

CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

ΑU	DITO	RIA	INT	ERNA	

FECHA:	30 de Julio de 2025
PROCESO/ UNIDAD AUDITADA:	Subgerencia Desarrollo de Proyectos / Convenio 221018 Agencia Nacional de Minería
RESPONSABLE DIRECTIVO:	LUIS ALBERTO PERDOMO LARA Gerente del Grupo Desarrollo de Proyectos 2
EQUIPO AUDITOR:	José Alexander García Ruiz Mercy Angelica Mancipe Lara Miguel Angel Silva Cobaleda

OBJETIVO:

Evaluación y seguimiento a la adecuada gestión de riesgos y aplicación de las actividades y controles claves asociados al CONVENIO 221018 AGENCIA NACIONAL DE MINERIA a través de los procedimientos internos establecidos, así como el cumplimiento de la normatividad legal vigente.

ALCANCE:

La evaluación comprende las actividades, normas, documentos internos, riesgos y controles relacionados con Convenio No. 221018 suscrito con la Agencia Nacional de Minería desarrollado bajo el Proceso de Gerencia y Gestión de Proyectos en las Etapas de Planeación y Ejecución.

FORTALEZAS

- Desde el Grupo de Contabilidad de la Subgerencia Financiera se realiza un adecuado registro de las partidas contables afectadas en razón a los ingresos y egresos presentados en el Convenio y en los Contratos Derivados.
- Se identificó un adecuado control en la liquidación de las retenciones aplicables a los Contratos Derivados (Obra e Interventoría), según su naturaleza; así mismo se observó que de manera oportuna se realizaron ajustes cuando se presentaron inconsistencias.
- Por parte de los Contratistas que hacen parte de la Gerencia de Desarrollo de Proyectos 2 se realizó
 aceptación la política antisoborno y el código de ética de la Entidad, a fin de garantiza su cumplimiento por
 parte de estos.

OPORTUNIDADES DE MEJORA

Verificación presupuestal en plataformas institucionales: Implementar controles aleatorios sobre los valores registrados en CDPs y RPs frente a los documentos contractuales y lo publicado en SECOP II.

Consolidación documental de ingresos: Establecer listas de chequeo que aseguren el respaldo documental de los ingresos reportados, en línea con el procedimiento P-FI-14.

Seguimiento a indicadores de desempeño: Recopilar y consolidar información que permita medir los indicadores del proyecto y evaluar cumplimiento de metas conforme a metodologías MIPG.

Accesibilidad a la infraestructura: Rediseñar elementos estructurales para garantizar acceso adecuado a personas con movilidad reducida en áreas del segundo piso de las edificaciones.

Cumplimiento normativo en trabajos en altura: Exigir uso de equipos certificados, implementación de barandas en rampas provisionales y permisos formales de trabajo en alturas según la Resolución 4272 de 2021.

Seguridad en excavaciones: Aplicar normativa vigente para señalización, diseño de taludes y uso de elementos de protección en actividades de cimentación.

Gestión ambiental de residuos RCD: Fortalecer el seguimiento al cumplimiento normativo y reportar los volúmenes dispuestos, asegurar certificación ambiental y cumplir con Resolución 1257 de 2021 para residuos de construcción.



CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

AUDITORÍA INTERNA

Validación de actas de comité operativo: Verificar archivo documental, asegurar la firma de participantes y garantizar validez legal de los compromisos pactados.

Actualización y control de pólizas contractuales: Reforzar seguimiento a vigencias, valores cubiertos y requisitos conforme al salario mínimo legal vigente.

Materialización de riesgos financieros: Activar el reporte de desviaciones frente al flujo de caja proyectado que impacten la liquidez y sostenibilidad financiera.

Revisión presupuestal de anexos contractuales: Consolidar coherencia entre valores presupuestales registrados y lo dispuesto en cláusulas contractuales.

Organización archivística y respaldos de información: Solicitar backup formal de la información del convenio, aplicar criterios archivísticos TRD y fortalecer la seguridad documental.

Oportunidades de Mejora respecto a los controles

ROPEFI-38 – Inconsistencias contables y financieras: Uniformar registros, fuentes de información y criterios técnicos para mejorar razonabilidad y confiabilidad de los estados financieros.

ROPEGG-20 – Pérdida de información contractual: Solicitar creación formal de respaldos (backups), aplicar criterios de clasificación archivística conforme TRD y delimitar accesos a repositorios institucionales.

ROPEFI-1 – Ineficiencia en liquidez por falta de inversión de excedentes: Activar mecanismos de seguimiento financiero y generar reportes sobre la materialización de riesgos que afecten la sostenibilidad institucional

OBSERVACIONES IDENTIFICADAS

CONDICIÓN:

OBSERVACIÓN 1: Debilidades en el registro del valor del Certificado de Disponibilidad Presupuestal CDP en SECOP II

Efectuada verificación de la información registrada en los documentos que soporta el CDP del Contrato Derivado 2240110 suscrito con Consorcio Salvamento Minero, frente a lo registrado en SECOP II; se identificó diferencia de \$40.575,64 en el respaldo de la adición a este contrato, lo anterior como se muestra a continuación:

onc	epto	Valo	or	CDP	Valor CDP Documento	Valor CDP en SECOP II		Diferen
٩dic	ión	619.725	.694,71	CDP2025-004167	619.725.694,71	619.685.119,07 40		40.575
		Código	Tipo	Estado	Saldo	Valor a utilizar	Código unidad/subuni	dad ejecutora
		CDP2024-004424	CDP	No se ha iniciado	4.435.893.299,26 COP	4.261.436.358,58 COP		
		2025004167	CDP	No se ha iniciado		619.685.119,07 COP	02-01-09-01-00-00-01-0	1
			Sald	lo de CDP 4.435.893.299,26 COP				
			Saldo de vigencia	as futuras 0 COP				
			Saldo total a con	nprometer 4.261.436.358,58 COP				
			Última cons	ulta a SIIF				
			Fecha de cor	sulta SIIF -				



CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

AUDITORÍA INTERNA

		CERTIFICAL	OO DE DISPONIBIL	LIDAD PRESUPUI	ESTAL	
	EMPRESA N	IACIONAL PROMOT	ORA DEL DESARRO Vigencia:2		.A- ENTERRITORIO S	5.A
CERTIFICADO DE DISPO PRESUPUESTAL	ONIBILIDAD	CDP2025-004167			F	Fecha Exp: 03/04/20
Valor total certificado de E Presupuestal:	Disponibilidad	\$ 619,725,694.71				
OBJETO/CONCEPTO: A	DICIÓN, PRÓRR EGURIDAD Y SA	OGA Y MODIFICACIÓN A ALVAMENTE MINERO DE	AL CONTRATO 2240110 CU AMAGA EN EL DEPARTAN	YO OBJETO ES: CONSTRI MENTO DE ANTIOQUIA.	UCCIÓN DE LA SEDE DE I	LA ESTACIÓN DE
OBJETO/CONCEPTO: A S	DICIÓN, PRÓRR EGURIDAD Y SA	OGA Y MODIFICACIÓN A ALVAMENTE MINERO DE	AL CONTRATO 2240110 CU AMAGA EN EL DEPARTAN	YO OBJETO ES: CONSTRI MENTO DE ANTIOQUÍA.	UCCIÓN DE LA SEDE DE I	LA ESTACIÓN DE
S	DICIÓN, PRÓRR EGURIDAD Y SA Rubro	OGA Y MODIFICACIÓN A ALVAMENTE MINERO DE CentroDeCosto	AL CONTRATO 2240110 CU AMAGA EN EL DEPARTAN CentroContable	YO OBJETO ES: CONSTRI MENTO DE ANTIOQUIA. Fuente	UCCIÓN DE LA SEDE DE I	LA ESTACIÓN DE Valor CDP
S Detalle	EGURIDAD Y SA	ALVAMENTE MINERO DE	AMAGÀ EN EL DEPARTAN CentroContable	MENTO DE ANTIOQUIA.		
Detalle Concepto EJECUCIÓN DE OBRA DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA	EGURIDAD Y SA Rubro	ALVAMENTE MINERO DE CentroDeCosto	AMAGÁ EN EL DEPARTAN CentroContable 22:1018 - AGENCIA NACIONAL	Fuente 0010333 - AGRICIA NACIONAL DE MINERIA	LineasDeNegocio	Valor CDP

CRITERIO:

Anterior situación incumple con lo establecido en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG; que en su 5.4 Política de Gestión de la Información Estadística de la 5ª Dimensión: Información y Comunicación; establece que "Fortalecimiento de los Registros administrativos (...) Con la implementación del mecanismo fortalecimiento de los registros administrativos se busca que las entidades puedan mejora la calidad, uso y aprovechamiento estadístico de los registros a partir de la identificación de las fortalezas y debilidades; establecer e implementar un plan de fortalecimiento dirigido a mejorar su calidad e incrementar su uso y aprovechamiento estadístico (...) De acuerdo con las necesidades de las entidades, para implementar el fortalecimiento de registros administrativos, estas pueden: (...) Anonimizar las bases de datos de registros administrativos y operaciones estadísticas para promover el acceso y el aprovechamiento estadístico de la información, respetando la confidencialidad de la información".

CAUSA PROBABLE:

Inconsistencias en el diligenciamiento por parte del Grupo de Trabajo solicitante, de los formatos y demás documentación soporte para la elaboración del contrato o novedad contractual (soportes incompletos o con errores).

RIESGO

Demoras, inconsistencias u omisiones en la elaboración de contratos y sus novedades.

ROPEFI-38: Debilidades en la generación de información contable y financiera en su razonabilidad, confiabilidad, veracidad y oportunidad.

CTROPEFI-27: Verificación de la información del comprobante de ingreso y/o egreso generado frente a los movimientos efectuados.

CONSECUENCIA:

- Impacto operacional por reprocesos en la contratación directa asignada al Grupo de Gestión Contractual así como en el trámite de novedades contractuales y/o deterioro de la imagen de la Entidad por reclamos de clientes o contratistas, debido a demoras, inconsistencias u omisiones en la elaboración de contratos y sus novedades.
- Eventuales hallazgos u observaciones por parte de los Entes de Control.
- Dificultades en la liquidación de los contratos ante debilidades en la ejecución presupuestal de estos.

RECOMENDACIÓN(ES):

Establecer control mediante el cual se efectúe verificaciones aleatorias a la información registrada en los documentos que hacen parte del expediente contractual y lo registrado en los aplicativos de la Entidad.

NIVEL CRITICIDAD

MODERADO



CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

		,		
ΑU	DITO	RIA	INT	ERNA

CONDICIÓN:	OBSERVACIÓN 2: I ingresos	Falta de sopor	tes en el proces	so de confirmación de			
	De acuerdo con los ingresos presentados en el Convenio 221018 suscrito con la Agencia Nacional de Minera – ANM y en razón a los soportes suministrados por la Gerencia de Desarrollo de Proyectos 2; no se obtuvo registro documental que de razón de la confirmación de estos de acuerdo con lo reportado en los Portales Empresariales a través de los cuales se realizó el pago o transferencia electrónica por parte del Cliente (ANM); anterior situación evidenciada para los siguientes ingresos.						
	Concepto	No. Documento	Fecha Documento	Valor Documento			
	Ingreso No. 01	6478	30/12/2021	2.806.978.773,00			
	Ingreso No. 02	2355	31/05/2022	2.048.130.723,00			
	Ingreso No. 03	2359	31/05/2022	758.848.051,00			
	, in the second	Total		5.613.957.547,00			
	pagados por la ANM o valor inicial, el actual o Contrato para las vige	correspondientes equipo de trabaj ncias de recaudo	s a los \$5.613 millo o asociado al Cl. 22 o de estos recursos				
CRITERIO:			ablecido en el M-GO	G-01 Manual de Gerencia			
	de Proyectos, estable						
				e de convenio y áreas			
				ión ingreso de recursos,			
	mediante el soporte Identificando cuantías			efectuada por el cliente,			
CAUSA PROBABLE:				y soportes por parte de			
	los Grupos de Tra	abajo.		, , ,			
RIESGO	ROPEFI-38: Debilidad	des en la genera	ción de informaciór	n contable y financiera en			
	su razonabilidad, conf						
				probante de ingreso y/o			
	egreso generado fren						
CONSECUENCIA:				ión de dictámenes con de vigilancia y control.			
RECOMENDACIÓN(ES):				ecidos por la Entidad para			
RECOMENDACION(EC).				ue soporta los diferentes			
	movimientos de la		, la lillollilacion qu	de soporta los uncrentes			
			to la cual so garant	tice que se cuenta con la			
				egresos presentados en			
				en el P-FI-14 Registro de			
	Ingresos.	20.1101.110 y 011 10		s. r r r r r r r r r r r r r r r r r			
NIVEL CRITICIDAD	MODERADO						
	<u> </u>						
CONDICIÓN:	OBSERVACION 3:	Incumplimiento	de la medición	de los indicadores de			

CONDICIÓN:

OBSERVACION 3: Incumplimiento de la medición de los indicadores de desempeño del proyecto

Con base en las evidencias aportadas por el proceso, se evidencia incumplimiento en la medición de los indicadores, lo anterior genera perdida de oportunidad en las etapas de planeación de los proyectos, seguimiento de los PYG, desviaciones en



INFORME DEFINITIVO-TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO

AUDITORÍA INTERNA

CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

la elaboración de informes de gestión a los clientes, medición de las metas de

			_	logía de seguimiento estat	
	CODISO MOCADOS	GBJETNO DEL INDICADOR	FRECUENCIA	FORMULA	CONCLUSION DE LA PRIEDA DE ALDEORIA
	55-53-342	El arrear ou progenou matro tenier do en cuartra las linear base de los projectos acissal cado	Mercani	[4] Sumatria stati del producto del reducció de Decembro del Europeano de cuallo properió(§). Sia cidada fotal de las presuperados (DOC) delse properio (*900).	No se quenta con ex denois de la medicion del matacular para los años 2023, 2024 y 2025
	F8 C3 D4	Estaclaces un recisto y actualización mensial de los PV3 de los conventos, para toma decisiones operanas.	Travad	I-C Projectione south hid Mr. Projector loss sof TUD	Voire queries con exidencia de la medicion del indicador de las nevas 11, 12 para el año 2024, 11, 12 para el año 2025
	RO-63-23	Estembour el sand de la terrer sèrence, a transportantes premierados en la elaboración de la información de similar de convents.	Merousi	If Winners de Informer de Bestérique paraméter o inconstituir dus chacteriorismes en précio en CRIAR Y COMERNIO, regimie améliede à et et procediment de Donard de Product no Contonne. "All Y Manaro de Interne de gardén ve accor en el partido y regimiento, regim la embledido en el procedimento de Consol de Producció ha Contorne a 17 '00'.	No se querva con ev denois de la medicion del indicador pare los eños 2004 y 2005
	FG-GG-27	Cesaminer el nivel de insportunidad en la envaga de los informes de gamión a cardientes	Monoxual	[1] > Marero de informes de Gestión que entregados de torna entregad na el cuerto, según a cetadosado en el procede entre de Estand de Parallosa, M. Carlosa, el CROTADO DE CENTROLI, CPCRI BERNAYO Montado enformación quatronas deformación entregados en el particip, en el los adoles debueros procedentes de Consel de Produceso Na Contornas D' 100.	Neuropeatarus ex lenna de la melana
	80-03-298	Photo observed do complements an observe consider operation do beep regent of the many the number programming many the motor- num of object in the presence common complements many to open a comment of the many that the programming of the open and the constraints of the comments.	Morouel	INC anatoms de les lates, operatorio (IV. Sancto as de les base proportatio (IV.))	Note the estimate the demand of the continue of the last of the particle particle of the 2024 p.2025
	80-03-297	Committer el nivel de inconstrenciar o incolveranciar paramitados en la elaboración de los intermes de derrino de una versa.		[N Constitute the value in the registre, presuperstates contribut][N Value delta contribute proportion of presentation (N III)	Virtue constitution are deposit the Laurenhause defined contra provides offers 2020 p.2025
CRITERIO:	conveni	os		meral 6.10.1 Metodología I convenio en la etapa de e	-
CAUSA PROBABLE:	informac	ción, calculo y registro d miento del control rela	de los inc	onales encargados de la re licadores del proyecto con la medición de los	•
RIESGO	ROPEG producto	G-7 Incumplimiento o os y/o servicios en las c	ondicion	en la ejecución y/o entr es pactadas del proyecto macro y proy	
CONSECUENCIA:	Debilida base er derivado ejecució Perdida	des en el monitoreo y los resultados de de os que lo compongan n de acciones de mejor de oportunidad en las e	control perments of the control of t	periódico a la ejecución do de todos y cada uno de mpiden la detección de	el proyecto con le los contratos desviaciones y cos, seguimiento
	medició		vance e	incumplimientos en la	
RECOMENDACIÓN(ES) :	Recopila de los in informac	ar las evidencias y dato ndicadores de desemp	s que pe eño del señar ac	rmitan llevar cabo el cálcu proyecto, con el propósito cciones para disminuir	de contar con

CO	ND	ICIÓ	ÌΝ:

NIVEL CRITICIDAD

OBSERVACION 4: Deficiencias en la revisión y aprobación de diseños arquitectónicos

desviaciones de los objetivos del proyecto.

CONSIDERABLE

Con base en la revisión de los planos arquitectónicos ARQ-01 y ARQ-02 elaborados por Consorcio Salvamento Minero y aprobados por Consorcio Inter-Consolproing, que hacen parte de la fase 1 del proyecto, se observó que no se diseñaron rampas de acceso o elementos electromecánicos que permitan el acceso a usuarios con movilidad reducida a los baños, oficinas, salón de capacitación y demás espacios diseñados en el segundo piso de los dos edificios



CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN	IP
CRITERIO:	que hacen parte del proyecto incumpliendo lo establecido en la norma NTC6047 capítulo 8 circulación vertical Se pudo observar que el proyecto cuenta con dos rampas de acceso para los usuarios con movilidad reducida para cada uno de los edificios, sin embargo, el único acceso existente para el segundo piso es mediante la escalera que entrega al puente conector de las dos edificaciones, lo cual impide la movilidad hasta el baño diseñado para dichos usuarios y los demás espacios que hacen parte del segundo piso de ambas edificaciones, lo cual no fue advertido por la supervisión del proyecto ni la interventoría. NTC 6047 ACCESIBILIDAD AL MEDIO FISICO Capitulo 8 Circulación vertical 8.1 Generalidades — La circulación vertical dentro de las edificaciones deberá diseñarse, construirse y manejarse de manera que las personas la puedan comprender y usar fácilmente. La circulación vertical incluye el suministro de escaleras, ascensores y rampas, al igual que escaleras mecánicas, pasillos móviles y plataformas de elevación. Manual de supervisión e interventoría numeral 14 – control de diseños		
CAUSA PROBABLE:	Inobservancia o desconocimiento de la norm diseño y la posterior revisión por parte de inte Deficiencias en la calidad de los diseños apo y/o consultor contratado por la Entidad.	erventoría y contratist	a de obra.
RIESGO	ROPEGG-7 Incumplimiento o retrasos en la productos y/o servicios en las condiciones pa CTROPEGG-6 Verificación de los docum contractual del convenio y/o contrato interadm	ctadas nentos y requisitos	
CONSECUENCIA:	 Reprocesos en los diseños arquitectónico impactos negativos en el presupuesto y por la presidente durante el proceso de recola las revisiones de entes de control consideraciones Quejas y PQRSD de usuarios con movilido 	os del proyecto con lo programación del proy cibo y entrega del pro derando la naturaleza dad reducida	yecto yecto o durante a publica de las
RECOMENDACIÓN(ES):	Llevar a cabo el diseño de alternativas arquite usuarios con movilidad reducida a los espaci los dos edificios del proyecto, con el menor	os diseñados en el s	egundo piso de

presupuesto aprobado del proyecto

CONSIDERABLE

CONDICIÓN:

NIVEL CRITICIDAD

OBSERVACION 5: Incumplimiento de las funciones administrativas y técnicas de supervisión e interventoría en relación a la ejecución de trabajos en alturas sin el cumplimiento de la normatividad vigente

En visita efectuada el día 24 y 25 de junio 2025 al sitio de ejecución del proyecto, se observó incumplimiento de la normatividad relacionada con la ejecución de trabajos en altura, considerando que los andamios utilizados para la ejecución de las actividades no cumplen con los requisitos establecidos en las NTC1642 y NTC 1735 y el personal no cuenta con los equipos para la protección de caídas como lo exige la resolución 4272 de 2021 del Ministerio de Trabajo, por otro lado se evidencian rampas provisionales de acceso a los edificios en construcción sin barandas y en condiciones inseguras en su construcción



CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

AUDITORÍA INTERNA

Las condiciones inseguras no fueron advertidas por el profesional SST del contratista de obra ni por el mismo profesional de la interventoría, y no se hizo exigencia del cumplimiento de las normas en relación a los andamios, ni la existencia de permiso de alturas autorizado por el profesional responsable de las actividades.



