

EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL S.A

ASESORIA DE CONTROL INTERNO

Informe final de seguimiento a planes de mejoramiento producto de auditorías internas

PERIODO EVALUADO:

Primer Trimestre 2025

Elaborado:

enero de 2025

CONTENIDO

INFORMACIÓN GENERAL.....	3
DESARROLLO DEL INFORME:.....	4
1. OBJETIVO	4
2. ALCANCE	4
3. LIMITACION DEL ALCANCE (SI APLICA)	4
4. MARCO LEGAL	4
5. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO	5
6. CONCLUSIONES.....	12
7. RECOMENDACIONES.....	14

INFORMACIÓN GENERAL:

NOMBRE DEL INFORME:	<i>Seguimiento planes de mejoramiento-I trimestre 2025 (corte 31 de marzo de 2025)</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>Mercy Angélica Bernal Mancipe Celeny González Parra Erik Humberto Nieves Espitia José Alexander Riaño Pirajan José Alexander García Ruiz Ana Josefa Carreño Pérez Camilo Arturo Garzón Tauta Adriana Mayerly Pinzón Briceño Luz Adriana Franco García Andrés Ricardo Barreto Ramírez Miguel Ángel Silva Cobaleta</i>

DESARROLLO DEL INFORME:

1. OBJETIVO

Informar los resultados del seguimiento al estado de cumplimiento de los planes de mejoramiento por procesos de Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial- ENTERRITORIO S.A, con corte al 31 de marzo de 2025, en cumplimiento del Plan Anual de Auditorías aprobado por la Junta Directiva

2. ALCANCE

Este informe comprende el análisis del estado del avance del cumplimiento de las acciones registradas en los planes de mejoramiento, con corte al 31 de marzo de 2025 producto de auditorías internos ejecutadas por la Asesoría de Control Interno a los procesos durante las vigencias 2023,2024.

3. LIMITACION DEL ALCANCE (SI APLICA)

No se presentaron limitaciones al ejercicio de seguimiento

4. 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 1474 de 2011 artículo 8 y 9 modificados por el artículo 231 del Decreto nacional 019 de 2012 -artículo 76. *“Designación del responsable del Control Interno y reportes.”*
- Decreto 2145 de 1999, toda la norma *“Por el cual se dictan normas sobre el Sistema Nacional de Control Interno de las Entidades y Organismos de la Administración Pública del Orden Nacional y Territorial y se dictan otras disposiciones.”*
- Decreto 1083 de 2015 título 21, *“Sistema de Control Interno “*
- Decreto 648 de 2017, Artículo 7, *“Sistema Institucional y Nacional de Control Interno”*
- Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces

versión 3-septiembre de 2023.Rol enfoque hacia la prevención.

5. 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 Asesoría de Control Interno, presenta el estado del seguimiento de los planes de mejoramiento por procesos de las auditorías adelantadas en las vigencias 2023 y 2024

5.1 Estado Planes de Mejoramiento a 31 de marzo

Al 31 de diciembre se establecieron **36 acciones** formuladas en **7** planes de mejoramiento. A continuación, se presenta el estado de las acciones al 31 de marzo es el siguiente:

Tabla 1-Estado acciones por plan de mejoramiento

PLAN DE MEJORAMIENTO	CUMPLIDO	EN EJECUCIÓN	VENCIDA	TOTAL GENERAL
A111 Colegios SED 2024	2		3	5
A112 DPS3 2024	1			1
A113 CI 212015 MVCT	2		1	3
A114 Accesibilidad web	1	3	1	5
A115 NTC_6047	5	12		17
A116 CI 222005 VIH	1	3		4
A97 PORTAFOLIOS			1	1
Total general	12	18	6	36

