerales se refieren en su mayoría a la aprobación e implementación del Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad


El **Grupo de Gestión de Riesgos** tiene 2 actividades en ejecución correspondiente a los numerales: 3.2. Gestión de riesgos:3.3.1. Controles de alto nivel.

La **Oficina Asesora Jurídica** posee el rol de certificar y consolidar determinadas actividades, en consecuencia, existen productos que son entregados por otros responsables para que el área jurídica ejerza esta labor de certificación y consolidación. En este punto se asocian 8 actividades con los siguientes numerales: 4.1.5. Funciones de la Junta Directiva u órgano que haga sus veces respecto de las actividades de seguimiento y monitoreo, 4.2.2. Funciones del Comité de Auditoría respecto de la gestión de riesgos,4.2.4. Funciones del Comité de Auditoría respecto de la información y comunicación y 4.2.5. Funciones del Comité de Auditoría respecto de las actividades de seguimiento y monitoreo.

De igual forma, la **Oficina Jurídica** tiene a cargo de manera directa 8 actividades pendientes por ejecutar de los numerales: 3.1.7 Política de inducción y capacitación de miembros de JD u órgano que haga sus veces y de sus comités de apoyo:3.1.8. Política de seguridad de la información y 4.2.4. Funciones del Comité de Auditoría respecto de la información y comunicación. La mayoría de estas actividades corresponden a la certificación de actas de comité de junta directiva.

4.1.3 Respuesta Superintendencia Financiera

A través de radicado 202461010329422 del 30 de diciembre de 2024 la Superintendencia Financiera comunico a la entidad que considerando el estado de avance presentado respecto a la implementación de la circular 008 de 2023 da por finalizada su actuación de revisión, sin embargo enfatizó que deben mantenerse actualizadas y documentadas las políticas referentes al Sistema de Control Interno impartidas por este ente de vigilancia.

 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN (Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

5. CONCLUSIONES


- Al 31 de diciembre de 2024 el porcentaje promedio de implementación fue del 91%. Se encuentran 86 acciones cumplidas, 33 acciones en proceso de implementación y dos acciones pendientes por implementar.
- Las 2 acciones por implementar hacen parte del numeral 4.2.4. Funciones del Comité de Auditoría respecto de la información y comunicación se refieren a:
 - a) Incorporar el tema para presentar en la agenda de la Junta Directiva (Agenda temario de Junta Directiva)
 - b) Presentar informe semestral sobre las decisiones adoptadas por el Comité de Auditoría incluida este literal - Presidente comité (Presentar informe semestral sobre las decisiones adoptadas por el Comité de Auditoría incluido este literal)

Estas acciones se encuentran a cargo de la Oficina Jurídica

- 33 actividades se encuentran en ejecución con el siguiente avance: 16 se encuentra al 80%, 7 presentan avance del 60% y 4 cuenta con un avance entre 30% y 50%.
- Las áreas de Asesoría de Control Interno, Oficina Jurídica y Gestión de Riesgos tienen a cargo el 80% de las acciones que se encuentran en ejecución
- De acuerdo a revisión realizada se encuentran **17 numerales** al 100%, **11 numerales** entre el 60% y el 80% y **6 numerales** entre el 88% y 96%.
- Las actividades por cerrar tienen en general productos como el Plan de Aseguramiento de la Mejora de Calidad de la Auditoría Interna, certificación de actas de comité de junta directiva con los diferentes productos, terminación de matrices de responsabilidades de informes entre otros.
- La Superintendencia Financiera comunico a la entidad que considerando el estado de avance presentado respecto a la implementación de la circular 008 de 2023 da por finalizada su actuación de revisión, sin embargo enfatizó que deben mantenerse actualizadas y documentadas las políticas referentes al Sistema de Control Interno impartidas por este ente de vigilancia.

6. RECOMENDACIONES

- Finalizar la implementación de las 33 actividades que se encuentran en ejecución con el fin de cumplir con los lineamientos del Sistema de Control Interno fijados por la Superintendencia Financiera.

 <small>Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.</small>	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN (Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	03
		VIGENCIA:	2024-05-28
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

- Se recomienda que cada dependencia o grupo de trabajo revise las actividades en las que tenga responsabilidad o participe con el fin de completar los diferentes productos.
- Entregar los diferentes productos de manera oportuna en los diferentes numerales con el fin que el Área Jurídica pueda consolidar y certificar su entrega a la Junta Directiva
- Propender por la implementación de las 2 acciones que no registran avance respecto al numeral 4.2.4. Funciones del Comité de Auditoría respecto de la información y comunicación.
- Registrar de manera oportuna los diferentes avances en la herramienta dispuesta por la Asesoría de Control Interno y disponer de las evidencias suficientes que dan cuenta de este avance.

Atentamente,

ORLANDO CORREA NÚÑEZ

Asesor con Funciones de Control Interno

Elaboró: Adriana Mayerly Pinzón Briceño –Contratista OCI