Personal sin elementos de prevención de caídas el día 24 de junio 2025



Personal sin elementos de prevención de caídas el día 25 de junio 2025



Andamios que no cumplen las normas NTC1642 Y NTC1735 el día 24 de junio 2025



Rampas provisionales sin barandas y que generan condiciones inseguras el día 25 de junio 2025

CRITERIO:

Manual de supervisión e interventoría numeral 19 – Funciones Administrativas del supervisor numeral 19.4

Resolución 4272 de 2021 Ministerio de trabajo capitulo II, III y V Normas NTC 1642 Andamios requisitos generales

Norma NTC 1735 Andamios tubulares requisitos de seguridad.



CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

CAUSA PROBABLE:	Deficiencias en la aplicación de las normas relacionadas con los trabajos en altura, andamios y accesos provisionales a los edificios en construcción.		
RIESGO	ROPEGG-31 Baja calidad de los servicios prestados por las interventorías contratadas por la entidad CTROPEGG-12 Seguimiento a las obligaciones de la interventoría		
CONSECUENCIA:	Deterioro de la imagen de la Entidad con sus clientes, debido a baja calidad de los servicios prestados por las interventorías contratadas y posible ocurrencia de accidentes de trabajo con consecuencias reputacionales y legales para la entidad.		
RECOMENDACIÓN(ES):	Implementar acciones que garanticen el estricto cumplimiento de la normatividad vigente relacionada con los trabajos en altura en especial en lo relacionado con los trabajos de pañetes y pinturas de fachadas, así como pañete y acabado de muros internos a doble altura, mediante la utilización de andamios certificados y elementos de protección contra caídas, así como el diligenciamiento de los permisos de trabajo en alturas previo al inicio de las actividades Mejorar las condiciones de seguridad de las rampas de acceso provisionales a los edificios en construcción que prevengan la ocurrencia de accidentes de trabajo		
NIVEL CRITICIDAD	CONSIDERABLE		

AUDITORÍA INTERNA

CONDICIÓN:

OBSERVACION 6: Incumplimiento de las funciones administrativas y técnicas de supervisión e interventoría en relación a la ejecución de excavaciones sin el cumplimiento de la normatividad vigente

En visita efectuada el día 24 y 25 de junio 2025 al sitio de ejecución del proyecto, se observó incumplimiento de la resolución 2413 del Ministerio de Trabajo, relacionada con la ejecución de excavaciones abiertas sin la adecuada señalización, cortes en taludes que ocasionan deslizamientos, personal trabajando sin elementos de protección.

La excavación que hace parte de la construcción de la cimentación del puente conector de los dos edificios del proyecto, no se encuentra delimitada de manera que impida la caída de personal y objetos, por otra parte se evidencian deslizamientos previos de los taludes ocasionados por la verticalidad de los cortes y las lluvias del sector, adicional a lo anterior se observa deterioro prematuro del acero de refuerzo y oxido ocasionado por las condiciones ambientales.



Personal sin elementos de protección el día 25 de Excavación sin señalización adecuada el día 24 junio 2025



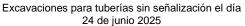
de junio 2025



CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CL ASIFICACIÓN	ID

,	
ITORIA	INTFRNA







Taludes que ocasionan deslizamientos por su verticalidad y las lluvias del sector

CRITERIO:	Manual de supervisión e interventoría numeral 19 – Funciones Administrativas del supervisor numeral 19.4 Resolución 2413 Ministerio de Trabajo Capitulo 3.7 – De las excavaciones
CAUSA PROBABLE:	Deficiencias en la aplicación de las normas relacionadas con las excavaciones en obras de construcción.
RIESGO	ROPEGG-31 Baja calidad de los servicios prestados por las interventorías contratadas por la entidad CTROPEGG-12 Seguimiento a las obligaciones de la interventoría
CONSECUENCIA:	Deterioro de la imagen de la Entidad con sus clientes, debido a baja calidad de los servicios prestados por las interventorías contratadas y posible ocurrencia de accidentes de trabajo con consecuencias reputacionales y legales para la entidad.
RECOMENDACIÓN(ES):	Implementar las acciones que permitan ejecutar las excavaciones con las condiciones de seguridad que cumplan con la normatividad y prevengan la ocurrencia de accidentes
NIVEL CRITICIDAD	CONSIDERABLE

CONDICIÓN:

OBSERVACION 7: Incumplimiento de las funciones administrativas y técnicas de supervisión e interventoría en relación con la disposición de residuos de construcción y demolición – RCD

En visita efectuada el día 24 y 25 de junio 2025 al sitio de ejecución del proyecto, se observó incumplimiento de la Resolución 1257 del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, relacionada con la disposición de los residuos provenientes de las excavaciones de las cimentaciones de los dos edificios que hacen parte del proyecto, los cuales fueron dispuestos en el lote que se encuentra ubicado en la carrera 50 con calle 49 del municipio de Amagá, frente al lote donde se desarrolla el proyecto, sin contar con los certificados de disposición y medición de los volúmenes dispuestos, los cuales no han sido reportados en las actas de avance e informes de interventoría.



CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

AUDITORÍA INTERNA



Residuos de construcción y demolición RCD dispuestos en el lote ubicado en la carrera 50 con calle 49 del municipio de Amagá, frente al lote del proyecto.

CRITERIO: Manual de supervisión e interventoría numeral 19 – Funciones Administrativas del supervisor numeral 19.4

Resolución 1257 del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible

CAUSA PROBABLE: Deficiencias en la aplicación de las normas relacionadas con la disposición de los

residuos de construcción y demolición

RIESGO ROPEGG-31 Baja calidad de los servicios prestados por las interventorías

contratadas por la entidad

CTROPEGG-12 Seguimiento a las obligaciones de la interventoría

CONSECUENCIA: Daños reputacionales por sanciones impuestas por los organismos de control de

ambiental y entidades territoriales por la inadecuada disposición de los residuos sin

la certificación de los volúmenes dispuestos.

RECOMENDACIÓN(ES): Implementar las acciones que permitan disminuir el impacto ambiental y cumplir

con la normatividad por la inadecuada disposición de materiales tipo RDC provenientes de las diferentes actividades desarrolladas en el desarrollo de la

ejecución del proyecto

NIVEL CRITICIDAD CONSIDERABLE

CONDICIÓN:

OBSERVACION 8: Documentos sin cumplimiento de los requisitos:

La gerencia de convenio allegó las siguientes actas:

[19/12/2023	16/02/2024	6/06/2024	30/12/2024	6/11/2024	30/12/2024
	ACTA No. 08	ACTA No. 09	ACTA No. 10	ACTA 11	ACTA No. 12	ACTA No. 13

Una vez revisado el contenido de los documentos, se identificó lo siguiente:

- La información correspondiente a las Actas de comité operativo adelantadas con el cliente presenta vacíos documentales o registros faltantes, no existe un registro completo de las actas no se tiene certeza que los comités se hubieran adelantado en su momento, toda vez que actas con consecutivo del 1 al 7 la actual gerente no tiene copia de los documentos ni registro que lo comités se hubieran desarrollado.
- El acta 11 DEL 30/12/24, 12 del 6/11/24 y 13 del 30/12/2024 se encuentran en formato Word, sin firmas.



CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

AUDITORÍA INTERNA

Para las actas 8,9 y 10 se dejaron compromisos de los cuales se dejó registro del cumplimiento de estos en la sesión posterior.

		SCOOM: 02	10000-1004 65570 Mei 65	8/100804 8/17/1008/10	256/259 ACTS 8	SCIENCE D	GCCANA D
	Mass militare starting flavors are	5. 1. 1 May 12	2	- 111 Mar 1	2000	0	121 (1981)
	u capacidante de segúnicos, consoli-						-
	gradu and Vices	×	- 8			× .	
AMPI	Description of the second of t	l ŝ	3			2	- 8
71967	Generale de mon cidad a polyague en	_ ^		-		_ ^	-
	Million or the in electronistic relation	l			I		l
	Security and appropriate and appropriate and	×	- 14			- 2	
	Palestonic de desarrollo a comunicación	^			- 2		
	o arisa delene	×	- 2			- 8	
STEPPENDING:	all blows to the of upon the Joseph offs, on	- 0	_ ~			-	
	Windows State Streets and Control to	×	- 12			- 2	
	- 1900-190 3 PM 0 7 DM 0 7 DM 0	1 ^	Cidocumento so	,		_ ^	
		l	percentalismonth		I		l
		l	Meson and Meson		ALTA MINISTER	AUCTO ENVIROND	8-18 MSV-5
	opectrive descri	l	so library molecule		CARPENSAN	10001499464	C015-E199599
000311-2000		l	Familie 2		DRIVERSON	DICLOS BARTING	DELEGRACIO
		l	CARLOSTYCAL		1000-07101-00		100.0-07.00.0
		l	9.0987		I		l
						Carrier Course	Carelonas Mounda
		l	Statistica en e voa	The started trace	Paye star just a de violante	C007948.4	Addition
		Engage de plan operades	product of	posteries	Soudiousie processial de la	del Constant	Jampa Billion College
		1667123	serving sets del	del plan espesal vende	COS a los efectos de	Mendering 1600	SOFTWOLINGS
		42	proposes de	Is need the above in the T	PMT reference 6.6	140 50 51 6000 7	Contract
		l	refection of streets		I	2494	historia i madisa
12184	- JAYON CONCLUDIONS	Патирияль экспера		Turning les formes Production éciples conserves de	Emrega ex Estadon ; que fos es nituas		
227		met repution you waste on to ANN-6		is modification dated. 25:00 Produce all product	aproductive per la later controlle		
		Perango se palikes					
		conditions are to process					
		ar you have not properly		I	1		I
		has and State distants or					
		немосто эте датем		I	ı		I
		peleogon del por calvata					

Así mismo los 5 planes operativos proyectados con relación a las modificaciones realizadas al contrato interadministrativo 3 no presentan firma por parte del delegado de la ANM

Contrate No.	No. 629 DE 2021 Funda del contac			a market at the	28/012/01	8000000 860000	
lembre del Correspisso que Tomados		externations				2411032	
Estado de epopulação		en ejecunius					
LUCIEL CO OPERATO	Fusika de fusia	20/012021	Feetin know	88792877			
			plans	derde	harta	PLANOPERATIVE	OBSERVACIONES
		Placement	13	0/0312022	8/04(2020	Acquaisaco (II	personal technico (5/000)
	1	saspension1	2 100000	130010020	23855883		
Maza de ejecucións	1	suspension 2	les.	288948000	200000103		
		импринами Э	3 meses	25/0642020	29/03/2003		
		200.000		EH112020	2441112020		
	-	postogo 1 Portugios Ulmos S	12 mount	путключ	POSITION .	Ant acloude (d)	
		provings 7 Settlement Obesid 6	Same		:MVERSED'S	Acustostk (X	Life is no delegate AMI
		25/02/2025 Charo5/ 6	Опере		25/88/2025	Anti-action for (p)	18 iti ne desgada AMM
		Vodra bránkal			S BIR SECREÇAR		
Value del correspon	AK 288 981 307	Adicion No. 1 Statistical Book Y	•		631.000.774.00	Am selecte (3)	Lift of a mandelogoda AMEC
	1						

CRITERIO:

CLÁUSULA OCTAVA – Comité Operativo:

El comité operativo del contrato se integrará:

Por parte de la ANM:

- 1-El vicepresidente Administrativo y Financiero de la ANM
- 2-El vicepresidente de Seguimiento, Control y Seguridad Minera de la ANM
- 3-La Coordinadora del Grupo de Servicios Administrativos de la Vicepresidencia Administrativa y Financiera.
- 4-La Gerente de Seguridad y Salvamento Minero de la Vicepresidencia de Seguimiento, Control y Seguridad Minera

Por Parte de ENTERRITORIO:

- 1-El Subgerente de Desarrollo de Proyectos o quien este delegue.
- 2-El Gerente de Grupo de Desarrollo de Proyectos 2 y/o Gerente de Convenio.

PARÁGRAFO PRIMERO: En todo caso el número máximo de integrantes del Comité será de siete delegados, los cuales tendrán voz y voto, no obstante, en caso de requerir el conocimiento específico y/o especializado en algunos temas podrán participar personas distintas a las delegadas, quienes tendrán la calidad de invitados.



CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

El Comité se reunirá mensualmente y cuando se requiera, para conocer el estado
actual del convenio y emitir los conceptos y/o ajustes que se puedan dar para
mejorar el mismo. A las reuniones deberán asistir los delegados de cada una de las
partes v podrán ser invitados otros actores. ()

CAUSA PROBABLE: No suscripción del documento una vez finalizado el comité y/o reunión

No se socializa con las partes la versión final del documento.

RIESGO ROPEGG-5 "Inoportunidad y/o debilidades en la calidad y/o contenido de los

informes entregados al cliente"

CTROPEGG-8 "Comité Operativo o de seguimiento"

AUDITORÍA INTERNA

ROPEGG-17" Aprobación de prorroga sin cuota de Gerencia"

CTROPEGG-47 Revisión y aprobación del plan y reglamento operativo

CONSECUENCIA: Riesgo o situación que podría materializarse de no tomar medidas oportunas ante la situación observada:

Incumplimiento de compromisos

- Posibles controversias con el cliente por acuerdos tratados en el comité
- Documentos sin validez
- La falta de firma puede facilitar la modificación no autorizada del contenido, lo que representa un riesgo para la integridad documental
- Un documento sin firma carece de respaldo formal que permita establecer su origen, lo que afecta los principios de transparencia y control en los procesos institucionales

RECOMENDACIÓN(ES):

Verificación de documentos archivados para identificar casos de falta de firma y tomar acciones correctivas o preventivas oportuna

Cumplir con las obligaciones del Contrato.

NIVEL CRITICIDAD MODERADO

CONDICIÓN:

OBSERVACION 9: Pólizas que no cumplen con las fechas de los amparos

La verificación de las pólizas del contrato de interventoría No. 2210124 conforme la prórroga suscrita el 07-04-25, se evidencia que:

- El amparo de calidad no cumple con la fecha de cobertura
- La póliza de RCE, el valor no se encuentra actualizado al salario mínimo vigencia 2025.

AMPARO	%	Fecha de terminación Contrato		DESDE	HASTA	ANEXO	ESTADO	FECHA APROBACIÓN	CUMPLE	OBSERVACIONES
estabilidad y calidad de la obra	30%	17/05/2025	Vigente por cinco años contados a partir del recibo a satisfacción de la obra.	20/06/2024	17/05/2030	4	APROBADA	12/05/2025	NO	7/04/2030
RCE	250SMMLV	\$355.750.000		20/06/2024	16/07/2025	4	APROBADA	12/05/2025	NO	ACTUALIZAR AL SALARIO 2025 \$355.875.000

De igual forma no se cuenta con evidencia que respalde la revisión y aprobación de las pólizas por parte de la supervisión del proyecto

CRITERIO:

Manual de supervisión e interventoría.

Numeral 12 v 18

CAUSA PROBABLE:

Situación que en el análisis de riesgos del auditor puede explicar las razones por las cuales se presenta la situación encontrada (diferente a causa raíz). Una vez aplicado el control:



CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

	La supervisión no realiza un control y verificación de las garantías, la responsabilidad se deja toda en cabeza de la subgerencia de operaciones.
RIESGO	ROPEGG-7Incumplimiento o retrasos en la ejecución y/o entrega de bienes, productos y y/o servicios en las condiciones pactadas económico para el Entidad por el uso de recursos de contingencias. CTROPEGG-19 Exigencia de suscripción de garantías de Pólizas – estabilidad y/o calidad del producto y /o servicio
CONSECUENCIA:	Perdida de competencia por parte de la entidad para realizar posibles reclamaciones. EVENTUALES OBSERVACIONES DE LOS ENTES CONTROLES
RECOMENDACIÓN(ES):	La supervisión realizar la revisión y seguimiento de las pólizas del contrato y sus novedades y ajustar las pólizas. Al inicio de cada vigencia la subgerencia operaciones genere una alerta para la actualización de los amparos que se están sujetos en SMMLV.
NIVEL CRITICIDAD	MODERADO

AUDITORÍA INTERNA

CONDICIÓN:

OPORTUNIDAD DE MEJORA 1: Falta de reporte de materialización de riesgos

Efectuada revisión del flujo de caja proyectado con corte a abril de 2025 por la Gerencia de Desarrollo de Proyectos 2 en atención al Convenio 221018 suscrito con la Agencia Nacional de Minera – ANM y validado frente a su ejecución (Egresos); se identificó que este no se viene desarrollando conforme a lo proyectado; lo anterior como se muestra a continuación:

Concepto	02/2025	03/2025	04/2025
Flujo de Caja	-	-	300.000.000,00
Pagos Reales	367.673.950,68	284.733.389,02	615.532.831,64
Diferencia	-367.673.950,68	-284.733.389,02	-315.532.831,64

En razón a lo anterior y de acuerdo con la descripción del Control "CTROPEFI-65 Elaboración y revisión del informe de flujo de caja y generación de alertas por el Grupo de Planeación y Control Financiero"; por parte de esta Gerencia se informó que "no se han adelantado reportes de materialización de riesgos con ocasión de las diferencias presentadas frente al flujo de caja mensualizado, ya sea por una mayor o por una menor ejecución frente a la proyección de flujo realizada y que dichas diferencias son recurrentes (...)"; aun así, cuando esta situación presenta materialización del riesgo asociado a "ROPEFI-1: Costo de oportunidad por falta de inversión de excedentes de liquidez y/o liquidación anticipada de inversiones".

Anterior situación incumple con lo establecido en el P-FI-30 Flujo de Caja, el cual tiene por objetivo "(...) con el propósito de lograr la eficiencia y autosostenibilidad financiera de la entidad, así como la administración de la liquidez oportuna de los convenios de ENTerritorio S.A." y el alcance "Inicia con la construcción del flujo de caja de cada convenio o contrato interadministrativo desde su inicio hasta la terminación de su vigencia por parte del Gerente del Convenio o contrato, en caso

de ser nuevo el convenio o contrato interadministrativo <u>se debe construir de</u> <u>acuerdo con el plan operativo inicial</u>, y finaliza con la presentación del informe del flujo de caja mensual por parte del Grupo de Planeación y Control Financiero al

Comité Interno de Riesgos, para la toma de decisiones"

CRITERIO:



CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

CAUSA PROBABLE:	• Deficiencias en la proyección del flujo de caja del Convenio por parte de la Gerencia de Desarrollo de Proyectos 2.
RIESGO	ROPEFI-1: Costo de oportunidad por falta de inversión de excedentes de liquidez y/o liquidación anticipada de inversiones. CTROPEFI-65: Elaboración y revisión del informe de flujo de caja y generación de alertas por el Grupo de Planeación y Control Financiero.
CONSECUENCIA:	Impacto económico por menores ingresos por rendimientos financieros y costo de oportunidad.
RECOMENDACIÓN(ES):	 Realizar los reportes correspondientes de materialización de riesgos, toda vez que estos pueden afectar la eficiencia y autosostenibilidad financiera de la entidad, así como la administración de la liquidez oportuna de los convenios de ENTerritorio S.A.
NIVEL CRITICIDAD	CONSIDERABLE

AUDITORÍA INTERNA

CONDICIÓN:

OPORTUNIDAD DE MEJORA 2: Debilidades en la elaboración del Anexo de Condiciones Contractuales para el Contrato de Interventoría del Convenio

Efectuada verificación de la información registrada en el Anexo de Condiciones del Contractuales del Contrato No. 2240124 suscrito con Consorcio Inter-Consolproing; frente a lo registrado en SECOP II en cuanto al CDP y RP; se identificó diferencia de \$332,45 en el valor del Certificado de Disponibilidad Presupuestal CDP y Registro Presupuestal – RP; frente al valor registrado como Apropiación Presupuestal en el Anexo de Condiciones, como se muestra a continuación:

CDP	RP	Anexo C	ondiciones	Diferencie
CDP	KP	Clausula Sexta	Clausula Séptima	Diferencia
344.743.128,18	344.743.128,18	344.743.128,18	344.743.460,63	-332,45

La diferencia corresponde en el valor registrada en la Clausula Séptima: Apropiación Presupuestal del Anexo de Condiciones, frente al CDP y RP registrados en SECOP II.