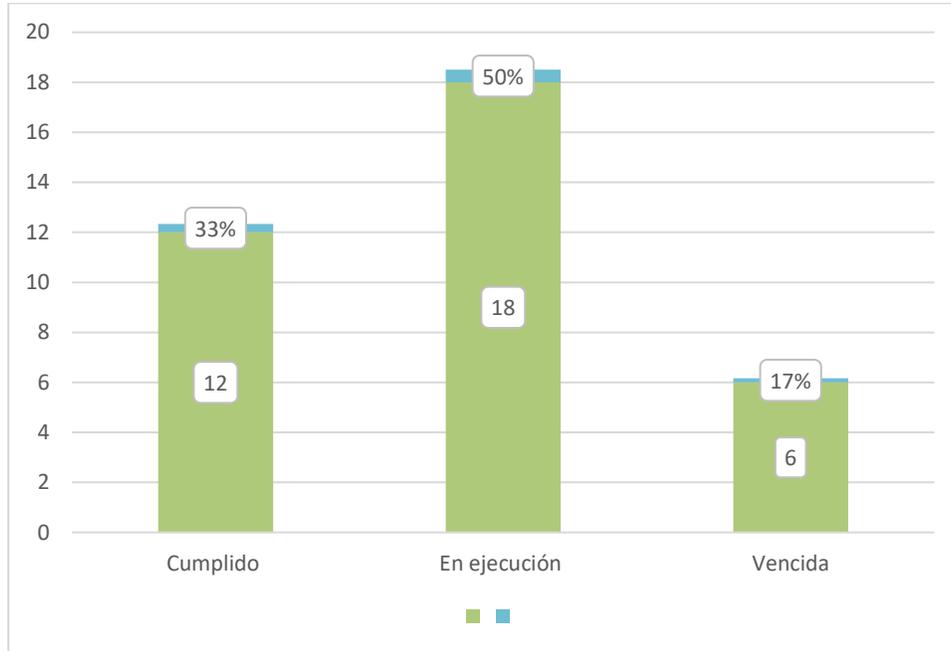
Fuente: Papeles de trabajo-Archivos internos –ACI

Se observan **7** planes de mejoramiento con de **36** acciones establecidas de las cuales **12** se encuentran al 100% es decir cumplidas correspondiente al 33%; **18** acciones en ejecución con el 50% y **6** acciones vencidas correspondiente al 17%.

Frente al periodo anterior se observan 12 planes menos (63%) ya que para el cuarto trimestre de 2024 se establecieron 19 planes de mejoramiento.

De igual forma, se observaron 60 acciones menos que el periodo de seguimiento anterior (62.5%) debido a que para el cuarto trimestre 2024 se establecieron 96 acciones mientras que para el primer 2025 se evidencian 36 acciones.

Gráfica 1-Estado acciones al 31 de marzo de 2025



Fuente: Papeles de trabajo-Archivos internos –ACI

-Las acciones vencidas corresponden a los siguientes planes de mejoramiento.

- **A111 Colegios SED 2024:** 3 acciones
- **A113 CI 212015 MVCT:** 1 acción
- **A114 Accesibilidad web:** 1 acción
- **A97 PORTAFOLIOS:** 1 acción

Tabla 2-Acciones vencidas al 31 de marzo de 2025

PLAN	DESCRIPCIÓN	ACTIVIDAD	FECHA FIN
A97 PORTAFOLIOS	Diferencias significativas en el flujo de caja promedio acumulado absoluto de enero a diciembre de 2022 correspondiente al 35.87% entre lo proyectado y lo ejecutado, aumentando en un 13,49% frente al año 2021 cuya desviación acumulada fue de 22,38%. Estas desviaciones afectaron la planeación de las operaciones de inversión del grupo de tesorería y el costo de oportunidad por falta de inversión de excedentes de liquidez.	3. Actualización del procedimiento de Flujo de Caja P-FI-30	31/07/2024