CDP	FECHA	Rubro	Fuente	Concepto	Monto
CDP2024-004527	27/03/2024	21901011	001033 - AGENCIA NACIONAL DE MINERIA	HONORARIOS ASESORÍAS Y CONSULTORÍAS VIGENCIA ACTUAL	\$ 344.743.460,63

	Código	Tipo	Estado		Saldo		Valor a utilizar
2	CDP2024-004527	CDP	No se ha inicia	do	344.743.460,63 COP	344.7	43.128,18 COP
		s	Saldo de CDP 344.743	3.460,63 COP			
		Última co					
		Fecha de	consulta SIIF -				
	niso presupuestal d		Fecha compromiso	Estado compromiso	Valor compromiso AVF/CDP	Monto por consumir	Monto presu
		e gastos		Estado compromiso No se ha iniciado	Valor compromiso AVF/CDP 344.743.128,18 COP	Monto por consumir 344.743.128,18 COP	Monto presup
	Código compromiso	e gastos Tipo Presupuestal (CDP)	Fecha compromiso	No se ha iniciado		·	Monto presup
	Código compromiso	e gastos Tipo Presupuestal (CDP) Saldo de comple	Fecha compromiso	No se ha iniciado		·	Monto presup
	Código compromiso	e gastos Tipo Presupuestal (CDP) Saldo de compi	Fecha compromiso - romisos CDP 344.743	No se ha iniciado		·	Monto presup

Fecha de consulta SIIF -



AUDITORÍA INTERNA

CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

CRITERIO:

Anterior situación incumple con lo establecido en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG; que en su 5.4 Política de Gestión de la Información Estadística de la 5ª Dimensión: Información y Comunicación; establece que "Fortalecimiento de los Registros administrativos (...) Con la implementación del mecanismo fortalecimiento de los registros administrativos se busca que las entidades puedan mejora la calidad, uso y aprovechamiento estadístico de los registros a partir de la identificación de las fortalezas y debilidades; establecer e implementar un plan de fortalecimiento dirigido a mejorar su calidad e incrementar su uso y aprovechamiento estadístico (...) De acuerdo con las necesidades de las entidades, para implementar el fortalecimiento de registros administrativos, estas pueden: (...) Anonimizar las bases de datos de registros administrativos y operaciones estadísticas para promover el acceso y el aprovechamiento estadístico de la información, respetando la confidencialidad de la información".

Así como a lo establecido en el P-FI-01 Solicitud, Expedición y Liberación del Certificado de Disponibilidad Presupuestal; el cual establece que "Certificado de Disponibilidad Presupuestal (CDP): Documento expedido por el responsable del Presupuesto o quien haga sus veces, con el cual se garantiza la existencia de apropiación presupuestal disponible y libre de afectación para asumir compromisos con cargo al presupuesto de gastos de la respectiva vigencia fiscal (...) Registro Presupuestal (RP): Es la imputación presupuestal que afecta definitivamente la apropiación existente, garantizando que este sólo se utilizará para el fin solicitado y registrado".

"a. Todos los actos administrativos que afecten las apropiaciones presupuestales deben contar con los Certificados de Disponibilidad Presupuestal previo que garanticen la existencia de apropiación disponible y suficiente para atender los gastos y contar con el respectivo presupuesto (...) n. Sera responsabilidad del Ordenador del Gasto y/o del Grupo de Trabajo solicitante garantizar que exista coherencia entre el objeto del gasto y el rubro del Certificado de Disponibilidad Presupuestal con el acto administrativo o del contrato a suscribir".

CAUSA PROBABLE:

Inconsistencias en el diligenciamiento por parte del Grupo de Trabajo solicitante, de los formatos y demás documentación soporte para la elaboración del contrato o novedad contractual (soportes incompletos o con errores).

RIESGO

Demoras, inconsistencias u omisiones en la elaboración de contratos y sus novedades.

ROPEFI-38: Debilidades en la generación de información contable y financiera en su razonabilidad, confiabilidad, veracidad y oportunidad.

CTROPEFI-27: Verificación de la información del comprobante de ingreso y/o egreso generado frente a los movimientos efectuados.

CONSECUENCIA:

- Impacto operacional por reprocesos en la contratación directa asignada al Grupo de Gestión Contractual, así como en el trámite de novedades contractuales y/o deterioro de la imagen de la Entidad por reclamos de clientes o contratistas, debido a demoras, inconsistencias u omisiones en la elaboración de contratos y sus novedades.
- Eventuales hallazgos u observaciones por parte de los Entes de Control.
- Dificultades en la liquidación de los contratos ante debilidades en la ejecución presupuestal de estos.

RECOMENDACIÓN(ES):

 Establecer control mediante el cual se efectúe verificaciones aleatorias a la información registrada en los documentos que hacen parte del expediente contractual y lo registrado en los aplicativos de la Entidad.



RIESGO

CONSECUENCIA:

RECOMENDACIÓN(ES):

NIVEL CRITICIDAD

INFORME DEFINITIVO-TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO

AUDITORÍA INTERNA

CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

NIVEL CRITICIDAD	MODERADO
a a visia i á vi	
CONDICIÓN:	OPORTUNIDAD DE MEJORA 3: Ausencia de ejecución de Backup y organización de la información que soporta la ejecución del Convenio.
	De acuerdo con la información suministrada por el Gerencia de Tecnologías de la Información; por parte de esta se confirmó que desde la Gerencia de Desarrollo de Proyectos 2 y en especificó respecto a la ejecución del Convenio 221018 suscrito con la Agencia Nacional de Minera – ANM no se ha realizado la solicitud de creación de Backups, ni el restablecimiento de información; así mismo en razón a los documentos suministrados por la Gerencia del Convenio, se pudo observar que la información que es almacenada en los diferentes repositorios de la Entidad no cumplen con la organización documental, es decir la identificación a través de Series; Subseries y Tipos Documentales.
CRITERIO:	Anterior situación incumple con lo establecido en el M-RI-06 Manual de Políticas de Seguridad de la Información, el cual establece que: "12.3. Copias de Respaldo; ENTerritorio cuenta con herramientas tecnológicas para la realización de copias de respaldo de la información utilizada por los usuarios de la plataforma tecnológica de la Entidad". Así como a lo establecido en la TRD aplicable a la Oficina Productora: 220 - GRUPO DE DESARROLLO DE PROYECTOS 2.
CAUSA PROBABLE:	 Debilidades o incumplimiento por parte de funcionarios o contratistas de la entidad de los lineamientos para garantizar la conservación y preservación de cualquier tipo de información independientemente del medio o tecnología con la cual se elabore. Fallas, omisiones o errores en la gestión de seguridad de la información,

personal mismo de la entidad.

CTROPETI-5: Backup institucional

MODERADO

información del contrato interadministrativo y/o convenio.

información del contrato interadministrativo y/o convenio.

Convenio de acuerdo con las TRD aplicables.

generando vulnerabilidades que sean aprovechadas por terceros o por el

ROPEGG-20: Pérdida de la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la

Impacto operativo por reprocesos y deterioro de la imagen de la Entidad debido a debido a la pérdida de la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la

Realizar backups de la información concerniente a la ejecución de convenio. Realizar proceso de verificación de la clasificación de la información del



CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

AUDITORÍA INTERNA

ANALISIS DE RIESGOS AUDITORÍA

Conclusiones Eficiencia de Control (Diseño)

Es de resaltar que la evaluación del diseño del control se realizó para los controles del mapa de riesgos del proceso que aplicaron según los temas auditados y los identificados por el equipo auditor en los procedimientos internos objeto del alcance de la auditoría y actividades que por su trascendencia deben considerarse por el proceso como controles

Se valoraron 12 controles y/ o actividades teniendo en cuenta los siguientes atributos:

- Atributos de eficiencia:
 - o Responsable (Asignado o no asignado)
 - Acción (propósito, verbos revisar, verificar, etc.)
 - o Complemento (Periodicidad, como se realiza, evidencia y desviación)
 - o Tipo (Preventivo, Detectivo, Correctivo) Implementación: (Manual o automática)
 - Complejidad
- Atributos Informativos:
 - Documentación (Documentado, sin documentar)
 - o Frecuencia (Continua, aleatoria)
 - Evidencia (Con registro, sin registro)

A continuación, se presentan los resultados obtenidos en cuanto a la evaluación del diseño de controles:

							EF	ICIENCIA D	EL CON	ITROL								
DESCRIPCIÓN RIESGO	RIESGO L CONTROL			IMPLEME IÓN		TIPO		FRECUE	NCIA	DOCUMENTA ÓN	ACI	EVIDENC	CIA	COMPLE	EJIDAD	EFI DEL	IFICACIÓ N CIENCIA DISEÑO DE ONTROL	CONCLUSIONES/RECOMENDACIONES DISEÑO DE CONTROL
Inoportunidad y/o debilidades en la calidad y/o contenido de los informes entregados al ciliente Deterioro de la imagen de la entidad debido a inoportunidad y/o debilidades en la calidad y/o contenido de los informes entregados al cilente	ROPEGG -5	C1	CTROPEGG-5 Control de productos salida del proceso. Previo a la entrega al cliente de un producto generado, el Supervisor del Convenio y/o contrato, o Gerente de Convenio y/o contrato con apoyo del Profesional de calidad revisan los criterios de control (calidad, contenido y oportunidad) y dejan evidencia de la aprobación con las firmas y el Visto Bueno en los documentos correspondientes.	Manual	15%	Preventivo	30%	Continuo	20%	Documentad o	5 %	Registro Sustancia I	10 %	Alta	3%	83 %	Excele nte	El diseño del control obtiene calificación de 83% EXCELENTE, presenta oportunidad de mejora en implementación para que sea automática y de esta forma mejorar la eficiencia en relación a los productos no conformes
		C2	CTROPEGG-8 Comité operativo o de seguimiento	Manual	15%	Preventivo	30%	Continuo	20%	Documentad o	5 %	Registro material	5%	Media	7%	82 %	Excele nte	El diseño del control obtiene calificación de 82%



 CÓDIGO:
 F-AU-29

 VERSIÓN:
 01

 VIGENCIA:
 2025-06-12

AUDITORÍA INTERNA

CLASIFICACIÓN IP

L																-		
			El Gerente de Convenio deberá convocar a comité operativo o de seguimiento, de acuerdo con le pactado contractualmente, con el fin de realizar seguimiento técnico, presupuestal y legal al contrato y/o Convenio interadministrativo y verificar el cumplimiento del objeto del mismo.															EXCELENTE, presenta oportunidad de mejora en su implementación para que sea automática y de igual forma mejorar el almacenamiento de las evidencias para que sea sustancial y obtener una mayor eficiencia
		C1	CTROPEGG-3 Ejecución y seguimiento del proyecto macro y proyectos derivados El Gerente de Convenio y/o contrato interadministrativo realiza monitoreo y control periódico a la ejecución del proyecto macro con base en los resultados de desempeño de todos y cada uno de los proyectos derivados que lo compongan	Manual	15%	Preventivo	30%	Continuo	20%	Documentad 0	5 %	Registro material	5%	Alta	3%	78 %	Bueno	El diseño del control obtiene calificación de 78% BUENO, presenta oportunidad de mejora en su implementación para que sea automática y de igual forma mejorar el almacenamiento de las evidencias para que sea sustancial y
Incumplimiento o retrasos en la ejecución y/o entrega de bienes, productos y/o		C2	CTROPEGG-6 Verificación de los documentos y requisitos para el inicio contractual del convenio y/o contrato interadministrativo. El Gerente de Convenio designado verifica la información suministrada por el cliente	Manual	15%	Preventivo	30%	Continuo	20%	Documentad o	5 %	Registro material	5%	Alta	3%	78 %	Bueno	El diseño del control obtiene calificación de 78% BUENO, presenta oportunidad de mejora en su implementación para que sea automática y de igual forma mejorar el almacenamiento de las evidencias para que sea sustancial y obtener una mayor eficiencia
servicios en las condiciones pactadas Impacto económico para la Entidad por el uso de recursos de contingencias, pago de gastos procesales, sentencias judiciales entre otros, impacto reputacional y operativo para la Entidad debido a incumplimiento o retrasos en la ejecución o entrega de	ROPEGG -7	C3	CTROPEGG-15 Comités y/o reuniones técnicas de seguimiento del contrato La Interventoría programa y coordina con el contratista, Supervisor y/o Gerente de convenio, las reuniones de seguimiento del contrato en lo referente a aspectos técnicos, presupuestales y administrativos	Manual	15%	Preventivo	30%	Continuo	20%	Documentad o	5 %	Registro material	5%	Media	7%	82 %	Excele nte	El diseño del control obtiene calificación de 82% EXCELENTE, presenta oportunidad de mejora en su implementación para que sea automática y de igual forma mejorar el almacenamiento de las evidencias para que sea sustancial y obtener una mayor eficiencia
productos o servicios en las condiciones pactadas		C4	CTROPEGG-19 Exigencia de suscripción de garantías de Pólizas- Estabilidad y/o calidad del producto y/o servicio La Subgerencia de Contratación exige al Contratista la suscripción de pólizas de seguros con las compañías aseguradoras	Manual	15%	Preventivo	30%	Aleatorio	10%	Documentad o	5 %	Registro Sustancia I	10 %	Media	7%	77 %	Bueno	El diseño del control obtiene calificación de 77% BUENO, presenta oportunidad de mejora en su implementación para que sea automática y de igual forma mejorar el almacenamiento de las evidencias para que sea sustancial y
		C5	CTROPEGG-25 Reuniones de seguimiento de Subgerencia desarrollo de proyectos y Gerentes de grupo La Subgerencia de Desarrollo de Proyectos y la subgerencia de estructuración de proyectos convoca	Manual	15%	Preventivo	30%	Continuo	20%	Documentad o	5 %	Registro material	5%	Alta	3%	78 %	Bueno	El diseño del control obtiene calificación de 78% BUENO, presenta oportunidad de mejora en su implementación para que sea automática y de igual forma mejorar el almacenamiento de las evidencias para que sea sustancial y
			reuniones periódicas con los Gerentes de Grupo c	l l	ļ	ļ i	՝ կ											



 CÓDIGO:
 F-AU-29

 VERSIÓN:
 01

 VIGENCIA:
 2025-06-12

 CLASIFICACIÓN
 IP

AUDITORÍA INTERNA

facturas, cuentas de cobro y otros, sin el lleno de los requisitos Impacto económico por pérdida de recursos, sanciones y/o pérdida de imagen por requerimientos de entes de vigilancia y control, debido a la autorización de desembolsos, facturas, cuentas de cobro y otros, sin el lleno de los requisitios, por causa de 1) Debilidades en la revisión y verificación de la información entregada por el contratista como soporte para			ejecución presupuestal de los contratos El Gerente de Convenio realiza seguimiento y control a la ejecución presupuestal de los contratos, con el fin de monitorear el avance de ejecución de los recursos comprometidos (destinados) y el cumplimiento de las fechas establecidas para el vencimiento de los contratos y sus novedades contractuales.															
el pago por parte de la interventoría y/o supervisión. 2) presiones de cliente y/o tercero		C2	CTROPEGG-2 Revisión y aprobación de desembolsos El Supervisor y/o Interventor del contrato previo a la radicación de las solicitudes de pago, revisa la documentación contenida en el mismo, basándose en los lineamiento del numeral 2.4 Pagos a Contratistas de la Guía para el manual de supervisión e interventoría de ENTerritorio y siguiendo el procedimiento P-FI-08 Pagos de Desembolsos.	Manual	15%	Preventivo	30%	Continuo	20%	Documentad 0	5 %	Registro Sustancia I	10 %	Alta	3%	83 %	Excele nte	El control cumple con los criterios de diseño; sin embargo es pertinente que se considere su automatización de tal manera que se minimice la probabilidad de materialización del riesgo.
Suspensión de contratos derivados: obra, interventoría y/o consultoría Menores utilidades en las líneas de negocio por el pago de honorarios y/o reclamaciones de contratistas, impacto operativo por actividades adicionales debido a suspensión de contratos		C1	CTROPEGG-6 Verificación de los documentos y requisitos para el inicio contractual del convenio y/o contrato interadministrativo. El Gerente de Convenio designado verifica la información suministrada por el cliente (delegaciones, diseños, estudios, licencias, permisos, documentos jurídicos, entre otros) y su correspondencia con los requisitos y el alicance del negocio, para dar inicio a la ejecución del mismo.	Manual	15%	Preventivo	30%	Aleatorio	10%	Documentad 0	5 %	Registro material	5%	Alta	3%	68 %	Bueno	El diseño del control obtiene calificación de 78% BUENO, presenta oportunidad de mejora en su implementación para que sea automática y de igual forma mejorar el almacenamiento de las evidencias para que sea sustancial y obtener una mayor eficiencia
derivados: interventoría, tiquetes, plataforma tecnológica por causa de 1) Imposibilidad de ejecutar las actividades por medidas de atslamiento social, 2) Deficiencias en los diseños entregados por el cliente, ente territorial o consultor, 3) Decretos emitidos por el gobierno nacional, 4) Medidas contingentes para el manejo, control y prevención de la pandemia covid-19 adoptadas por el gobierno nacional.	ROPEGG -21	C2	CTROPEGG-16 Novedades al convenio o contrato interadministrativo y contratación derivada El Gerente de Convenio y/o Supervisor del convenio, evalúa con el Contratista y/o cliente, cuando aplique, si se presentan novedades en la ejecución del contrato que pueda conllevar a: suspensión, adición, prórroga, modificación, terminación anticipada, reinicio o cesión. En los casos que la novedad este relacionada con el Convenio o contrato Interadministrativo debe ajustarse el Plan Operativo.	Manual	15%	Preventivo	30%	Aleatorio	10%	Documentad o	5 %	Registro material	5%	Alta	3%	68 %	Bueno	El diseño del control obtiene calificación de 68% BUENO, presenta oportunidad de mejora en su implementación para que sea automática y de igual forma mejorar el almacenamiento de las evidencias para que sea sustancial y obtener una mayor eficiencia



 CÓDIGO:
 F-AU-29

 VERSIÓN:
 01

 VIGENCIA:
 2025-06-12

AUDITORÍA INTERNA

CLASIFICACIÓN IP

Ineficacia en la gerencia de proyectos por parte de ENTerritorio Hallazgos de entes de control con presunta incidencia disciplinaria y fiscal debido a ineficacia de la gerencia o gestión de proyectos por parte de ENTerritorio, por causa de 1) No contar con funciones efectivas que eviten la ocurrencia de errores dentro del contrato y que conlleven a un presunto detrimento patrimonial de recursos públicos invertidos en el mismo.	ROPEGG -26	C1	CTROPEGG-15 Comités y/o reuniones técnicas de seguimiento del contrato La Interventoría programa y coordina con el contratista, Supervisor y/o Gerente de convenio, las reuniones de seguimiento del contrato en lo referente a aspectos técnicos, presupuestales y administrativos, con el fin de conocer el estado de avance, novedades que se presenten y proponer planes o acciones preventivas, correctivas y de mejora ante situaciones que afecten el cumplimiento de los objetivos de los proyectos.	Manual	15%	Preventivo	30%	Continuo	20%	Documentad 0	5%	Registro material	5%	Media	7%	82 %	Excele nte	El diseño del control obtiene calificación de 82% EXCELENTE, presenta oportunidad de mejora en su implementación para que sea automática y de igual forma mejorar el almacenamiento de las evidencias para que sea sustancial y obtener una mayor eficiencia
Inoportunidad en el cumplimiento dentro de los términos de Ley de las PQRDF y solicitudes de información pública Deterioro de la imagen de la Entidad ante clientes o peticionarios, impacto económico para la Entidad por multas o sanciones impuestas debido a Inoportunidad en el cumplimiento dentro de los términos de Ley de las PQRDF y solicitudes de información pública, por causa de 1 Alto volumen de solicitudes (PQRDFS) en el marco de los proyectos 2.Falta de control y seguimiento por parte de la interventoría y supervisión a los requisitos del proyecto 3.Cierre de aclacidias por emergencia sanitaria	ROPEGG -27	C1	CTROPEPR-18 Acompañamiento a proyectos de alta complejidad o cuando se requiera. El Comité Directivo establece cuales son los proyecto de alta complejidad o que requieren un especial acompañamiento (a demanda). Los Gerentes de Planeación Contractual y Processo de Selección asignan profesionales técnicos y jurídicos para que acompañen la generación de la solicitud y se realice conforme a la oportunidad que el cliente interno requiera. Se realizan mesas de trabajo para que conjuntamente con el Grupo de Planeación Contractual y la dependencia solicitante se ajusten los documentos de la solicitud documentos de la solicitud	Manual	15%	Preventivo	30%	Aleatorio	10%	Documentad 0	5 %	Registro material	5%	Alta	3%	68 %	Bueno	El diseño del control obtiene calificación de 68% BUENO, presenta oportunidad de mejora en su implementación para que sea automática y de igual forma mejorar el almacenamiento de las evidencias para que sea sustancial y obtener una mayor eficiencia
Debilidades en la ejecución por parte de las Entidades Ejecutoras, supervisoras de la contratación derivada de los proyectos Impacto económico y legal para la entidad debido a debilidades en la ejecución por parte de las Entidades Ejecutoras, supervisoras de la contratación derivada de los proyectos, por causa de 1. Atraso y demoras injustificadas en los cronogramas de ejecución de la contratación derivada del proyecto específico 2. Falta de medidas cominatorias por parte de las entidades ejecutoras a los contratistas derivados 3. Falta de oportunidad en la entrega de los informes de seguimiento (técnico, financiero y juridico) a la ejecución de los recursos girados para la realización del proyecto del proyecto del proyecto provecto proyecto recursos girados para la realización del proyecto	ROPEGG -29	C1	CTROPEGG-79 Trazabilidad del seguimiento al contrato especifico El gerente de convenio y los profesionales de apoyo bimestralmente realizan comités operativos y de seguimiento, así como mensualmente visitas de inspección visual, reuniones de seguimiento, mesas de trabajo, requerimientos, derechos de petición y adicionalmente cuando se presentan novedades contractuales se solicita a la entidad ejecutora la actualización de las pólizas de la contratación derivada a efectos de mantener vigentes los amparos.	Manual	15%	Preventivo	30%	Aleatorio	10%	Documentad 0	5 %	Registro material	5%	Alta	3%	68 %	Bueno	El diseño del control obtiene calificación de 68% BUENO, presenta oportunidad de mejora en su implementación para que sea automática y de igual forma mejorar el almacenamiento de las evidencias para que sea sustancial y



CTROPEGG-12 Seguimiento a las obligaciones de la interventoría El Gerente de Convenio y/o Supervisor realizan seguimiento a las obligaciones de la interventoría de acuerdo

con el manual y la quía de

supervisión e Interventoría

de ENTerritorio y lo

pactado contractualmente

En caso de darse un

incumplimiento informa al Grupo encargado, de

acuerdo con el

procedimiento vigente (P-

PR-16) y conmina formal e inmediatamente al

Interventor.
CTROPEGG-15 Comités

y/o reuniones técnicas

de seguimiento del contrato

La Interventoría programa

y coordina con el

contratista. Supervisor v/o

Gerente de convenio, las reuniones de seguimiento

del contrato en lo

referente a aspectos

técnicos, presupuestales y

administrativos, con el fin

de conocer el estado de avance, novedades que se presenten y proponer planes o acciones preventivas, correctivas y de mejora ante situaciones que afecten e cumplimiento de los objetivos de los proyectos

CTROPEPR-22 Revisión y verificación técnica de

toda la documentación

que genera Planeación

Contractual (documento

de Condiciones Adicionales, estudios de

precios de mercado)

previo al inicio del

proceso.

El profesional de

Planeación Contractual

elabora el documento de

Condiciones Adicionales

de acuerdo (a demanda)

con la solicitud del cliente

interno, adicionalmente

elabora FPM - Estudio de

precios de mercado. NP

No previstos, concepto

técnico, y lo envía al

profesional técnico

responsable de la revisiór por parte del Grupo de

Planeación Contractual

quien da su aprobación

para la firma del Gerente

de Planeación Contractua

el cual revisa la aplicación

de los procedimientos.

manuales, guías y

documentos asociados.

Posteriormente El Grupo

Manual

15%

Manual

15%

15%

INFORME DEFINITIVO-TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO

 CÓDIGO:
 F-AU-29

 VERSIÓN:
 01

 VIGENCIA:
 2025-06-12

 CLASIFICACIÓN
 IP

AUDITORÍA INTERNA

El diseño del control obtiene calificación de 68% Documentad Registro 78 BUENO, presenta oportunidad de mejora en su Preventivo 30% Continuo 20% 5% Alta 3% Bueno implementación para que sea automática y de igual forma meiorar el almacenamiento de las evidencias para que sea sustancial y obtener una mayor El diseño del control obtiene calificación de 82% Documentad Registro 82 Excele EXCELENTE, presenta oportunidad de mejora en su Preventivo 30% Continuo 20% 5% Media 7% 0 material implementación para que sea automática y de igual forma mejorar el almacenamiento de las evidencias para que sea sustancial y obtener una mayor La eficiencia del diseño de control es de un 82%, no obstante se identificó que la complejidad del mismo es alta, teniendo en cuenta los impactos que genera para el proceso la no adecuada aplicación Documentad Registro 82 Excele Preventivo 30% Continuo 20% 5% Media 7% Durante la prueba en el desarrollo de la auditoria se podría verificar los mecanismos de comunicación entre la gerencia y el grupo de planeación para evaluar la eficiencia del proceso.

Baja calidad de los servicios prestados por las interventorías contratadas por la entidad Deterioro de la imagen de la

Entidad con sus clientes, debido a baja calidad de los servicios prestados por las interventorias comicitadas por la Entidad, por causa de 1) Deficiencias en los procesos de selección de las firmas de interventoria, 2) Bajo presupuesto asignado, los que conlleva a contratar personal inexperto y no calificado para hacer un correcto seguimiento y control a las obras, 3) Minima participación en tiempo de dedicación por parte la interventoría a las obras.

Favorecer a un tercero a

través de un proceso de

contratación directa que no cumpla con los requisitos

y/o en la adjudicación de

algún proceso de

contratación, adelantado mediante cualquier otra

modalidad de selección

Pérdidas económicas, legales

y operacionales en la generación de gastos

judiciales y prejudiciales por

demandas de clientes u

oferentes o deterioro de la

imagen de la Entidad por

quejas y reclamos de terceros,

requerimientos o sanciones

vigilancia v control, debido al

favorecimiento a un

proponente en la adjudicación

de un proceso de selección,

por causa de:1) Determinación

de requisitos excluyentes orientados al direccionamiento

del proceso de contratación

2) Selección inadecuada de la

modalidad de contratación con

el propósito de direccionar el

proceso.3) Omisión del comité

evaluador en la verificación del

cumplimiento de los requisitos

establecidos en el proceso.4)

nor parte de entidades de

ROPEGG

ROPEPR

C1

C2



CÓDIGO: F-AU-29 VERSIÓN: 01 VIGENCIA: 2025-06-12 ΙP

AUDITORÍA INTERNA

CLASIFICACIÓN

							יטט	110111	7 111	ILINIA			LA		CIO	1 4		IF
Aceptación y/o solicitud de sobornos, prebendas y/o dádivas por parte de los colaboradores que participan en el proceso, para omitir las observaciones de los ofotemets. 5) Maripulación indebida de la información por parte de los colaboradores que participan en el proceso			de Planeación Contractual remite este documento al Grupo de Procesos de Selección para el inicio del proceso de contratación.															
Demoras, inconsistencias u omisiones en la elaboración de contratos y sus novedades Impacto operacional por reprocesos en la contratación directa asignada al Grupo de Gestión Contractual así como nel trámite de novedades contractuales y/o deterioro de la imagen de la Entidad por reclamos de clientes o contratistas, debido a demoras, inconsistencias u omisiones en la elaboración de contratos y sus novedades, por causa de: 1) Concentración de volumen de solicitudes de contratación on rovedades, o l'hocnosistencias en el diligenciamiento por parte del Grupo de Trabajo solicitante, de los formatos y demás documentación soporte para la elaboración del contrato o novedade contractual (soportes incompletos o con errores 3) Indisponibilidad o con tractual as	ROPEPR- 6	C1	CTROPEPR-10 Verificación estricta de la justificación y los documentos que soportan la solicitud de novedad El grupo de gestión contractual revisa la justificación que soporta la solicitud y los documentos anexos, verificando el cumplimiento de los requisitos legales o normas aplicables, así como los requerimientos y normatividades (técnica, administrativa, ambiental, legal, entre otros) de la entidad de acuerdo con la subogerencia de Operaciones designa un profesional para la verificación de los soportes en las minutas o novedades (lístas de chequeo personas naturales/jurídicas o novedades contractuales) previa a la suscripción del contrato, y a su vez realiza un control de calidad de loco	Manual	15%	Preventivo	30%	Aleatorio	20%	Documentad o	5%	Registro material	5%	Media	7%	82 %	Excele nte	La probabilidad del riesgo residual es baja, en la medida que cada uno de los controles se aplique de manera adecuada porque al no darse aplicación de uno de los controles la materialización del mismo es muy probable. el registro y la complejidad no son coherentes con la importancia del control y lo que implica su aplicación, así mismo en la prueba se validaran los tiempos de aprobación con el fin de evidenciar si está siendo eficiente conforme la necesidad de la empresa. El diseño de control y su aplicación funciona con el objetivo de mitigar el riego de error en los documentos. Durante la aplicación de pruebas se debe revisar la aplicación de criterios de calidad en la documento de los requisitos.
intermitencia en ias plataformas que hacen parte del Sistema Electrónico de Contratación Pública y demás plataformas utilizadas en el trámite de contratación (SIGEP II, REDAM, consulta de antecedentes 4) Errores en la digitación de la información del contrato, en la plataforma SECOP II, por parte del profesional jurídico encargado del trámite 5) Falta de oportunidad del contratista, en la actualización de las pólizas, en concordancia con el esquema de garantias. 6) Falta de conocimiento y correcto manejo de los Aplicativos de gestión contractual tales como tasación, LIRA, entre otros, por parte de los enlaces de contratación		C2	CTROPEPR-16 Revisión final de los contratos elaborados y modificaciones asociadas a la contratación La Subgerencia de Operaciones designa un Profesional para la verificación de los soportes en las minutas o novedades (listas de chequeo personas naturales/juridicas o novedades contractuales) previa a la suscripción del contrato, y a su vez realiza un control de calidad de los documentos previo a la firma del Ordenador del Gasto; así mismo, posterior a la suscripción del contrato se realiza una validación de los documentos parentos para la aprobación de la garantías y tramite de expedición del RP.	Manual	15%	Preventivo	30%	Continuo	20%	Documentad o	5 %	Registro material	5%	Media	7%	82 %	Excele nte	El control garantiza un adecuado control documental en la fase final de contratación, reduciendo riesgos y mejorando la fiabilidad del proceso contractual. En la prueba de auditoria se documentará porque el tipo del documento determina si el control es preventivo o correctivo
		C3	CTROPEPR-30 Flujos de	Manual	15%	Preventivo	30%	Continuo	20%	Documentad	5	Registro	5%	Media	7%	82	Excele	La probabilidad del riesgo residual es baja, en la



 CÓDIGO:
 F-AU-29

 VERSIÓN:
 01

 VIGENCIA:
 2025-06-12

 CLASIFICACIÓN
 IP

AUDITORÍA INTERNA

ASII ICACIOIV

	ī	i	•	ī		i		i				Ī		i	'n			
			plataforma SECOP Para cada uno de los procesos de selección															manera adecuada porque al no darse aplicación de uno de los controles la materialización del mismo es muy probable.
			según su modalidad, contratación directa y novedades contractuales, se han parametrizado flujos de aprobación en la plataforma SECOP, con el fin de verificar previamente el cargue de todos los documentos en la plataforma SECOPII antes de su publicación; por lo cual, en caso de encontrar alquana															el registro y la complejidad no son coherentes con la importancia del control y lo que implica su aplicación, así mismo en la prueba se validaran los tiempos de aprobación con el fin de evidenciar si está siendo eficiente conforme la necesidad de la empresa.
			inconsistencia en la publicación, se gestionan las correcciones pertinentes antes de															
			continuar con los flujos.															
Sobrecostos en la ejecución del negocio o proyecto Pérdidas para la Entidad, menores utilidades, deterioro de la imagen por investigaciones de entes de control debido a sobrecostos en la ejecución del negocio o proyecto, por causa de 1) Modificación de las condiciones inicialmente pactadas en la etapa de negociación por parte del cliente, 2) Errores en la definición, alcance y las condiciones del negocio, 3) Falta de información entregada por el cliente, 4)		C1	CTROPEGG-4 Seguimiento a la ejecución presupuestal de los contratos El Gerente de Convenio realiza seguimiento y control a la ejecución presupuestal de los contratos, con el fin de monitorear el avance de ejecución de los recursos comprometidos (destinados) y el cumplimiento de las fechas establecidas para el vencimiento de los contratos y sus novedades contractuales.	Manual	15%	Preventivo	30%	Continuo	20%	Documentad o	5%	Registro material	5%	Alta	3%	78 %	Bueno	El diseño del control obtiene calificación de 78% BUENO, presenta oportunidad de mejora en su implementación para que sea automática y de igual forma mejorar el almacenamiento de las evidencias para que sea sustancial y
Devaluación del peso, 5) No se tuvieron en cuenta etapas del proyecto, 6) Aumento de precios de los fletes, materiales y otros que afectan el presupuesto del proyecto, 7) Condiciones climáticas adversas, 8) Obstáculos geológicos o arqueológicos, 9) retrasos en el cronograma de trabajo, 10) Debilidades en de seguimiento y control por parte de la interventoria y/o supervisión a las especificaciones técnicas, de calidad exigidas por el cliente y/o la normatividad vigente y aquellas aplicables a la ejecución del proyecto relacionadas con la supervisión e interventoría del mismo, 11) Suspensión de los contratos, 12) Elaboración de protocolos de bioseguridad para el reinicio de las obras en condiciones de pandemia.	ROPEGG -12	C2	CTROPEGG-15 Comités y/o reuniones técnicas de seguimiento del contrato La Interventoria programa y coordina con el contraitsa. Supervisor y/o Gerente de convenio, las reuniones de seguimiento del contrato en lo referente a aspectos técnicos, presupuestales y administrativos, con el fin de conocer el estado de avance, novedades que se presenten y proponer planes o acciones preventivas, correctivas y de mejora ante situaciones que afecten el cumplimiento de los objetivos de los proyectos.	Manual	15%	Preventivo	30%	Continuo	20%	Documentad o	5%	Registro material	5%	Media	7%	82 %	Excele nte	El diseño del control obtiene calificación de 82% EXCELENTE, presenta oportunidad de mejora en su implementación para que sea automática y de igual forma mejorar el almacenamiento de las evidencias para que sea sustancial y obtener una mayor eficiencia
Aprobación de prórroga sin cuota de gerencia Impacto económico para la Entidad por reducción en las utilidades de las lineas de negocio debido a aprobación de prórroga sin cuota de gerencia o de gestión. por causa de 1) Demoras en la suscripción de contratos derivados por falta de oferentes que quieran	ROPEGG -17	C1	CTROPEGCO-4 Revisión de la viabilidad del Contrato o Convenio por el Comité de Negocios y/o junta directiva. Según la resolución vigente del Comité de Negocios a partir de la documentación remitida por la Secretaría Técnica del Comité de Negocios la por la Secretaría Técnica del Comité de Negocios y presentada por la	Manual	15%	Preventivo	30%	Continuo	20%	Documentad o	5 %	Registro material	5%	Media	7%	82 %	Excele nte	El control se puede definir como estratégico porque que fortalece la planificación contractual y asegura la correcta estructuración de los negocios de la entidad. Durante el desarrollo de las pruebas documentar la necesidad de Incluir expertos en el proceso para aportar información técnica y evitar variaciones imprevistas en la ejecución.



reunión de comité operativo o de seguimiento. Se ha establecido su elaboración dentro de los 30 días siguientes a partir de la suscripción, inicio o

INFORME DEFINITIVO-TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO

 CÓDIGO:
 F-AU-29

 VERSIÓN:
 01

 VIGENCIA:
 2025-06-12

 CLASIFICACIÓN
 IP

AUDITORÍA INTERNA

contratar con la Entidad, respectiva Subgerencia, convocatorias fallidas, retrasos aprueba o rechaza las imputados a procesos de solicitudes dirigidas al destión al interior de la desarrollo de las líneas de Entidad, 2) El cliente no tiene negocio de la Entidad, de recursos, 3) Debilidades en el conformidad con lo seguimiento y control por parte establecido en el Manual de la interventoría y/o de Líneas de Negocios. supervisión a las Así mismo, para cada especificaciones técnicas, de caso que se presente se calidad exigidas por el cliente evalúa y decide sobre las y/o la normatividad vigente y solicitudes de prórrogas, suspensiones, adiciones y aquellas aplicables a la ejecución del proyecto en general cualquier relacionadas con la novedad de los Convenios supervisión e interventoría del o contratos suscritos por mismo, 4) Incumplimiento de la Entidad. Además, debe las obligaciones contractuales validar el cumplimiento de por parte del cliente y/o la normatividad y beneficiario, 5) Otras procedimientos vigentes imputables a la Entidad, 6) para la presentación de Otras imputables a terceros, 7) cada tema, verificando la retrasos generados por la entrega oportuna de la suspensión de los contratos documentación exigida. por medidas de aislamiento En los que casos en los social adoptadas por el que aplique y según el Gobierno Nacional. Artículo 4 del Decreto 495 de 2019, es función de la junta Directiva autorizar la celebración de negocios cuando su cuantía supere cuatrocientos mil (400,000) UVT. CTROPEGG-10 Renegociación y/o modificación del contrato y/o Convenio interadministrativo y presentación al Comité de Negocios La Gerencia de Convenio encargada o quien esta es un control esencial para garantizar la correcta designe, deberá identificar actualización de los convenios interadministrativos, la novedad y la necesidad asegurando que cualquier ajuste refleje las de modificar las necesidades reales del contrato sin que se afecte su 82 Excele condiciones pactadas lo Documentad Registro C2 15% Preventivo 30% Continuo 20% 5% Media 7% Manual ejecución cual deberá ser analizado por las dos partes. El Gerente de convenio, se sugiere revisar la complejidad del control debido a analiza el requerimiento la importancia de la novedades. de la novedad del Convenio con base en sus antecedentes y se evalúa los casos en que se requiere realizar un nuevo costeo especificando el valor adicional por la cuota de gerencia por la modificación respectiva. CTROPEGG-47 Revisión y aprobación del plan y reglamento operativo El Gerente de Grupo revisa y aprueba el plan operativo y el reglamento del comité operativo del Convenio y/o contrato Registro 82 Excele Los atributos del control responden y con coherentes 5 interadministrativo, para Documentad C3 Manual 15% Preventivo 30% Continuo 20% 5% Media 7% ser presentado y suscrito material con su aplicación y la manera que se desarrolla. por el cliente en la primera



 CÓDIGO:
 F-AU-29

 VERSIÓN:
 01

 VIGENCIA:
 2025-06-12

AUDITORÍA INTERNA

CLASIFICACIÓN IP

										ILINIA			, L, \\	JII 107	.0.0			••
			Modificación. El plan operativo debe ser ajustado, aprobado y suscrito cuando se modifiquen las condiciones contractuales iniciales por agortes del cliente de ENTerritorio u otras fuentes, cuando sea prorrogado o suspendido o en el caso de que algún proyecto no se pueda ejecutar o se modifique su alcance, aspecto reflejado en una novedad del Convenio o contrato interadministrativo.															
Dificultades para la entrega al cliente de los productos y/o servicios terminados Deterioro de la imagen de la Entidad por quejas y reclamos de los clientes y/o beneficiarios de los proyectos debido a dificultades para la entrega al cliente de los productos (diagnóstico y presupuesto) y/o servicios terminados por causa de 1) lncumplimiento del Contratista y/o interventoría respecto a plazos, cantidad y calidad de los bienes y/o servicios contratados 2) Defectos en las terminaciones y acabados por parte del contratista, 3) Ausencia y/o no exigibilidad de las pruebas técnicas, ensayos		C1	CTROPEGG-11 Interventoría a las obligaciones del contrato. El Interventor realiza el seguimiento y verificación del cumplimiento de las obligaciones contractuales y de las leyes, decretos y normas que le apliquen al contratista, una vez suscribe el contrato con ENTerritorio; mediante la validación técnica, administrativa, financiera contable y jurídica del contrato. Todas las actuaciones del Interventor deben constar por escrito y se consignan en los formatos establecidos para tal fin.	Manual	15%	Preventivo	30%	Continuo	20%	Documentad o	5 %	Registro material	5%	Alta	3%	78 %	Bueno	La probabilidad inherente del riesgo se identificó como MODERADO, la cual se mantiene luego de la aplicación del control por la complejidad de su ejecución El diseño del control obtiene calificación de 82% EXCELENTE, dado que cuenta con responsables, se aplica una vez al mes, se debe mejorar su documentación debido a que se encuentra almacenado en medios que no cumplen la totalidad de atributos de seguridad de la información
y/o certificados del control de calidad, por parte del Interventor y/o supervisor, 4) Asignación insufficiente de presupuesto al Supervisor para realizar las visitas de campo necesarias, 5) Deficiencias técnicas en los diseños aportados por el cliente o entregados por el ciente o entregados por el consultor contratado por la Entidad, 6) Cambios en los diseños o especificaciones de los productos sin previo consentimiento por parte del cliente y la interventoría, 7) Omisiones en la recepción de productos y/o servicios por parte de terceros (municipio, beneficiarios entre otros), 8) Diferencias en los conceptos técnicos entre los operadores,	ROPEGG -2	C2	CTROPEGG-12 Seguimiento a las obligaciones de la interventoría El Gerente de Convenio y/o Supervisor realizan seguimiento a las obligaciones de la interventoría de acuerdo con el manual y la guia de supervisión el Interventoría de ENTerritorio y lo pactado contractualmente. En caso de darse un incumplimiento informa al Grupo encargado, de acuerdo con el procedimiento vigente (P- PR-16) y commina formal e inmediatamente al Interventor.	Manual	15%	Preventivo	30%	Continuo	20%	Documentad o	5 %	Registro material	5%	Media	7%	82 %	Excele nte	La probabilidad inherente del riesgo se identificó como MODERADO, la cual se mantiene luego de la aplicación del control por la complejidad de su ejecución El diseño del control obtiene calificación de 82% EXCELENTE, dado que cuenta con responsables, se aplica una vez al mes, se debe mejorar su documentación debido a que se encuentra almacenado en medios que no cumplen la totalidad de atributos de seguridad de la información
la interventoría y la supervisión técnica, 9) Procedimientos internos de las empresas prestadoras de los servicios públicos, que dificultan la conexión definitiva de los mismos, 10) imposibilidad de desplazamiento al sitio de ejecución de los proyectos por protestas, huelgas, actos de terrorismo, actos de delincuencia común, o medidas del gobierno nacional, distrital o municipal que causen bloqueos, cierres		СЗ	CTROPEGG-15 Comités y/o reuniones técnicas de seguimiento del contrato La Interventoria programa y coordina con el contratista, Supervisor y/o Gerente de convenio, las reuniones de seguimiento del contrato en lo referente a aspectos técnicos, presupuestales y administrativos, con el fin de conocer el estado de avance, novedades que se presenten y proponer	Manual	15%	Preventivo	30%	Continuo	20%	Documentad 0	5 %	Registro material	5%	Media	7%	82 %	Excele nte	La probabilidad inherente del riesgo se identificó como MODERADO, la cual se mantiene luego de la aplicación del control por la complejidad de su ejecución El diseño del control obtiene calificación de 82% EXCELENTE, dado que cuenta con responsables, se aplica una vez al mes, se debe mejorar su documentación debido a que se encuentra almacenado en medios que no cumplen la totalidad de atributos de seguridad de la información