PLAN	DESCRIPCIÓN	ACTIVIDAD	FECHA FIN
A111 Colegios SED 2024	Observación 5. Inoportunidad en la entrega de 5 Informes de Gestión y 4 Informes Financieros del Contrato Interadministrativo 221013. Cinco (5) Informes de Gestión Mensual con desviación entre 1 y 11 días hábiles adicionales a los aprobados (10 días hábiles) en Acta de Comité Operativo nro. 1 (29112021) y cuatro (4) Informes Financieros con desviación entre 4 y 22 días hábiles adicionales a los aprobados (10 días hábiles) en Acta de Comité Operativo nro. 1 (29112021) para su entrega mediante radicado a la Secretaría de Educación Distrital.	Remitir mediante radicado los informes de Gestión Mensual y los informes Financieros al cliente en los tiempos establecidos contractualmente	30/11/2024
A111 Colegios SED 2024	Observación 6. Inoportunidad del 89,6% en la consignación de los Rendimientos financieros del Contrato Interadministrativo 221013 Para 26 de los 29 soportes de consignación de rendimientos financieros realizados por Enterritorio a la cuenta de la Tesorería Distrital se identificó una desviación entre uno (1) y 41 días hábiles adicionales a los aprobados (10 días hábiles) en Acta de Comité Operativo nro. 1 (29112021).	Realizar mesa de trabajo con el área financiera de Enterritorio, para validar los tiempos, que realmente se requiere para el giro de los rendimientos financieros de manera oportuna.	31/12/2024
A111 Colegios SED 2024	Observación 6. Inoportunidad del 89,6% en la consignación de los Rendimientos financieros del Contrato Interadministrativo 221013 Para 26 de los 29 soportes de consignación de rendimientos financieros realizados por Enterritorio a la cuenta de la Tesorería Distrital se identificó una desviación entre uno (1) y 41 días hábiles adicionales a los aprobados (10 días hábiles) en Acta de Comité Operativo nro. 1 (29112021).	Solicitar al cliente mediante oficio ampliación del tiempo establecido para el giro de los rendimientos de acuerdo a lo acordado con el área financiera de Enterritorio y que quede aprobado mediante comité operativo	30/11/2024
A113 CI 212015 MVCT	Observación No 2: Acta de entrega del contrato 2140652 CONCEP S.A. sin suscripción por parte del supervisor. En el acta de entrega y recibo final del objeto contractual del contrato 2140652 suscrito con CONCEP S.A. de fecha 13082016 validada en el gestor documental y remitida por el grupo de Desarrollo de Proyectos 1, no se encuentra debidamente suscrita por parte del supervisor de Fonade (hoy Enterritorio).	Socializar las obligaciones del manual de supervisión e interventoría de la entidad para fortalecer el conocimiento referente a las guías y formatos para la liquidación incluyendo las novedades en los casos que aplique.	31/01/2025
A114 Accesibilidad web	Observación No. 1. Requisitos de accesibilidad Web no implementados para nivel de conformidad A y AA Producto del ejercicio auditor, se estableció que la página web de Enterritrio www.enterritorio.gov.co (Capacitar y sensibilizar al equipo de desarrollo frente a la aplicación de los criterios de accesibilidad Web en lo relativo a los formularios públicos con énfasis en los numerales 3.3.1, 3.3.2, 4.4.1, 4.1.2 y 4.1.3 de la norma técnica internacional WCAG versión 2.1	30/03/2025

Fuente: Papeles de trabajo-Archivos internos –ACI

- En relación, las **3 acciones vencidas** del plan de mejoramiento **A111 Colegios SED 2024** son acciones que se reportaron en el mismo estado en el último informe correspondiente al cuarto trimestre de 2024. La acción **896** vencida del plan de mejoramiento **A97 PORTAFOLIOS** se estableció desde la vigencia 2023. En diciembre de 2024 fue reprogramada por petición del responsable y a la fecha no se ha logrado su cumplimiento
- Así mismo, se reportaron **3 planes de mejoramiento** con **18 acciones en ejecución** previstas para finalizar su ejecución en la vigencia 2025

Tabla 2-Acciones vencidas al 31 de marzo de 2025

PLAN DE MEJORAMIENTO	ACCIONES EN EJECUCIÓN
A114 Accesibilidad web	3
A115 NTC_6047	12
A116 CI 222005 VIH	3
	18

Al respecto, **8 acciones** de las que se encuentran en ejecución no reportaron avance por parte de los responsables de proceso para el periodo evaluado, estas acciones corresponden a los planes de mejoramiento A114 Accesibilidad web, A115 NTC_6047 y A116 CI 222005 VIH

- Al 31 de marzo de 2025 se cerró el plan de mejoramiento A112 DPS3 2024 que tenía pendiente por cumplir 1 acción.

5.2 Distribución acciones y planes de mejoramiento por áreas con corte a 31 de marzo 2024

Tabla 3 Estado planes de mejoramiento –Distribución por áreas

AREA/GRUPO	CUMPLIDO	EN EJECUCIÓN	VENCIDA	TOTAL
Presidencia -Grupo Tecnologías de la Información	1	3	1	5
A114 Accesibilidad web	1	3	1	5
Subgerencia Administrativa-Grupo de Servicios Administrativos	5	12		17
A115 NTC_6047	5	12		17
Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	6	3	5	14
A111 Colegios SED 2024	2		3	5
A112 DPS3 2024	1			1
A113 CI 212015 MVCT	2		1	3

A116 CI 222005 VIH	1	3		4
A97 PORTAFOLIOS			1	1
Total general	12	18	6	36

Fuente: Papeles de trabajo-Archivos internos –ACI

- Se observa que la **Presidencia** tiene 1 plan de mejoramiento con 5 acciones que tiene como responsable al grupo de Tecnologías de la Información. De las 1 se encuentra cumplida, 3 en ejecución y 1 vencida.
- **Subgerencia Administrativa** participa en 1 plan de mejoramiento (A115 NTC_6047) a través del grupo de Servicios Administrativos con 17 acciones: 5 cumplidas y 12 en ejecución.
- **Subgerencia de Desarrollo de Proyectos** participa en 5 planes de mejoramiento con 14 acciones; 6 cumplidas, 5 vencidas y 3 en ejecución.

5.3 Distribución acciones y planes por proceso con corte a 31 de marzo de 2025

Tabla 3 Estado planes de mejoramiento –Distribución por procesos

PROCESO	CUMPLIDO	EN EJECUCIÓN	VENCIDA	TOTAL GENERAL
GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	6	3	4	13
A111 Colegios SED 2024	2		3	5
A112 DPS3 2024	1			1
A113 CI 212015 MVCT	2		1	3
A116 CI 222005 VIH	1	3		4
GESTIÓN ADMINISTRATIVA	5	12		17
A115 NTC_6047	5	12		17
GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1	3	1	5
A114 Accesibilidad web	1	3	1	5

GESTIÓN FINANCIERA			1	1
A97 PORTAFOLIOS			1	1
Total general	12	18	6	36

Fuente: Papeles de trabajo-Archivos internos –ACI

- **Gerencia y Gestión de Proyectos** participa en 4 planes de mejoramiento con 13 acciones; 6 cumplidas; 3 en ejecución y 4 acciones vencidas; del plan de A111 Colegios SED 2024 (3) y A113 CI 212015 MVCT (1).
- El proceso de **Gestión Administrativa** participa en 1 plan de mejoramiento con 17 acciones; 12 en ejecución y 5 cumplidas.
- **Gestión de Tecnologías de información** tiene 5 acciones en 1 cumplida y 3 e ejecución y 1 vencida del plan de mejoramiento A114 Accesibilidad web
- **Gestión financiera** tiene 1 acción vencida en el plan de mejoramiento A97 Portafolios

6. CONCLUSIONES

1. Al 31 de diciembre se observan **19** planes de mejoramiento con de **96** acciones establecidas de las cuales **60** se encuentran al 100% es decir cumplidas correspondiente al 63%; 31 acciones por cumplir en términos es decir tiene plazo máximo de cumplimiento en la vigencia 2025 provenientes de 4 planes de mejoramiento de auditorías efectuadas en la vigencia 2024 (32%) y **5** acciones vencidas correspondientes al plan de mejoramiento **A111 COLEGIOS SED 2024** correspondiente al 5.2%
2. Las acciones del plan de mejoramiento A111 COLEGIOS SED 2024 a cargo de la Gerencia y Gestión de Proyecto se encuentran vencidas debido que debían ser implementadas antes del 31 de diciembre. Las acciones son las siguientes:

NÚMERO ACCIÓN	PLAN	ACTIVIDAD	FECHA INICIO	FECHA FIN
819	A111 Colegios SED 2024	Socializar el Manual de Supervisión e interventoría de Enterritorio al equipo de interventoría, contratista de obra y apoyo a la supervisión de la SED; haciendo énfasis en los compromisos en cuanto a la gestión social que requiere el proyecto, estableciendo plazos para gestionar las firmas de las actas de vecindad.	18/06/2024	30/10/2024

820	A111 Colegios SED 2024	Realizar los pagos regularizados y anexas los soportes de las facturas que se gestionen dando cumplimiento a lo establecido en el anexo 5.	18/06/2024	30/11/2024
822	A111 Colegios SED 2024	Remitir mediante radicado los informes de Gestión Mensual y los informes Financieros al cliente en los tiempos establecidos contractualmente	18/06/2024	30/11/2024
823	A111 Colegios SED 2024	Realizar mesa de trabajo con el área financiera de Enterritorio, para validar los tiempos, que realmente se requiere para el giro de los rendimientos financieros de manera oportuna.	18/06/2024	31/12/2024
823	A111 Colegios SED 2024	Solicitar al cliente mediante oficio ampliación del tiempo establecido para el giro de los rendimientos de acuerdo a lo acordado con el área financiera de Enterritorio y que quede aprobado mediante comité operativo	18/06/2024	30/11/2024