 CÓDIGO:
 F-AU-29

 VERSIÓN:
 01

 VIGENCIA:
 2025-06-12

AUDITORÍA INTERNA

CLASIFICACIÓN IP

	L																	
temporales de vías o impidan la movilización.			planes o acciones preventivas, correctivas y de mejora ante situaciones que afecten el cumplimiento de los objetivos de los proyectos.															
Deterioro de la imagen de la Entidad con sus clientes, debido a baja calidad de los servicios prestados por las interventorias contratadas por la Entidad, por causa de 1) Deficiencias en los procesos de selección de las firmas de	ROPEGG	C1	CTROPEGG-12 Seguimiento a las obligaciones de la interventoría El Gerente de Convenio y/o Supervisor realizan seguimiento a las obligaciones de la interventoría de acuerdo con el manual y la guía de supervisión e Interventoría de ENTErritorio y lo pactado contractualmente. En caso de darse un incumplimiento informa al Grupo encargado, de acuerdo con el procedimiento vigente (P- PR-16) y commina formal e inmediatamente al Interventor.	Manual	15%	Preventivo	30%	Continuo	20%	Documentad o	5 %	Registro material	5%	Media	7%	82 %	Excele nte	La probabilidad inherente del riesgo se identificó como MODERADO, la cual se mantiene luego de la aplicación del control por la complejidad de su ejecución El diseño del control obtiene calificación de 82% EXCELENTE, dado que cuenta con responsables, se aplica una vez al mes, se debe mejorar su documentación debido a que se encuentra almacenado en medios que no cumplen la totalidad de atributos de seguridad de la información
interventoría, 2) Bajo presupuesto asignado, los que conlleva a contratar personal inexperto y no calificado para hacer un correcto seguimiento y control a las obras, 3) Mínima participación en tiempo de dedicación por parte de la interventoría a las obras.	-31	C2	CTROPEGG-15 Comités y/o reuniones técnicas de seguimiento del contrato La Interventoria programa y coordina con el contratista, Supervisor y/o Gerente de convenio, las reuniones de seguimiento del contratto en lo referente a aspectos técnicos, presupuestales y administrativos, con el fin de conocer el estado de avance, novedades que se presenten y proponer planes o acciones preventivas, correctivas y de mejora ante situaciones que afecten el cumplimiento de los objetivos de los proyectos.	Manual	15%	Preventivo	30%	Continuo	20%	Documentad o	5 %	Registro material	5%	Media	7%	82 %	Excele nte	La probabilidad inherente del riesgo se identificó como MODERADO, la cual se mantiene luego de la aplicación del control por la complejidad de su ejecución El diseño del control obtiene calificación de 82% EXCELENTE, dado que cuenta con responsables, se aplica una vez al mes, se debe mejorar su documentación debido a que se encuentra almacenado en medios que no cumplen la totalidad de atributos de seguridad de la información
Costo de oportunidad por falta de inversión de excedentes de liquidez y/o liquidación anticipada de inversiones Impacto económico por menores ingresos por rendimientos financieros y costo de oportunidad, debido a la falta de inversión de los excedentes de liquidez y/o liquidación anticipada de inversiones, por causa de: 1) Deficiencias en la planeación del flujo de caja de los Convenios por parte de los Grupos Misionales, 2) Demoras en el pago por parte del cliente.	ROPEFI-1	C1	CTROPEFI-65 Elaboración y revisión del informe de flujo de caja y generación de alertas por el Grupo de Planeación y Control Financiero El Profesional del Grupo de Planeación y Control Financiero El Profesional del Grupo de Planeación y Control Financiero mensualmente realiza un comparativo de las proyecciones frente a la ejecución real reportada por Gestión de Pagaduría y Presupuesto, analizando los resultados del flujo de caja mensual por cada Convenio o contrato interadministrativo, midiendo el cumplimiento de las proyecciones y generando las alertas sobre los incumplimientos presentados a los Grupos Misionales y Comité Interno de Riesgos. Obiditivo Peuisra y	Manual	15%	Detectivo	20%	Continuo	20%	Documentad o	5 %	Registro material	5%	Media	7%	72 %	Bueno	De acuerdo con el diseño del control, si bien este es ejecutado por el Grupo de Planeación y Control Financiero; por parte de la Gerencia del Convenio se realiza su implementación en proporciones similares; por lo tanto se recomienda su inclusión como control aplicable al Proceso de Gerencia y Gestión de Proyectos.



 CÓDIGO:
 F-AU-29

 VERSIÓN:
 01

 VIGENCIA:
 2025-06-12

 CLASIFICACIÓN
 IP

AUDITORÍA INTERNA CLASIFICACIÓN

							יסט	TI OIN	7 114	ILIVINA					(OIO	1 1		ır	
			analizar el cumplimiento de las proyecciones del flujo caja y solicitar justificaciones sobre las diferencias dadas frente a la ejecución real, generando así mismo las alertas que sean oportunas.																
Debilidades en la generación de información contable y financiera en su razonabilidad, confiabilidad, veracidad y oportunidad Deterioro de la imagen y/o reprocesos por la emisión de dictámenes con salvedades sobre estados financieros por parte de entes de vigilancia y control debido a debilidades en la generación de información contable y financiera en su razonabilidad, confiabilidad, veracidad y oportunidad, por causa de: 1) Errores u omisiones en el suministro de información y soportes por parte de los Grupos de Trabajo, 2) Deficiencias en el procesamiento de la información por parte de los Grupos que integran el proceso de Gestión Financiera.	ROPEFI- 38	C1	CTROPEFI-27 Verificación de la información del comprobante de ingreso y/o egreso generado frente a los movimientos efectuados El Profesional del Grupo de Pagaduría verifica que la información de los comprobantes de egreso y de ingreso (Remitidos por las Gerencias de Convenio para el caso de aportes y rendimientos financieros sobre anticipos) sean acordes a los soportes de registro de ingresos o memorandos recibidos, así como con los soportes de causación generados por el Grupo de Contabilidad y de igual forma que correspondan con los soportes generados en cada una de los Portales Empresariales a través de los cuales se realizó el pago o transferencia electrónica. Objetivo: Garantizar que todos los soportes entregados después de haber realizado el pago y registrado el ingreso correspondan entre sí y evitar ajustes futuros por errores en los mismos.	Manual	15%	Detectivo	20%	Continuo	20%	Documentad o	5%	Registro material	5%	Alta	3%	68 %	Bueno	ejecutado por el Grupo d Gerencia del Convenio s en proporciones similares su inclusión como cont Gerencia y Gestión de Pr automatización de tal r probabilidad de ma Adicionalmente, es pertir de acuerdo de su ejecuci de "MEDJA" otorgada p	o del control, si bien este es le Pagaduría; por parte de la le realiza su implementación s; por lo tanto se recomienda rol aplicable al Proceso de oyectos, así como su posible manera que se minimice la terialización del riesgo. nente evaluar la complejidad ón, en razón a la calificación or la Gerencia en Prueba de corrido.
Análisis y validación por pagos dobles, mayores valores girados o a beneficiarios diferentes en el proceso de giro de recursos en virtud de las obligaciones adquiridas por la Entidad. Pérdidas económicas, reputacional, legal u operativo por reprocesos para resarci los errores debido al pago (Desembolsos, rendimientos, devolución de recursos no ejecutados, anticipos, entre otros), por mayor valor, pagos dobles o a beneficiarios diferentes, por causa de: 1) Errores en la digitación, 2) Generación de archivos planos por parte de los Profesionales del Grupo de Gestión de Pagaduría con información inconsistente, 3) Errores u omisiones en novedades o trámite presupuestal, contable, gestión de pagaduría,	ROPEFI- 22	C1	CTROPEFI-46 Verificación y aplicación de descuentos diferentes a los tributarios en los desembolso Cuando se presentan descuentos diferentes a los tributarios y que no generan causación contable, tales como, sanciones, mayor permanencia, retención en garantía, amortizaciones, etc., el Gerente del Convenio o Grupo responsable debe registrar el monto del descuento en el formato de solicitud de cumplimiento para el pago del desembolso o enviar memorando al Grupo de Pagaduría informando sobre la aplicación del mismo, de esta manera el Grupo de Pagaduría lo	Manual	15%	Preventivo	30%	Continuo	20%	Sin documentar	0 %	Registro material	5%	Media	7%	77 %	Bueno	control por parte de la determinó que el mismo por lo tanto es recomend y determinar lo aplicable, se considere su automa contribuya a minim	de recorrido, en el diseño del Gerencia del Convenio se se encuentra documentado, lable que se fectué revisión así mismo es pertinente que tización de tal manera que izar la probabilidad de alización .



CÓDIGO: F-AU-29 VERSIÓN: 01 VIGENCIA: 2025-06-12 ΙP

AUDITORÍA INTERNA

CLASIFICACIÓN

operaciones, jurídica, aplicación de descuento por retención de garantia, 4) Autorización de pago no procedente por parte del Supervisor, 5) Omisión, falta de oportunidad o de claridad en la solicitud de las novedades contractuales y de seguimiento a la ejecución financiera de los contratos por parte de la supervisión y/o interventoria, 6) Errores en la aplicación de retenciones en garantias, cláusulas, y otros conceptos, 7) Demandas de Terceros, 8) Falta de personal para el proceso de pagos por asignación de nuevas actividades, 9) Inconsistencias de parametrización del ERP.		C2	registra e identifica en la base de datos de descuentos. Objetivo: Asegurar que el pago de los desembolsos que tengan descuentos diferentes a los tributarios se aplique de forma puntual. CTROPETI-50 Aplicación de descuentos diferentes a los tributarios El Gerente del Convenio debe remitir un memorando al Grupo de Pagaduría informando los descuentos a aplicar en el desembolso por razones diferentes a los tributarios y que no generan causación contable, tales como, sanciones, embargos, Retegarantía, etc. Objetivo: Asegurar que el pago de los desembolsos que tengan	Manual	15%	Preventivo	30%	Continuo	20%	Documentad 0	5 %	Registro material	5%	Media	7%	82 %	Excele nte	El control cumple con los criterios de diseño, sin embargo es pertinente que se considere su automatización de tal manera que contribuya a minimizar la probabilidad de materialización .
			descuentos diferentes a los tributarios se aplique de forma puntual. CTROPERI-98 Firma de conocimiento, aceptación de la política															
Soborno para aprobar pagos Investigaciones de entes de control con posibles sanciones económicas, Deterioro de la imagen de la entidad y pérdida de confianza institucional, Pérdida de negocios futuros, Pérdida de oferentes o contratistas que quieran contratar con a la entidad, Pérdida de la sostenibilidad de la entidad de la sostenibilidad de la entidad de la entidad de la entidad de la sostenibilidad de la popiaco, cierre de la entidad, Acción de repetición contra los servidores públicos, funcionarios, contratistas. debido a Solicitar o aceptar regalos, donaciones, comisiones o beneficios con el propósito de aprobar o agilizar desembolisos, anticipos, facturas, cuentas de cobro u otros pagos que no cumplen con los requisitos establecidos por causa de causa de el 1)Dificultades económicas personales, 2)Cultura organizacional permisiva o tolerante hacia prácticas corruptas, 3) Falta de valores éticos sólidos de los involucrados, 4)Fallas o debilidades en el control interno, 5)falta de conciencia sobre las consecuencias, 6) Falta de consecuencias o impunidad.	ROPEGG -44	C1	aceptacion de la pointica antisoborno y clausulas de incumplimiento a las políticas El Profesional del Grupo de Cumplimiento SARLAFT por evento realiza sensibilización y comparte información del sistema SGAS el cual contempla: 1) La política antisoborno la cual se encuentra actualizada y se publica en la página Web de la entidad y la Intranet para la consulta de todas las partes interesadas y socios de negocio de ENTerritorio S.A., 2) Para la capacitación, el Grupo de Cumplimiento cotejará los colaboradores de la entidad que registran sin capacitación Antisoborno y se programará capacitación Antisoborno (sanderos en temas relacionados con el soborno, fraude y corrupción y el SGAS y sus actualizaciones, así como, en cumplimiento de las funciones asignadas al Oficial de Cumplimiento SARLAFT de la Entidad), para constancia se deje registro de asistencia el	Manual	15%	Preventivo	30%	Aleatorio	10%	Documentad o	5 %	Registro material	5%	Baja	10%	75 %	Bueno	El control cumple con los criterios de diseño; así mismo se observó que el mismo es ejecutado desde la Gerencia del Convenio, por lo tanto se hace necesario que el mismo pueda ser replicado en el Proceso de Gerencia y Gestión de Proyectos.



CÓDIGO: F-AU-29 VERSIÓN: 01 VIGENCIA: 2025-06-12 ΙP

AUDITORÍA INTERNA

CLASIFICACIÓN

L										ILIVIA				311 107				<u>"</u>
		C2	material utilizado, 3) Se realiza capacitación periódica sobre los mecanismos y controles establecidos por ENTERTICTION S.A. en el manual del SGAS y 4) Se realiza la divulgación de piezas de comunicación orientados al uso de los canales de denuncias. CTROPERI-99 Firma de aceptación del código de ética por parte de los empleados de ENTERTICTION S.A. y contratistas Los funcionarios y contratistas Los funcionarios y contratistas de la entidad por evento firman el contrato de vinculación o renovación con la entidad en el cual se estipula una serie de reglas de conducta como principios éticos y valores institucionales a los cuales debe acogerse todo servidor público y contratista que labore para la entidad. El Oficial de Cumplimiento Antisoborno valida que se realice anualmente la actualización de la adherencia a los anexos y clausulas orientadas al pacto de integridad y transparencia de los contratos de vinculación. Los funcionarios y contratista de la entidad por evento firman el contrato de vinculación o renovación con la entidad en el cual se estipula una serie de reglas de conducta como principios éticos y valores institucionales a los cuales debe acogerse todo servidor público y contratista que labore para la entidad. El Oficial de Cumplimiento Antisoborno valida que se realice anualmente la actualización de la adherencia a los anexos y clausulas orientadas al pacto de integridad y transparencia de los condratos de vinculación o la adherencia a los anexos y clausulas orientadas al pacto de integridad y transparencia de los condratos de vinculación.	Manual	15%	Preventivo	30%	Aleatorio	10%	Documentad o	5%	Registro	5%	Baja	10%	75 %	Bueno	El control cumple con los criterios de diseño; así mismo se observó que el mismo es ejecutado desde la Gerencia del Convenio, por lo tanto se hace necesario que el mismo pueda ser replicado en el Proceso de Gerencia y Gestión de Proyectos.
Soborno en las especificaciones técnicas Investigaciones de entes de control con posibles sanciones económicas, Deterioro de la imagen de la entidad y pérdida de confianza institucional, Pérdida de negocios futuros, Pérdida de oferentes o contratistas que quieran contratar con a la entidad, Pérdida de la sostenibilidad de la entidad de	ROPEGG -45	C1	CTROPERI-98 Firma de conocimiento, aceptación de la política antisoborno y cláusulas de incumplimiento a las políticas El Profesional del Grupo de Cumplimiento SARLAFT por evento realiza sensibilización y comparte información del sistema SGAS el cual contempla: 1) La política	Manual	15%	Preventivo	30%	Aleatorio	10%	Documentad o	5 %	Registro material	5%	Baja	10%	75 %	Bueno	El control cumple con los criterios de diseño; así mismo se observó que el mismo es ejecutado desde la Gerencia del Convenio, por lo tanto se hace necesario que el mismo pueda ser replicado en el Proceso de Gerencia y Gestión de Proyectos.



CÓDIGO: F-AU-29 VERSIÓN: 01 VIGENCIA: 2025-06-12 CLASIFICACIÓN IP

AUDITORÍA INTERNA repetición contra los antisoborno la cual se servidores públicos, encuentra actualizada y funcionarios, contratistas se publica en la página Web de la entidad v la debido a Solicitar o aceptar Intranet para la consult regalos, donaciones. comisiones o beneficios de un de todas las partes tercero con el propósito de interesadas y socios o influir en el diseño o negocio de ÉNTerritor elaboración de las S.A., 2) Para la especificaciones técnicas para capacitación, el Grupo la contratación, con la Cumplimiento cotejará intención de que este resulte colaboradores de la favorecido. por causa de 1) entidad que registran s Dificultades económicas capacitación Antisobor personales, 2)Relaciones y se programará personales cercanas a los capacitaciones con el terceros beneficiados, de concientizar a los 3)Presiones de proveedores o colaboradores en tema contratistas interesados en relacionados con el obtener una ventaja soborno, fraude y competitiva, 4)Complicidad, 5) corrupción y el SGÁS sus actualizaciones, as Presión de figuras políticas o poderosas dentro de la como, en cumplimiento entidad, 6)Cultura las funciones asignadas

organizacional permisiva o		Oficial de Cumplimier
tolerante hacia prácticas		Antisoborno (cargo
corruptas, 7)Falta de valores		ejercido por el oficial
éticos sólidos de los		cumplimiento SARLA
involucrados, 8)Fallas o		de la Entidad), para
debilidades en el control		constancia se deje
interno, 9)Falta de conciencia		registro de asistencia
sobre las consecuencias,		las actividades y de
Beneficios a largo plazo.		material utilizado, 3)
		realiza capacitación
		periódica sobre los
		mecanismos y contro
		establecidos por
		ENTerritorio S.A. en
		manual del SGAS y 4)
		realiza la divulgación
		piezas de comunicac
		orientados al uso de
		canales de denuncia

C2

Intranet para la consulta de todas las partes interesadas y socios de negocio de ENTerritorio S.A., 2) Para la capacitación, el Grupo de Cumplimiento cotejará los colaboradores de la entidad que registran sin capacitación Antisoborno y se programará capacitación Antisoborno y se programará capacitación en el manar relacionados con el soborno, fraude y corrupción y el SGAS y sus actualizaciones, así como, en cumplimiento Antisoborno (cargo ejercido por el oficial de cumplimiento Antisoborno (cargo ejercido por el oficial de cumplimiento SARLAFT de la Entidad), para constancia se deje registro de asistencia a las actividades y del material utilizado, 3) Se realiza capacitación periódica sobre los mecanismos y controles establecidos por ENTerritorio S.A. en el manual del SGAS y 4) Se realiza la divulgación de piezas de comunicación orientados al uso de los															
canales de denuncias. CTROPERI-99 Firma de aceptación del código															
de ética por parte de los empleados de ENTerritorio S.A. y contratistas Los funcionarios y contratistas de la entidad por evento firman el contrato de vinculación o renovación con la entidad en el cual se estipula una serie de reglas de conducta como principios éticos y valores institucionales a los cuales debe acogerse todo servidor público y contratista que labore para la entidad. El Oficial de Cumplimiento Antisoborno valida que se realice anualmemte la actualización de la adherencia a los anexos y cláusulas orientadas al pacto de integridad y transparencia de los contratos de vinculación. Los funcionarios y contratistas de la entidad por evento firman el contrato de vinculación o renovación con la entidad	Manual	15%	Preventivo	30%	Aleatorio	10%	Documentad o	5 %	Registro material	5%	Baja	10%	75 %	Bueno	El control cumple con los criterios de diseño; así mismo se observó que el mismo es ejecutado desde la Gerencia del Convenio, por lo tanto se hace necesario que el mismo pueda ser replicado en el Proceso de Gerencia y Gestión de Proyectos.