3. En el IV trimestre 2024, se logró el cumplimiento de 10 acciones de 3 planes de mejoramiento
4. En el acumulado general de la vigencia al 31 de diciembre de 2024 se cerraron **13** planes de mejoramiento con **51** acciones cumplidas: **6** se encuentran en ejecución con **45** acciones de las cuales **5** se encuentran vencidas correspondientes al plan **A111 COLEGIOS SED 2024** y **5** planes por cumplir con **31** acciones. Los planes cerrados fueron los siguientes:

PLAN MEJORAMIENTO	PLAN ANUAL	CUM-PLIDA	POR CUMPLIR EN TERMINOS	VENCIDA	TOTAL	ESTADO PLAN DE MEJORA-MIENTO
A109 CONTRATACIÓN SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	2024	15			15	CERRADO
A106 PACTOS TERRITORIALES 221009 Y 221010 - DNP	2023	10			10	CERRADO
A105 SI, PCN Y NTC 5854	2023	7			7	CERRADO
A103 CONVENIO 219143 ANSV	2023	4			4	CERRADO
A108 CONVENIO 223003 MINDEPORTE	2024	4			4	CERRADO
A110 EFECTIVIDAD PM CGR 2024	2024	4			4	CERRADO
A101 FONDO EMPRENDER 6	2023	1			1	CERRADO
A102 SENA OBRAS	2023	1			1	CERRADO
A104 ESAP MANTENIMIEN-TOS	2023	1			1	CERRADO
A107 FONVIVIENDA 2024	2024	1			1	CERRADO
A90 INVIAS	2022	1			1	CERRADO
A95 SISTEMA ERP	2023	1			1	CERRADO
A98 LÍNEAS DE NEGOCIO	2023	1			1	CERRADO

- Se reportaron **5 planes de mejoramiento** con **31** acciones previstas para finalizar su ejecución en la vigencia 2025
- Se observaron **10 planes de mejoramiento** de vigencias anteriores con **27** acciones cumplidas y **1** acción por cumplir del plan de mejoramiento **A97 PORTAFOLIOS** de la vigencia 2023 debido a que el responsable realizó cambio de fecha del 31/12/2024 para el 28/02/2025 para dar cumplimiento a la acción.
- En el cuarto trimestre se formularon 3 planes de mejoramiento con 29 acciones en total; 25 para ejecutar en 2025 y 4 cumplidas

PLAN MEJORAMIENTO	PLAN ANUAL	CUMPLIDA	POR CUMPLIR EN TERMINOS	VENCIDA	TOTAL	ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO
A115 NTC_6047	2024		21		21	EN EJECUCIÓN
A112 DPS3 2024	2024	4	1		5	EN EJECUCIÓN
A113 CI 212015 MVCT - TIBÚ	2024		3		3	EN EJECUCIÓN
TOTAL			25		29	

7. RECOMENDACIONES

1. Reportar de manera oportuna los avances de la implementación de las acciones correctivas formuladas en el Plan de Mejoramiento por procesos de acuerdo con el cronograma que se estableció para la vigencia 2025.
2. Implementar medidas para lograr el cumplimiento de las (5) acciones vencidas del plan de mejoramiento **A111 COLEGIOS SED 2024**.
3. Implementar de manera oportuna la acción por cumplir del plan de mejoramiento A97 PORTAFOLIOS debido a que este plan se suscribió en la vigencia 2023.
4. Garantizar el cumplimiento de las **31** acciones correspondientes a **5** planes de mejoramiento que cumplen su plazo en la vigencia 2025.
5. Identificar con anterioridad, cuando no se logre el cumplimiento de las acciones en el plazo inicial y solicitar ante a la Asesoría de Control Interno formalmente la ampliación de plazo con la debida justificación, con el fin de evitar el vencimiento de las acciones.
6. Formular acciones que logren eliminar la causa raíz de las observaciones y que puedan ser ejecutables en un plazo considerable con el fin de evitar reprogramaciones constantes de fechas de finalización
7. Soportar la ejecución de las acciones con evidencias claras y precisas que demuestren el cumplimiento e implementación de las mismas.

Atentamente,

ORLANDO CORREA NÚÑEZ

Asesor con Funciones de Control Interno

Elaboró: Adriana Mayerly Pinzón Briceño –Contratista OCI