CÓDIGO: F-AU-29 VERSIÓN: 01 VIGENCIA: 2025-06-12 ΙP

AUDITORÍA INTERNA

CLASIFICACIÓN

		en el cual se estipula una serie de reglas de conducta como principios éticos y valores institucionales a los cuales debe acogerse todo servidor público y contratista que labore para la entidad. El Oficial de Cumplimiento Antisoborno valida que se realice anualmente la actualización de la adherencia a los anexos y cláusulas orientadas al pacto de integridad y transparencia de los contratos de vinculación.															
Soborno para aprobar novedades contractuales Investigaciones de entes de control con posibles sanciones económicas, Deterioro de la imagen de la entidad y pérdida de confianza institucional, Pérdida de negocios futuros, Pérdida de oferentes o contratistas que quieran contratar con a la entidad, Pérdida de la sostenibilidad de la entidad de la gos plazo, cierre de la entidad, Acción de repetición contra los servidores públicos, funcionarios, contratistas debido a debido a Solicitar o aceptar regalos, donaciones, comisiones, beneficios o favores con el fin de influir en la aprobación de novedades contractuales en beneficio de un tercero por causa de 1) Intereses Personales o económicos, 2)Presión externa de los proveedores o contratistas que se verán favorecidos, 3)Ausencia de valores éticos sólidos, 6)Cultura organizacional permisiva o tolerante hacia prácticas corruptas, 7) Influencia de figuras políticas o personas con poder puede llevar a la toma de decisiones que favorezcan a terceros, 8) La fatta de controles sólidos en el proceso de toma de decisiones contractuales, 9)Fatta de conciencia sobre las consecuencias.	GG C1	CTROPERI-98 Firma de conocimiento, aceptación de la política antisoborno y cláusulas de incumplimiento a las políticas e la composición de la política antisoborno y cláusulas e cumplimiento SARLAFT por evento realiza sensibilización y comparte información del sistema SGAS el cual contempla: 1) La política antisoborno la cual se encuentra actualizada y se publica en la página Web de la entidad y la Intranet para la consulta de todas las partes interesadas y socios de negocio de ENTerritorio S.A., 2) Para la capacitación, el Grupo de Cumplimiento cotejará los colaboradores de la entidad que registran sin capacitación Antisoborno y se programará capacitacións Antisoborno y se programará capacitaciones con el fin de concientizar a los colaboradores en temas relacionados con el soborno, fraude y corrupción y el SGAS y sus actualizaciones, así como, en cumplimiento Antisoborno (cargo ejercido por el oficial de Cumplimiento SARLAFT de la Entidad), para constancia se deje registro de asistencia a las actividades y del material utilizado, 3) Se realiza capacitación por ENTerritorio S.A. en el manual del SGAS y 4) Se realiza la divulgación de piezas de comunicación orientados al uso de los canales de los CTROPERI-99 Firma de	Manual	15%	Preventivo	30%	Aleatorio	10%	Documentad o	5%	Registro material	5%	Baja	10%	75 %	Bueno	El control cumple con los criterios de diseño; así mismo se observó que el mismo es ejecutado desde la Gerencia del Convenio, por lo tanto se hace necesario que el mismo pueda ser replicado en el Proceso de Gerencia y Gestión de Proyectos.
		aceptación del código	Manual	.0,3	Preventivo	00,0	Aleatorio	.078	0	%	material	0,0	Baja	.0,0	%	Bueno	mismo se observó que el mismo es ejecutado desde



 CÓDIGO:
 F-AU-29

 VERSIÓN:
 01

 VIGENCIA:
 2025-06-12

AUDITORÍA INTERNA

CLASIFICACIÓN IP

			de ética por parte de los empleados de ENTerritorio S.A. y contratistas Los funcionarios y contratistas de la entidad por evento firman el contrato de vinculación o renovación con la entidad en el cual se estipula una serie de reglas de conducta como principios éticos y valores institucionales a los cuales debe acogerse todo servidor público y contratista que labore para la entidad. El Oficial de Cumplimiento Antisoborno valida que se realice anualmente la actualización de la adherencia a los anexos y clavasulas orientadas al pacto de integridad y transparencia de los contratos de vinculación. Los funcionarios y contratista de la entidad por evento firman el contrato de vinculación o renovación con la entidad por evento firman el contrato de vinculación o renovación con la entidad per de cual se estipula una serie de reglas de conducta como principios éticos y valores institucionales a los cuales debe acogerse todo servidor público y contratista que labore para la entidad. El Oficial de Cumplimiento															la Gerencia del Convenio, por lo tanto se hace necesario que el mismo pueda ser replicado en el Proceso de Gerencia y Gestión de Proyectos.
Pérdida de la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información del contrato interadministrativo y/o convenio Impacto operativo por reprocesos y deterioro de la imagen de la Entidad debido a debido a la pérdida de la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información del contrato interadministrativo y/o convenio por causa de 1) Falta de contreto y oxidibilidad del	ROPEGG -20	C1	cláusulas orientadas al pacto de integridad y transparencia de los contratos de vinculación. CTROPETI-5 Backup institucional La Empresa cuenta con un servicio de respaldo RBO, mediante el cual se realizan copias de seguridad a las bases de datos, servidores y recursos compartidos (File server), de acuerdo con la periodicidad (diario, semanal, mensual y anual) establecido en el contrato con el operador tecnológico.	Manual	15%	Preventivo	30%	Aleatorio	10%	Documentad o	5 %	Registro Sustancia I	10 %	Alta	3%	73 %	Bueno	El control cumple con los criterios de diseño; sin embargo es pertinente que el mismo sea replicado a las Gerencias de los Convenios, así mismo contemplar una periodicidad continua de tal manera que estas garanticen su ejecución y efectividad.
de control y exigibilidad del gerente del grupo al cual pertenece el negocio, de los backups de los contratistas que terminan su contrato con la entidad. 2) Debilidades o incumplimiento por parte de funcionarios o contratistas de la entidad de los lineamientos para garantizar la conservación y preservación de cualquier tipo de		C2	CTROPETI-37 Restauración de la información almacenada en los medios de respaldo De acuerdo con los requerimientos por parte del Grupo de Tecnologias de la Información solicita por evento al Operador Tecnológico actividades de restauración de	Manual	15%	Preventivo	30%	Aleatorio	10%	Documentad o	5 %	Registro Sustancia I	10 %	Alta	3%	73 %	Bueno	El control cumple con los criterios de diseño; sin embargo es pertinente que el mismo sea replicado a las Gerencias de los Convenios, así mismo contemplar una periodicidad continua de tal manera que estas garanticen su ejecución y efectividad.



CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

ALIDIT	ODIV IVI	TEDNIA
AUDH	'ORIA IN'	IERNA

información independientemente del medio o tecnología con la cual se elabore. 3) Borrado accidental por parte de funcionarios o			información contenida para las aplicaciones y bases de datos mediante solicitudes a la mesa de ayuda.															
contratistas con acceso a la información. 4) fallas, omisiones o errores en la gestión de seguridad de la información, generando vulnerabilidades que sean aprovechadas por terceros o por el personal mismo de la entidad. 5) Ataque Cibernético. 6) errores en el mantenimiento del sistema de información, por terminación o suspensión de licencias o de permisos que se requieran.		C3	CTROPEGG-27 Cargue de información, en los sistemas de información de la Entidad (Orfeo, OneDrive, entre otros) El Gerente del Convenio y/o contrato interadministrativo o quien este designe, se asegura que la información contenida en el expediente corresponda con la realidad de cada Convenio y/o contrato derivado, adelanta el registros y/o actualización de la información en las herramientas de software, con las que cuenta la entidad; con la información del entidad; con la información del convenio y/o contrato interadministrativo, con una periodicidad minima mensual. El Supervisor del contrato verifica el cumplimiento de esta obligación como condición para el pago.	Manual	15%	Preventivo	30%	Aleatorio	10%	Documentad o	5 %	Registro Sustancia I	10 %	Alta	3%	73 %	Bueno	El control cumple con los criterios de diseño; sin embargo es pertinente que el mismo contemple una periodicidad continua, de tal manera que garantice su ejecución y efectividad.
Incumplimiento Ley Protección Datos Impacto reputacional y legal debido a incumplimiento de la ley 1581-2012 protección de datos por parte de los contratistas derivados por causa de tratamiento inadecuado de las bases de datos con información personal	ROPEGG -38	C1	CTROPERI-56 Bloque de medios removibles El Grupo de Tecnología de la Información por evento establece una política en el directorio activo para el bloqueo de los puertos de conexión y almacenamiento externo. El Profesional de Seguridad de la Información y Datos Personales y Datos Personales semestralmente valida el cumplimiento de la política de directorio activo.	Manual	15%	Preventivo	30%	Aleatorio	10%	Documentad O	5 %	Registro Sustancia I	10 %	Alta	3%	73 %	Bueno	El control cumple con los criterios de diseño.

Conclusiones Diseño de Controles

Con base en lo anterior se presenta a continuación el balance de los 12 controles evaluados en cada uno de los aspectos analizados



CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

AUDITORÍA INTERNA

IMPLEMENTACIÓN		TIPO		FRECUENCIA		DOCUMENTACIÓN		EVIDENCIA		COMPLEJIDAD		CALIFICACIÓN EFICIENCIA DEL DISEÑO DE CONTROL	
								regisitro					
manual	12	detectivo	3	aleatorio	7,00	documentado	11	sustancial	8,00	alta	7	excelente	7
automatico	-	preventivo	9	continuo	5,00	sin documentar	1	registro material	4,00	media	3	bueno	5
										baja	2		

Conclusiones Efectividad de Control SIAR

Para evaluar la efectividad de los controles de la matriz de riesgos SIAR se tuvo en cuenta la respuesta a las siguientes preguntas por criterio:

Efectividad del control

- 1. Cumple con el objetivo de control. ¿Las actividades que se desarrollan buscan por si solas prevenir o detectar las causas originadoras
- 2. ¿La persona que aplica el control tiene la autoridad y/o competencias para ello?
- 3. ¿El responsable de aplicar el control conoce los efectos que implican su omisión?
- 4. ¿Existen mecanismos para identificar la no aplicación o desviación en el control?
- 5. ¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas durante la ejecución del control son investigadas y resueltas oportunamente?
- 6. ¿El control opera tal y como fue diseñado, de acuerdo con sus atributos?
- 7. ¿La fuente de información utilizada en la ejecución del control es confiable?
- 8. ¿El control contribuye a mitigar la causa o la consecuencia?

Omisión en la aplicación

- 9. Afectar la información contable y los estados financieros
- 10. Generar posible deterioro de la imagen y/o reputación de la entidad
- 11. Genera responsabilidad disciplinaria
- 12. Generar reprocesos y efectos operacionales
- 13. Generar posibles pérdidas económicas y la cobertura está dada por los resultados de la efectividad y la omisión según la ponderación establecida y la cobertura está dada por los resultados de la efectividad y la omisión según la ponderación establecida (60% y 40% respectivamente)

Para la evaluación de la efectividad y cobertura de los controles SARLAFT se tuvo en cuenta las respuestas a las siguientes preguntas:

- 14. El objetivo del control busca prevenir o detectar las causas del control
- 15. ¿La persona que aplica el control tiene la experiencia y competencias para la correcta aplicación? 3. ¿El responsable de aplicar el control conoce los efectos que implican su omisión?
- 16. ¿Existen mecanismos para identificar la no aplicación del control?



F-AU-29	CÓDIGO:
01	VERSIÓN:
2025-06-12	VIGENCIA:
IP	CLASIFICACIÓN

AUDITORÍA INTERNA

- 17. ¿El control opera tal y como fue diseñado?18. En el semestre objeto de análisis cuantas veces se identificó la no aplicación del control

DESCRIPCIÓN RIESGO	CODIGO CONTROL	DESCRIPCIÓN CONTROL	RESULTADO	RESULTADO OMISION	RESULTADO COBERTURA	OBSERVACION
Inoportunidad y/o debilidades en la calidad y/o contenido de los informes entregados al cliente Deterioro de la imagen de la entidad debido a inoportunidad y/o debilidades en la calidad y/o contenido de los informes entregados al cliente por causa de 1) Errores en la transcripción de los informes debido a la solicitud de informes adicionales para el pago por parte del cliente 2) Omisión, inoportunidad o errores en el suministro de información por parte del Contratista de obra, consultoría y/o interventoría, 3) Alta carga de trabajo del personal del equipo de gerencia o insuficiente personal para atender los requerimientos de los proyectos, 4) Debilidades o incumplimiento por parte de funcionarios o Contratistas de la Entidad de los lineamientos para qarantizar la conservación y	C1	CTROPEGG-5 Control de productos salida del proceso. Previo a la entrega al cliente de un producto generado, el Supervisor del Convenio y/o contrato, o Gerente de Convenio y/o contrato, o Gerente de Convenio y/o contrato con apoyo del Profesional de calidad revisan los criterios de control (calidad, contenido y oportunidad) y dejan evidencia de la aprobación con las firmas y el Visto Bueno en los documentos correspondientes. Una vez identificados los productos o servicios no conformes, de acuerdo con los criterios de control, el Profesional de calidad realiza el registro en el aplicativo del Sistema de Gestión de Calidad (SGC) con su correspondiente tratamiento y el Gerente de Grupo responsable del proceso, verifica las novedades y aprueba o rechaza en el aplicativo del Sistema de Gestión de Calidad (SGC). En caso de presentarse productos o servicios que les aplica acciones de correctivas deben someterse nuevamente a verificación.	75%	40%	61%	N/A
preservación de cualquier tipo de información independientemente del medio o tecnología con la cual se elabore, 5) Debilidades en la revisión de los informes de la interventoría por parte del equipo de gerencia.	C2	CTROPEGG-8 Comité operativo o de seguimiento El Gerente de Convenio deberá convocar a comité operativo o de seguimiento, de acuerdo con lo pactado contractualmente, con el fin de realizar seguimiento técnico, presupuestal y legal al contrato y/o Convenio interadministrativo y verificar el cumplimiento del objeto del mismo. La agenda y los temas tratados con el cliente deben quedar plasmados en el acta de comité operativo o de seguimiento F-GG-41. En la	80%	75%	78%	OBSERVACION 8: Documentos sin cumplimiento de los requisitos:



 CÓDIGO:
 F-AU-29

 VERSIÓN:
 01

 VIGENCIA:
 2025-06-12

 CLASIFICACIÓN
 IP

ALIDITADÍA INITEDALA
AUDITORIA INTERNA

		primera reunión de comité	<u> </u>			
		operativo o de seguimiento, se				
		debe presentar, aprobar y				
		suscribir el plan operativo. En				
		cada reunión de comité				
		operativo o de seguimiento, se				
		debe incluir, como punto				
		obligatorio en el orden del día,				
		la presentación, aprobación y				
		suscripción del acta anterior.				
		No obstante lo anterior, para				
		aquellos Convenios que no				
		tienen pactado una				
		periodicidad específica, se				
		debe tramitar la suscripción				
		del acta dentro de los 45 días				
		siguientes a la realización del				
		comité.				
Incumplimiento o retrasos en la		CTROPEGG-3 Ejecución y				
ejecución y/o entrega de bienes,		seguimiento del proyecto				
productos y/o servicios en las		macro y proyectos derivados				
condiciones pactadas		El Gerente de Convenio y/o				
Impacto económico para la Entidad		contrato interadministrativo				
por el uso de recursos de		realiza monitoreo y control				
contingencias, pago de gastos		periódico a la ejecución del				
procesales, sentencias judiciales		proyecto macro con base en				
entre otros, impacto reputacional y		los resultados de desempeño				
operativo para la Entidad debido a		de todos y cada uno de los				
incumplimiento o retrasos en la		proyectos derivados que lo				
ejecución o entrega de productos o		compongan (cuando aplique),				
servicios en las condiciones		generando los soportes y				
pactadas por causa de 1)		evidencias establecidas				
Imposibilidad o dificultades para la		dentro del Convenio y/o				
ejecución de los proyectos por parte		contrato interadministrativo,				
de las entidades ejecutoras por		junto con los mencionados en				
protestas, huelgas, actos de		los procedimientos asociados				
terrorismo, actos de delincuencia		al proceso de gestión de				
común, o medidas del gobierno		proyectos de ENTerritorio. El				
nacional, distrital o municipal que	C1	análisis, monitoreo y control de	90%	20%	62%	OBSERVACION 3: Incumplimiento de la medición de los indicadores de
causen bloqueos, cierres temporales	O1	los proyectos deberá	30 /0	2070	UZ /0	desempeño del proyecto
de vías o impidan la movilización. 2)		realizarse de forma quincenal,				
Retrasos o incumplimiento por parte		de acuerdo con lo establecido				
del cliente, consultor, interventor,		en el Manual de Supervisión e				
contratista, entidades territoriales u		Interventoría de la Entidad.				
otros, de sus obligaciones		Obietivo: Realizar el				
contractuales respecto a plazos,		sequimiento, monitoreo y				
cantidad y calidad de los productos		control de los proyectos				
y/o servicios contratados. 3)		gestionados o gerenciados por				
Deficiencias en la calidad de los		ENTerritorio, para atender las				
diseños aportados por el cliente,		necesidades de sus clientes				
ente territorial y/o consultor		en el marco de los Convenios				
contratado por la Entidad. 4) Fallas,		v/o contratos				
omisión o falta de precisión o		interadministrativos que				
definición del alcance del convenio		suscriba en las líneas de				
y/o contrato interadministrativo:		negocios, analizando de				
Cambios a los diseños originales,		manera objetiva indicadores				
vigencias fiscales entre otras. 5)		de desempeño, para la toma				
Debilidades en el seguimiento y		de desempeno, para la toma de decisiones de manera				
control por parte de la interventoría		preventiva, para el logro de los				



 CÓDIGO:
 F-AU-29

 VERSIÓN:
 01

 VIGENCIA:
 2025-06-12

 CLASIFICACIÓN
 IP

y/o supervisión a las especificaciones técnicas, de		objetivos estratégicos de la Entidad.				
calidad exigidas por el cliente y/o la		CTROPEGG-6 Verificación de				
normatividad vigente y aquellas		los documentos y requisitos				
aplicables a la ejecución del		para el inicio contractual del				
proyecto relacionadas con la		convenio y/o contrato				
supervisión e interventoría del		interadministrativo.				
mismo. 6) Falta de personal idóneo		El Gerente de Convenio				
al interior de la entidad encargado de		designado verifica la				
						ODOED MOION A. Deficients and here talk a construction to the first and
hacer una revisión completa y	C2	información suministrada por	100%	0%	60%	OBSERVACION 4: Deficiencias en la revisión y aprobación de diseños
detallada a los diseños aportados	02	el cliente (delegaciones,	10070	0 70	0070	arquitectónicos
por el cliente. 7) Mal manejo del		diseños, estudios, licencias,				
anticipo por parte del contratista de		permisos, documentos				
obra. 8) autorización de		jurídicos, entre otros) y su				
desembolsos, anticipos, facturas,		correspondencia con los				
cuentas de cobro y otros, sin el lleno		requisitos y el alcance del				
de los requisitos. 9) inoportunidad en						
		negocio, para dar inicio a la				
la entrega, errores, omisiones de		ejecución del mismo.				
información o deficiencias en el		CTROPEGG-15 Comités y/o				
documento de planeación para la		reuniones técnicas de				
contratación derivada 10)		seguimiento del contrato				
Debilidades en la identificación,		La Interventoría programa y				
valoración y asignación de riesgos y		coordina con el contratista,				
controles en los procesos de						
		Supervisor y/o Gerente de				
estudios previos, selección y		convenio, las reuniones de				
evaluación de proveedores de la		seguimiento del contrato en lo				
contratación derivada. 11)	00	referente a aspectos técnicos,	750/	700/	700/	N/A
Debilidades en la selección de los	C3	presupuestales y	75%	70%	73%	N/A
contratistas de obra e interventoría.		administrativos, con el fin de				
12) No informar oportunamente las		conocer el estado de avance,				
dificultades en la ejecución del						
contrato. 13) Inadecuadas		novedades que se presenten y				
		proponer planes o acciones				
condiciones climáticas, ambientales,		preventivas, correctivas y de				
geotécnicas, topográficas y/o		mejora ante situaciones que				
pluviométricas, geológicas del lugar		afecten el cumplimiento de los				
donde se desarrolla el proyecto. 14)		objetivos de los proyectos.				
Inexistencia. limitaciones o		CTROPEGG-19 Exigencia de				
deficiencias en la consecución de						
vías de acceso o en medios de		suscripción de garantías de				
		Pólizas-Estabilidad y/o calidad				
transporte. 15) Dificultades y/o		del producto y/o servicio				
demoras en la consecución de		La Subgerencia de				
personal, suministros, materiales,		Contratación exige al				
dotación, equipos, maquinaria por		Contratista la suscripción de				
parte del contratista, o ejecutor del		pólizas de seguros con las				
proyecto. 16) Falta de oportunidad,						
ausencia o alta rotación del equipo	0.4	compañías aseguradoras, con	050/	750/	040/	
	C4	el fin de dar garantía al	85%	75%	81%	
profesional encargado de la		proyecto a ejecutar				
gerencia y supervisión del convenio		amparando la estabilidad y/o				
y/contrato interadministrativo. 17)		calidad del producto y/o				
Mayores tiempos o dificultades en el		servicio en la fase				
trámite y obtención de licencias de		precontractual y contractual				
construcción, ambientales, permisos		(Reglamento interno del				
y/o servidumbres. 18) Dificultades en						
la negociación, adquisición o		Comité de Conciliación y				
		Defensa Judicial Resolución				
entrega de predios, lotes, terrenos		067 del 13 de junio de 2012).				OBSERVACION 9: Pólizas que no cumplen con las fechas de los amparos
y/o sus documentos legales. 19)		CTROPEGG-25 Reuniones de				
Demoras en los trámites de	0.5	seguimiento de Subgerencia	===:	400/	2404	N/A
suscripción del convenio de	C5	desarrollo de proyectos y	75%	40%	61%	N/A
cooperación o de los contratos		Gerentes de grupo				
				1		1



CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

específicos 20) Inoportunidad en las solicitud y/o suscripción de novedades por parte del equipo de gerencia, cliente y/o otras áreas de apoyo de la entidad. 21) Dilación del cliente en el recibo de los bienes y/o servicios. 22) medidas de aislamiento social adoptadas por el gobierno nacional, distrital o municipal. 23) suspensión de los contratos.		La Subgerencia de Desarrollo de Proyectos y la subgerencia de estructuración de proyectos convoca reuniones periódicas con los Gerentes de Grupo con el fin de realizar seguimiento al estado de ejecución de los proyectos, temas prioritarios, pendientes y posibles dificultades o inconvenientes que se presenten tanto en el contrato y/o Convenios interadministrativos como en los proyectos.				
Autorización de desembolsos, anticipos, facturas, cuentas de cobro y otros, sin el lleno de los requisitos Impacto económico por pérdida de recursos, sanciones y/o pérdida de imagen por requerimientos de entes de vigilancia y control, debido a la autorización de desembolsos,	C1	CTROPEGG-4 Seguimiento a la ejecución presupuestal de los contratos El Gerente de Convenio realiza seguimiento y control a la ejecución presupuestal de los contratos, con el fin de monitorear el avance de ejecución de los recursos comprometidos (destinados) y el cumplimiento de las fechas establecidas para el vencimiento de los contratos y sus novedades contractuales.	75%	75%	75%	N/A
facturas, cuentas de cobro y otros, sin el lleno de los requisitos, por causa de 1) Debilidades en la revisión y verificación de la información entregada por el contratista como soporte para el pago por parte de la interventoría y/o supervisión. 2) presiones de cliente y/o tercero	C2	CTROPEGG-2 Revisión y aprobación de desembolsos El Supervisor y/o Interventor del contrato previo a la radicación de las solicitudes de pago, revisa la documentación contenida en el mismo, basándose en los lineamiento del numeral 2.4 Pagos a Contratistas de la Guía para el manual de supervisión e interventoría de ENTerritorio y siguiendo el procedimiento P-FI-08 Pagos de Desembolsos.	85%	75%	81%	N/A
Suspensión de contratos derivados: obra, interventoría y/o consultoría Menores utilidades en las líneas de negocio por el pago de honorarios y/o reclamaciones de contratistas, impacto operativo por actividades adicionales debido a suspensión de contratos derivados: interventoría, tiquetes, plataforma tecnológica por causa de 1) Imposibilidad de ejecutar las actividades por medidas de aislamiento social, 2) Deficiencias en los diseños entregados por el cliente, ente territorial o consultor, 3)	C1	CTROPEGG-6 Verificación de los documentos y requisitos para el inicio contractual del convenio y/o contrato interadministrativo. El Gerente de Convenio designado verifica la información suministrada por el cliente (delegaciones, diseños, estudios, licencias, permisos, documentos jurídicos, entre otros) y su correspondencia con los requisitos y el alcance del	100%	20%	68%	N/A



 CÓDIGO:
 F-AU-29

 VERSIÓN:
 01

 VIGENCIA:
 2025-06-12

 CLASIFICACIÓN
 IP

T				l		
Decretos emitidos por el gobierno nacional, 4) Medidas contingentes		negocio, para dar inicio a la ejecución del mismo.				
para el manejo, control y prevención		CTROPEGG-16 Novedades al				
de la pandemia covid-19 adoptadas		convenio o contrato				
por el gobierno nacional.		interadministrativo y				
		contratación derivada				
		El Gerente de Convenio y/o				
		Supervisor del convenio,				
		evalúa con el Contratista y/o				
		cliente, cuando aplique, si se				
		presentan novedades en la				
	C2	ejecución del contrato que	80%	60%	72%	N/A
		pueda conllevar a:				
		suspensión, adición, prórroga,				
		modificación, terminación				
		anticipada, reinicio o cesión.				
		En los casos que la novedad				
		este relacionada con el				
		Convenio o contrato				
		Interadministrativo debe				
		ajustarse el Plan Operativo. CTROPEGG-15 Comités y/o				
		reuniones técnicas de				
		seguimiento del contrato				
Ineficacia en la gerencia de		La Interventoría programa y				
proyectos por parte de ENTerritorio		coordina con el contratista,				
Hallazgos de entes de control con		Supervisor y/o Gerente de				
presunta incidencia disciplinaria y		convenio, las reuniones de				
fiscal debido a ineficacia de la		seguimiento del contrato en lo				
gerencia o gestión de proyectos por	C1	referente a aspectos técnicos,	100%	90%	96%	N/A
parte de ENTerritorio, por causa de 1) No contar con funciones efectivas	C1	presupuestales y	100%	90%	96%	N/A
que eviten la ocurrencia de errores		administrativos, con el fin de				
dentro del contrato y que conlleven a		conocer el estado de avance,				
un presunto detrimento patrimonial		novedades que se presenten y				
de recursos públicos invertidos en el		proponer planes o acciones				
mismo.		preventivas, correctivas y de				
		mejora ante situaciones que				
		afecten el cumplimiento de los				
		objetivos de los proyectos. CTROPEPR-18				
Inoportunidad en el cumplimiento		Acompañamiento a proyectos				
dentro de los términos de Ley de las		de alta complejidad o cuando				
PQRDF y solicitudes de información		se requiera.				
pública		El Comité Directivo establece				
Deterioro de la imagen de la Entidad		cuales son los proyecto de alta				
ante clientes o peticionarios, impacto		complejidad o que requieren				
económico para la Entidad por		un especial acompañamiento				
multas o sanciones impuestas		(a demanda). Los Gerentes de				
debido a Inoportunidad en el cumplimiento dentro de los términos	C1	Planeación Contractual y	75%	40%	61%	N/A
de Ley de las PQRDF y solicitudes	Ci	Procesos de Selección	13/0	40 /0	0170	IV/A
de información pública, por causa de		asignan profesionales				
1 .Alto volumen de solicitudes		técnicos y jurídicos para que				
(PQRDFS) en el marco de los		acompañen la generación de				
proyectos 2.Falta de control y		la solicitud y se realice				
seguimiento por parte de la		conforme a la oportunidad que				
interventoría y supervisión a los		el cliente interno requiera. Se				
requisitos del proyecto 3.Cierre de		realizan mesas de trabajo para				
alcaldías por emergencia sanitaria		que conjuntamente con el Grupo de Planeación				
į.		Julyo ut FlatitaClOff		1		1



 CÓDIGO:
 F-AU-29

 VERSIÓN:
 01

 VIGENCIA:
 2025-06-12

 CLASIFICACIÓN
 IP

	,	
AUD	ITORIA	INTERNA

		Contractual y la dependencia solicitante se ajusten los documentos de la solicitud				
Debilidades en la ejecución por parte de las Entidades Ejecutoras, supervisoras de la contratación derivada de los proyectos Impacto económico y legal para la entidad debido a debilidades en la ejecución por parte de las Entidades Ejecutoras, supervisoras de la contratación derivada de los proyectos, por causa de 1. Atraso y demoras injustificadas en los cronogramas de ejecución de la contratación derivada del proyecto específico 2. Falta de medidas conminatorias por parte de las entidades ejecutoras a los contratistas derivados 3. Falta de oportunidad en la entrega de los informes de seguimiento (técnico, financiero y jurídico) a la ejecución de los recursos girados para la realización del proyecto	C1	CTROPEGG-79 Trazabilidad del seguimiento al contrato especifico El gerente de convenio y los profesionales de apoyo bimestralmente realizan comités operativos y de seguimiento, así como mensualmente visitas de inspección visual, reuniones de seguimiento, mesas de trabajo, requerimientos, derechos de petición y adicionalmente cuando se presentan novedades contractuales se solicita a la entidad ejecutora la actualización de las pólizas de la contratación derivada a efectos de mantener vigentes los amparos.	75%	40%	61%	N/A
Baja calidad de los servicios prestados por las interventorías contratadas por la entidad Deterioro de la imagen de la Entidad con sus clientes, debido a baja calidad de los servicios prestados por las interventorías contratadas por la Entidad, por causa de 1) Deficiencias en los procesos de	C1	CTROPEGG-12 Seguimiento a las obligaciones de la interventoría El Gerente de Convenio y/o Supervisor realizan seguimiento a las obligaciones de la interventoría de acuerdo con el manual y la guía de supervisión e Interventoría de ENTerritorio y lo pactado contractualmente. En caso de darse un incumplimiento informa al Grupo encargado, de acuerdo con el procedimiento vigente (P-PR-16) y conmina formal e inmediatamente al Interventor.	75%	40%	61%	OBSERVACION 5: Incumplimiento de las funciones administrativas y técnicas de supervisión e interventoría en relación a la ejecución de trabajos en alturas sin el cumplimiento de la normatividad vigente
selección de las firmas de interventoría, 2) Bajo presupuesto asignado, los que conlleva a contratar personal inexperto y no calificado para hacer un correcto seguimiento y control a las obras, 3) Mínima participación en tiempo de dedicación por parte de la interventoría a las obras.	C2	CTROPEGG-15 Comités y/o reuniones técnicas de seguimiento del contrato La Interventoría programa y coordina con el contratista, Supervisor y/o Gerente de convenio, las reuniones de seguimiento del contrato en lo referente a aspectos técnicos, presupuestales y administrativos, con el fin de conocer el estado de avance, novedades que se presenten y proponer planes o acciones preventivas, correctivas y de mejora ante situaciones que	80%	90%	84%	N/A



CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

	,	
AUD	ITORIA	INTERNA

		afecten el cumplimiento de los objetivos de los proyectos.				
Favorecer a un tercero a través de un proceso de contratación directa que no cumpla con los requisitos y/o en la adjudicación de algún proceso de contratación, adelantado mediante cualquier otra modalidad de selección Pérdidas económicas, legales y operacionales en la generación de gastos judiciales y prejudiciales por demandas de clientes u oferentes o deterioro de la imagen de la Entidad por quejas y reclamos de terceros, requerimientos o sanciones por parte de entidades de vigilancia y control, debido al favorecimiento a un proponente en la adjudicación de un proceso de selección, por causa de:1) Determinación de requisitos excluyentes orientados al direccionamiento del proceso de contratación 2) Selección inadecuada de la modalidad de contratación con el propósito de direccionar el proceso.3) Omisión del comité evaluador en la verificación del cumplimiento de los requisitos establecidos en el proceso.4) Aceptación y/o solicitud de sobornos, prebendas y/o dádivas por parte de los colaboradores que participan en el proceso, para omitir las observaciones de los colaboradores que participan en el proceso.	C1	CTROPEPR-22 Revisión y verificación técnica de toda la documentación que genera Planeación Contractual (documento de Condiciones Adicionales, estudios de precios de mercado) previo al inicio del proceso. El profesional de Planeación Contractual elabora el documento de Condiciones Adicionales de acuerdo (a demanda) con la solicitud del cliente interno, adicionalmente elabora EPM - Estudio de precios de mercado, NP - No previstos, concepto técnico, y lo envía al profesional técnico responsable de la revisión por parte del Grupo de Planeación Contractual quien da su aprobación para la firma del Gerente de Planeación Contractual el cual revisa la aplicación de los procedimientos, manuales, guías y documentos asociados. Posteriormente El Grupo de Planeación Contractual remite este documento al Grupo de Procesos de Selección para el inicio del proceso de contratación.	75%	40%	61%	N/A
Demoras, inconsistencias u omisiones en la elaboración de contratos y sus novedades Impacto operacional por reprocesos en la contratación directa asignada al Grupo de Gestión Contractual así como en el trámite de novedades contractuales y/o deterioro de la imagen de la Entidad por reclamos de clientes o contratistas, debido ademoras, inconsistencias u omisiones en la elaboración de contratos y sus novedades, por causa de: 1) Concentración de volumen de solicitudes de contratación o novedades, 2) Inconsistencias en el diligenciamiento por parte del Grupo de Trabajo solicitante, de los	C1	CTROPEPR-10 Verificación estricta de la justificación y los documentos que soportan la solicitud de novedad El grupo de gestión contractual revisa la justificación que soporta la solicitud y los documentos anexos, verificando el cumplimiento de los requisitos legales o normas aplicables, así como los requerimientos y normatividades (técnica, administrativa, ambiental, legal, entre otros) de la entidad de acuerdo con la tipología del contrato. La Subgerencia de Operaciones designa un profesional para la verificación	75%	40%	61%	N/A



INFORME DEFINITIVO-TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO

CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

	critpresa ivacional Promi	otora del Desarrollo Territorial S.A.	AUDITORÍA INTERNA			CLASIFICACIÓN	IP		
formatos y demás docu soporte para la elabor contrato o novedad (soportes incompletos o c 3) Indisponibilidad o interr las plataformas que hace Sistema Electrónico de Co Pública y demás p utilizadas en el trá contratación (SIGEP II, consulta de antecedentes	ración del contractual con errores mitencia en n parte del contratación elataformas ámite de REDAM, 4) Errores	de los soportes ei o novedades chequeo naturales/jurídica: novedades c previa a la sus contrato, y a su v control de cali documentos prev del Ordenador de	(listas de personas s o ontractuales) scripción del ez realiza un dad de los rio a la firma						
en la digitación de la infor contrato, en la plataforma por parte del profesion encargado del trámite 5 oportunidad del contratis actualización de las proconcordancia con el es garantías. 6) Falta de concorrecto manejo de los de gestión contractual trasación, LIRA, entre otros de los enlaces de contrata	SECOP II, al jurídico) Falta de sta, en la ólizas, en quema de ocimiento y Aplicativos ales como s, por parte ación	previa a la sus contrato, y a su v control de calid documentos prev del Ordenador de mismo, poster suscripción del realiza una valid documentos aprobación de la tramite de expedi	elaborados y sociadas a la ncia de lesigna un a verificación n las minutas (listas de personas so ontractuales) scripción del ez realiza un dad de los rio a la firma el Gasto; así i contrato se ación de los para la q garantías y ción del RP.	80%	75%	78%		N/A	
Sobrecostos en la ejec negocio o Pérdidas para la Entidad utilidades, deterioro de la i investigaciones de entes debido a sobrecostos en la del negocio o proyecto, po 1) Modificación de las o inicialmente pactadas en l negociación por parte del Errores en la definición, al condiciones del negocio, información entregada po 4) Devaluación del peso,	proyecto I, menores imagen por de control a ejecución or causa de ondiciones la etapa de cliente, 2) cance y las 3) Falta de r el cliente,	CTROPEGG-4 S la ejecución pres los El Gerente de realiza seguimien la ejecución pres los contratos, or monitorear el ejecución de le comprometidos (o el cumplimiento o establecidas vencimiento de lo sus novedades or	supuestal de contratos e Convenio to y control a supuestal de on el fin de avance de os recursos destinados) y de las fechas para el sis contratos y	75%	75%	75%		N/A	
tuvieron en cuenta el proyecto, 6) Aumento de los fletes, materiales y afectan el presupuesto de 7) Condiciones climáticas 8) Obstáculos geoló arqueológicos, 9) retras cronograma de trab Debilidades en el segucontrol por parte de la in	precios de otros que el proyecto, adversas, ógicos o sos en el ajo, 10) uimiento y	CTROPEGG-15 reuniones téc seguimiento de La Interventoría coordina con el Supervisor y/o convenio, las re seguimiento del c referente a aspec presupuestales	cnicas de el contrato programa y I contratista, Gerente de euniones de contrato en lo	80%	75%	78%		N/A	



CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

y/o supervisión a las especificaciones técnicas, de calidad exigidas por el cliente y/o la normatividad vigente y aquellas aplicables a la ejecución del proyecto relacionadas con la supervisión e interventoría del mismo, 11) Suspensión de los contratos, 12) Elaboración de protocolos de bioseguridad para el reinicio de las obras en condiciones de pandemia.		administrativos, con el fin de conocer el estado de avance, novedades que se presenten y proponer planes o acciones preventivas, correctivas y de mejora ante situaciones que afecten el cumplimiento de los objetivos de los proyectos.				
Aprobación de prórroga sin cuota de gerencia Impacto económico para la Entidad por reducción en las utilidades de las líneas de negocio debido a aprobación de prórroga sin cuota de gerencia o de gestión. por causa de 1) Demoras en la suscripción de contratos derivados por falta de oferentes que quieran contratar con la Entidad, convocatorias fallidas, retrasos imputados a processo de gestión al interior de la Entidad, 2) El cliente no tiene recursos, 3) Debilidades en el seguimiento y control por parte de la interventoría y/o supervisión a las especificaciones técnicas, de calidad exigidas por el cliente y/o la normatividad vigente y aquellas aplicables a la ejecución del proyecto relacionadas con la supervisión e interventoría del mismo, 4) Incumplimiento de las obligaciones contractuales por parte del cliente y/o beneficiario, 5) Otras imputables a la Entidad, 6) Otras imputables a terceros, 7) retrasos generados por la suspensión de los contratos por medidas de aislamiento social adoptadas por el Gobierno Nacional.	C1	CTROPEGCO-4 Revisión de la viabilidad del Contrato o Convenio por el Comité de Negocios y/o junta directiva. Según la resolución vigente del Comité de Negocios a partir de la documentación remitida por la Secretaría Técnica del Comité de Negocios y presentada por la respectiva Subgerencia, aprueba o rechaza las solicitudes dirigidas al desarrollo de las líneas de negocio de la Entidad, de conformidad con lo establecido en el Manual de Líneas de Negocios. Así mismo, para cada caso que se presente se evalúa y decide sobre las solicitudes de prórrogas, suspensiones, adiciones y en general cualquier novedad de los Convenios o contratos suscritos por la Entidad. Además, debe validar el cumplimiento de la normatividad y procedimientos vigentes para la presentación de cada tema, verificando la entrega oportuna de la documentación exigida. En los que casos en los que aplique y según el Artículo 4 del Decreto 495 de 2019, es función de la junta Directiva autorizar la celebración de negocios cuando su cuantía supere cuatrocientos mil (400,000) UVT.	75%	40%	61%	N/A
	C2	CTROPEGG-10 Renegociación y/o modificación del contrato y/o Convenio interadministrativo y presentación al Comité de Negocios	80%	75%	78%	N/A



 CÓDIGO:
 F-AU-29

 VERSIÓN:
 01

 VIGENCIA:
 2025-06-12

 CLASIFICACIÓN
 IP

	,	
AUDITO)RIA IN	TERNA

		La Gerencia de Convenio encargada o quien esta designe, deberá identificar la novedad y la necesidad de modificar las condiciones pactadas lo cual deberá ser analizado por las dos partes. El Gerente de convenio, analiza el requerimiento de la novedad del Convenio con base en sus antecedentes y se evalúa los casos en que se requiere realizar un nuevo				
		costeo especificando el valor adicional por la cuota de gerencia por la modificación respectiva.				
Dificultades para la entrega al cliente de los productos y/o servicios terminados Deterioro de la imagen de la Entidad por quejas y reclamos de los clientes y/o beneficiarios de los proyectos debido a dificultades para la entrega al cliente de los productos (diagnóstico y presupuesto) y/o servicios terminados por causa de 1) Incumplimiento del Contratista y/o interventoría respecto a plazos, cantidad y calidad de los bienes y/o servicios contratados 2) Defectos en las terminaciones y acabados por parte del contratista, 3) Ausencia y/o no exigibilidad de las pruebas técnicas, ensayos y/o certificados	C1	CTROPEGG-11 Interventoría a las obligaciones del contrato. El Interventor realiza el seguimiento y verificación del cumplimiento de las obligaciones contractuales y de las leyes, decretos y normas que le apliquen al contratio con ENTerritorio; mediante la validación técnica, administrativa, financiera contable y jurídica del contrato. Todas las actuaciones del Interventor deben constar por escrito y se consignan en los formatos establecidos para tal fin.	75%	40%	61%	N/A
del control de calidad, por parte del Interventor y/o supervisor, 4) Asignación insuficiente de presupuesto al Supervisor para realizar las visitas de campo necesarias, 5) Deficiencias técnicas en los diseños aportados por el cliente o entregados por el consultor contratado por la Entidad, 6) Cambios en los diseños o especificaciones de los productos sin previo consentimiento por parte del cliente y la interventoría, 7) Omisiones en la recepción de productos y/o servicios por parte de terceros (municipio, beneficiarios entre otros), 8) Diferencias en los conceptos técnicos entre los operadores, la interventoría y la supervisión técnica, 9) Procedimientos internos de las empresas prestadoras de los servicios públicos, que dificultan la	C2	CTROPEGG-12 Seguimiento a las obligaciones de la interventoría El Gerente de Convenio y/o Supervisor realizan seguimiento a las obligaciones de la interventoría de acuerdo con el manual y la guía de supervisión e Interventoría de ENTerritorio y lo pactado contractualmente. En caso de darse un incumplimiento informa al Grupo encargado, de acuerdo con el procedimiento vigente (P-PR-16) y conmina formal e inmediatamente al Interventor.	80%	75%	78%	OBSERVACION 6: Incumplimiento de las funciones administrativas y técnicas de supervisión e interventoría en relación a la ejecución de excavaciones sin el cumplimiento de la normatividad vigente



CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

conexión definitiva de los mismos, 10) imposibilidad de desplazamiento al sitio de ejecución de los proyectos						
por protestas, huelgas, actos de						
terrorismo, actos de delincuencia						
común, o medidas del gobierno						
nacional, distrital o municipal que						
causen bloqueos, cierres temporales						
de vías o impidan la movilización.						
do vido o impidam la movilización.		CTROPEGG-12 Seguimiento a las obligaciones de la				
		interventoría El Gerente de Convenio y/o				
		Supervisor realizan				
		seguimiento a las obligaciones				
		de la interventoría de acuerdo				
	04	con el manual y la guía de	750/	400/	C40/	
	C1	supervisión e Interventoría de	75%	40%	61%	
Deteriore de la impagna de la Fissis d		ENTerritorio y lo pactado				
Deterioro de la imagen de la Entidad		contractualmente. En caso de				
con sus clientes, debido a baja		darse un incumplimiento				
calidad de los servicios prestados		informa al Grupo encargado,				
por las interventorías contratadas		de acuerdo con el				
por la Entidad, por causa de 1)		procedimiento vigente (P-PR-				OBSERVACION 7: Incumplimiento de las funciones administrativas y técnicas de
Deficiencias en los procesos de		16) y conmina formal e				supervisión e interventoría en relación con la disposición de residuos de
selección de las firmas de		inmediatamente al Interventor.				construcción y demolición – RCD
interventoría, 2) Bajo presupuesto		CTROPEGG-15 Comités y/o				
asignado, los que conlleva a		reuniones técnicas de				
contratar personal inexperto y no		seguimiento del contrato				
calificado para hacer un correcto		La Interventoría programa y				
seguimiento y control a las obras, 3)		coordina con el contratista,				
Mínima participación en tiempo de		Supervisor y/o Gerente de				
dedicación por parte de la		convenio, las reuniones de				
interventoría a las obras.		seguimiento del contrato en lo				
	C2	referente a aspectos técnicos,	80%	75%	78%	
	C2	presupuestales y	80%	75%	78%	
		administrativos, con el fin de				
		conocer el estado de avance,				
		novedades que se presenten y				
		proponer planes o acciones				
		preventivas, correctivas y de				
		mejora ante situaciones que				
		afecten el cumplimiento de los				
		objetivos de los proyectos.				N/A
Costo de oportunidad por falta de		CTROPEFI-65 Elaboración y				
inversión de excedentes de liquidez		revisión del informe de flujo de				
y/o liquidación anticipada de		caja y generación de alertas				
inversiones		por el Grupo de Planeación y				
		Control Financiero				
Impacto económico por menores		Control I mandero				
ingresos por rendimientos		El Profesional del Grupo de				
financieros y costo de oportunidad,	C1	Planeación y Control	80%	20%	56%	OPORTUNIDAD DE MEJORA 1: Falta de reporte de materialización de riesgos
debido a la falta de inversión de los	Ci	Financiero mensualmente	0070	20%	30%	OF ON TOMIDAD DE MEJORA T. Falla de reporte de matemalización de nesgos
excedentes de liquidez y/o		realiza un comparativo de las				
liquidación anticipada de		proyecciones frente a la				
inversiones, por causa de: 1)		ejecución real reportada por				
Deficiencias en la planeación del		Gestión de Pagaduría y				
flujo de caja de los Convenios por		Presupuesto, analizando los				
parte de los Grupos Misionales, 2)		resultados del flujo de caja				



CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

Debilidades en la generación de información contable y financiera en su razonabilidad, confiabilidad, veracidad y oportunidad Deterioro de la imagen y/o reprocesos por la emisión de dictámenes con salvedades sobre estados financieros por parte de entes de vigilancia y control debido a debilidades en la generación de información contable y financiera en su razonabilidad, confiabilidad, veracidad y oportunidad, por causa de: 1) Errores u omisiones en el suministro de información y soportes por parte de los Grupos de Trabajo, 2) Deficiencias en el procesamiento de la información pro parte de los Grupos que integran el proceso de Gestión Financiera.	C1	mensual por cada Convenio o contrato interadministrativo, midiendo el cumplimiento de las proyecciones y generando las alertas sobre los incumplimientos presentados a los Grupos Misionales y Comité Interno de Riesgos. Objetivo: Revisar y analizar el cumplimiento de Riesgos. Objetivo: Revisar y analizar el cumplimiento de las proyecciones del flujo caja y solicitar justificaciones sobre las diferencias dadas frente a la ejecución real, generando así mismo las alertas que sean oportunas. CTROPEFI-27 Verificación de la información del comprobante de ingreso y/o egreso generado frente a los movimientos efectuados El Profesional del Grupo de Pagaduría verifica que la información de los comprobantes de egreso y de ingreso (Remitidos por las Gerencias de Convenio para el caso de aportes y rendimientos financieros sobre anticipos) sean acordes a los soportes de registro de ingresos o memorandos recibidos, así como con los soportes de causación generados por el Grupo de Contabilidad y de igual forma que correspondan con los soportes generados en cada una de los Portales Empresariales a través de los cuales se realizó el pago o transferencia electrónica. Objetivo: Garantizar que todos los soportes entregados después de haber realizado el pago y registrado el ingreso	80%	40%	64%	OPORTUNIDAD DE MEJORA 2: Debilidades en la elaboración del Anexo de Condiciones Contractuales para el Contrato de Interventoría del Convenio OBSERVACIÓN 1: Debilidades en el registro del valor del Certificado de Disponibilidad Presupuestal CDP en SECOP II OBSERVACIÓN 2: Falta de soportes en el proceso de confirmación de ingresos
Análisis y validación por pagos dobles, mayores valores girados o a beneficiarios diferentes en el proceso de giro de recursos en virtud de las obligaciones adquiridas por la Entidad.	C1	correspondan entre si y evitar ajustes futuros por errores en los mismos. CTROPEFI-46 Verificación y aplicación de descuentos diferentes a los tributarios en los desembolso Cuando se presentan descuentos diferentes a los	85%	90%	87%	N/A
Pérdidas económicas, reputacional,		tributarios y que no generan causación contable, tales				



CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

legal u operativo por reprocesos		como, sanciones, mayor				
para resarcir los errores debido al		permanencia, retención en				
pago (Desembolsos, rendimientos,		garantía, amortizaciones, etc.,				
devolución de recursos no		el Gerente del Convenio o				
ejecutados, anticipos, entre otros),		Grupo responsable debe				
por mayor valor, pagos dobles o a		registrar el monto del				
beneficiarios diferentes, por causa		descuento en el formato de				
de: 1) Errores en la digitación, 2)		solicitud de cumplimiento para				
Generación de archivos planos por		el pago del desembolso o				
parte de los Profesionales del Grupo		enviar memorando al Grupo				
de Gestión de Pagaduría con		de Pagaduría informando				
información inconsistente, 3) Errores		sobre la aplicación del mismo,				
u omisiones en novedades o trámite		de esta manera el Grupo de				
presupuestal, contable, gestión de		Pagaduría lo registra e				
		identifica en la base de datos				
pagaduría, operaciones, jurídica,		de descuentos. Obietivo:				
aplicación de descuento por						
retención de garantía, 4)		Asegurar que el pago de los				
Autorización de pago no procedente		desembolsos que tengan				
por parte del Supervisor, 5) Omisión,		descuentos diferentes a los				
falta de oportunidad o de claridad en		tributarios se aplique de forma				
la solicitud de las novedades		puntual.				
contractuales y de seguimiento a la		CTROPEFI-50 Aplicación de				
ejecución financiera de los contratos		descuentos diferentes a los				
por parte de la supervisión y/o		tributarios				
interventoría, 6) Errores en la						
aplicación de retenciones en		El Gerente del Convenio debe				
garantías, cláusulas, y otros		remitir un memorando al				
conceptos, 7) Demandas de		Grupo de Pagaduría				
Terceros, 8) Falta de personal para		informando los descuentos a				
el proceso de pagos por asignación		aplicar en el desembolso por				
de nuevas actividades, 9)	C2	razones diferentes a los	85%	90%	87%	N/A
Inconsistencias de parametrización	02	tributarios y que no generan	0070	0070	0.70	14//
del ERP.		causación contable, tales				
doi Eiti .		como, sanciones, embargos,				
		Retegarantía, etc. Objetivo:				
		Asegurar que el pago de los				
		desembolsos que tengan				
		descuentos diferentes a los				
		tributarios se aplique de forma				
0.1		puntual.				
Soborno para aprobar pagos		CTROPERI-98 Firma de				
Investigaciones de entes de control		conocimiento, aceptación de la				
con posibles sanciones económicas,		política antisoborno y				
Deterioro de la imagen de la entidad		cláusulas de incumplimiento a				
y pérdida de confianza institucional,		las políticas				
Pérdida de negocios futuros,						
Pérdida de oferentes o contratistas		El Profesional del Grupo de				
que quieran contratar con a la		Cumplimiento SARLAFT por				
entidad, Pérdida de la sostenibilidad		evento realiza sensibilización y				
de la entidad de largo plazo, cierre	C1	comparte información del	75%	75%	75%	N/A
de la entidad, Acción de repetición		sistema SGAS el cual				
contra los servidores públicos,		contempla: 1) La política				
funcionarios, contratistas, debido a		antisoborno la cual se				
Solicitar o aceptar regalos,		encuentra actualizada y se				
donaciones, comisiones o beneficios		publica en la página Web de la				
con el propósito de aprobar o agilizar		entidad y la Intranet para la				
desembolsos, anticipos, facturas,		consulta de todas las partes				
cuentas de cobro u otros pagos que		interesadas y socios de				
no cumplen con los requisitos		negocio de ENTerritorio S.A.,				
The campion con too requisites		HOGOGO UE LIVIEHILOHO S.A.,		1	l	l



 CÓDIGO:
 F-AU-29

 VERSIÓN:
 01

 VIGENCIA:
 2025-06-12

 CLASIFICACIÓN
 IP

AUDITORÍA INTERNA CLASI

establecidos por causa de causa de		2) Para la capacitación, el				
1)Dificultades económicas		Grupo de Cumplimiento				
personales, 2)Cultura organizacional		cotejará los colaboradores de				
permisiva o tolerante hacia prácticas		la entidad que registran sin				
corruptas, 3) Falta de valores éticos		capacitación Antisoborno y se				
sólidos de los involucrados, 4)Fallas		programará capacitaciones				
o debilidades en el control interno,		con el fin de concientizar a los				
5)falta de conciencia sobre las		colaboradores en temas				
consecuencias, 6) Falta de		relacionados con el soborno,				
consecuencias o impunidad.		fraude y corrupción y el SGAS				
· .		y sus actualizaciones, así				
		como, en cumplimiento de las				
		funciones asignadas al Oficial				
		de Cumplimiento Antisoborno				
		(cargo ejercido por el oficial de				
		cumplimiento SARLAFT de la				
		Entidad), para constancia se				
		deje registro de asistencia a				
		las actividades y del material				
		utilizado, 3) Se realiza				
		capacitación periódica sobre				
		los mecanismos y controles				
		establecidos por ENTerritorio				
		S.A. en el manual del SGAS y				
		4) Se realiza la divulgación de				
		piezas de comunicación				
		orientados al uso de los				
		canales de denuncias.				
		CTROPERI-99 Firma de				
		aceptación del código de ética				
		por parte de los empleados de				
		ENTerritorio S.A. y contratistas				
		Los funcionarios y contratistas				
		de la entidad por evento firman				
		el contrato de vinculación o				
		renovación con la entidad en el				
		cual se estipula una serie de				
		reglas de conducta como				
		principios éticos y valores				
		institucionales a los cuales				
		debe acogerse todo servidor				
		público y contratista que				
		labore para la entidad. El				
	C2	Oficial de Cumplimiento	85%	75%	81%	N/A
		Antisoborno valida que se				
		realice anualmente la				
		actualización de la adherencia				
		a los anexos y cláusulas				
		orientadas al pacto de				
		integridad y transparencia de				
		los contratos de vinculación.				
		Los funcionarios y contratistas				
		de la entidad por evento firman				
		el contrato de vinculación o				
		renovación con la entidad en el				
		cual se estipula una serie de				
		reglas de conducta como				
		principios éticos y valores				
		institucionales a los cuales				



 CÓDIGO:
 F-AU-29

 VERSIÓN:
 01

 VIGENCIA:
 2025-06-12

 CLASIFICACIÓN
 IP

		debe acogerse todo servidor				
		público y contratista que				
		labore para la entidad. El				
		Oficial de Cumplimiento				
		Antisoborno valida que se				
		actualización de la adherencia				
		a los anexos y cláusulas				
		orientadas al pacto de				
		integridad y transparencia de				
		los contratos de vinculación.				
		CTROPERI-98 Firma de				
		conocimiento, aceptación de la				
		política antisoborno y				
		cláusulas de incumplimiento a				
		las políticas				
Soborno en las especificaciones		,				
técnicas		El Profesional del Grupo de		İ		
Investigaciones de entes de control				1		
con posibles sanciones económicas,		Cumplimiento SARLAFT por		1		
Deterioro de la imagen de la entidad		evento realiza sensibilización y		1		
y pérdida de confianza institucional,		comparte información del		İ		
		sistema SGAS el cual		1		
Pérdida de negocios futuros,		contempla: 1) La política		1		
Pérdida de oferentes o contratistas		antisoborno la cual se				
que quieran contratar con a la		encuentra actualizada y se				
entidad, Pérdida de la sostenibilidad						
de la entidad de largo plazo, cierre		publica en la página Web de la				
de la entidad, Acción de repetición		entidad y la Intranet para la				
contra los servidores públicos,		consulta de todas las partes				
		interesadas y socios de				
funcionarios, contratistas debido a		negocio de ENTerritorio S.A.,				
Solicitar o aceptar regalos,		2) Para la capacitación, el				
donaciones, comisiones o beneficios		Grupo de Cumplimiento				
de un tercero con el propósito de						
influir en el diseño o elaboración de		cotejará los colaboradores de				
las especificaciones técnicas para la		la entidad que registran sin				
contratación, con la intención de que	C1	capacitación Antisoborno y se	75%	75%	75%	N/A
		programará capacitaciones				
este resulte favorecido. por causa de		con el fin de concientizar a los				
1) Dificultades económicas		colaboradores en temas		1		
personales, 2)Relaciones		relacionados con el soborno,		1		
personales cercanas a los terceros				İ		
beneficiados, 3)Presiones de		fraude y corrupción y el SGAS		1		
proveedores o contratistas		y sus actualizaciones, así		İ		
interesados en obtener una ventaja		como, en cumplimiento de las		1		
		funciones asignadas al Oficial		İ		
competitiva, 4)Complicidad, 5)		de Cumplimiento Antisoborno		1		
Presión de figuras políticas o		(cargo ejercido por el oficial de		1		
poderosas dentro de la entidad,		cumplimiento SARLAFT de la		1		
6)Cultura organizacional permisiva o				1		
tolerante hacia prácticas corruptas,		Entidad), para constancia se		1		
7)Falta de valores éticos sólidos de		deje registro de asistencia a		1		
los involucrados, 8)Fallas o		las actividades y del material		1		
		utilizado, 3) Se realiza		İ		
debilidades en el control interno,		capacitación periódica sobre		1		
9)Falta de conciencia sobre las		los mecanismos y controles		İ		
consecuencias, 10)Beneficios a		establecidos por ENTerritorio		İ		
largo plazo.				İ		
		S.A. en el manual del SGAS y		1		
		4) Se realiza la divulgación de		1		
		piezas de comunicación		1		
		orientados al uso de los		İ		
		canales de denuncias.		1		



 CÓDIGO:
 F-AU-29

 VERSIÓN:
 01

 VIGENCIA:
 2025-06-12

 CLASIFICACIÓN
 IP

<i> :</i>	
ALIDITADI	A INTERNA

		CTROPERIOD Firms de		1		
	C2	CTROPERI-99 Firma de aceptación del código de ética por parte de los empleados de ENTerritorio S.A. y contratistas Los funcionarios y contratistas de la entidad por evento firman el contrato de vinculación o renovación con la entidad en el cual se estipula una serie de reglas de conducta como principios éticos y valores institucionales a los cuales debe acogerse todo servidor público y contratista que labore para la entidad. El Oficial de Cumplimiento Antisoborno valida que se realice anualmente la actualización de la adherencia a los anexos y cláusulas orientadas al pacto de integridad y transparencia de los contratos de vinculación. Los funcionarios y contratistas de la entidad por evento firman el contrato de vinculación o renovación con la entidad en el cual se estipula una serie de reglas de conducta como principios éticos y valores institucionales a los cuales debe acogerse todo servidor público y contratista que labore para la entidad. El Oficial de Cumplimiento Antisoborno valida que se realice anualmente la actualización de la adherencia a los anexos y cláusulas orientadas al pacto de integridad y transparencia de los contratos de vinculación.	85%	75%	81%	N/A
Soborno para aprobar novedades contractuales Investigaciones de entes de control con posibles sanciones económicas, Deterioro de la imagen de la entidad y pérdida de confianza institucional, Pérdida de negocios futuros, Pérdida de oferentes o contratistas que quieran contratar con a la entidad, Pérdida de la sostenibilidad de la entidad de largo plazo, cierre de la entidad Acción de repetición contra los servidores públicos, funcionarios, contratistas debido a debido a Solicitar o aceptar regalos, donaciones, comisiones, beneficios o favores con el fin de influir en la	C1	CTROPERI-98 Firma de conocimiento, aceptación de la política antisoborno y cláusulas de incumplimiento a las políticas El Profesional del Grupo de Cumplimiento SARLAFT por evento realiza sensibilización y comparte información del sistema SGAS el cual contempla: 1) La política antisoborno la cual se encuentra actualizada y se publica en la página Web de la entidad y la Intranet para la consulta de todas las partes	75%	75%	75%	N/A



CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

aprobación de novedades		interesadas y socios de					
contractuales en beneficio de un		negocio de ENTerritorio S.A.,					
tercero por causa de 1) Intereses		2) Para la capacitación, el					
Personales o económicos, 2)Presión		Grupo de Cumplimiento					
externa de los proveedores o		cotejará los colaboradores de					
contratistas que se verán		la entidad que registran sin					
favorecidos, 3)complicidad o		capacitación Antisoborno y se					
colusión, 4) Relaciones personales		programará capacitaciones					
cercanas con los contratistas que se		con el fin de concientizar a los					
verán favorecidos, 5)Ausencia de		colaboradores en temas					
valores éticos sólidos, 6)Cultura		relacionados con el soborno,					
organizacional permisiva o tolerante		fraude y corrupción y el SGAS					
hacia prácticas corruptas, 7)		y sus actualizaciones, así					
Influencia de figuras políticas o		como, en cumplimiento de las					
personas con poder puede llevar a la		funciones asignadas al Oficial					
toma de decisiones que favorezcan		de Cumplimiento Antisoborno					
a terceros, 8) La falta de controles		(cargo ejercido por el oficial de					
sólidos en el proceso de toma de		cumplimiento SARLAFT de la					
decisiones contractuales, 9)Falta de		Entidad), para constancia se					
conciencia sobre las consecuencias.		deje registro de asistencia a					
conciencia sobre las consecuencias.							
		las actividades y del material					
		utilizado, 3) Se realiza					
		capacitación periódica sobre					
		los mecanismos y controles					
		establecidos por ENTerritorio					
		S.A. en el manual del SGAS y					
		4) Se realiza la divulgación de					
		piezas de comunicación					
		orientados al uso de los					
		canales de denuncias.					
		CTROPERI-99 Firma de					
		aceptación del código de ética					
		por parte de los empleados de					
		ENTerritorio S.A. y contratistas					
		Los funcionarios y contratistas					
		de la entidad por evento firman					
		el contrato de vinculación o					
		renovación con la entidad en el					
		cual se estipula una serie de					
		reglas de conducta como					
		principios éticos y valores					
		institucionales a los cuales					
		debe acogerse todo servidor					
	00	público y contratista que	050/	750/	040/	N 1/A	
	C2	labore para la entidad. El	85%	75%	81%	N/A	
		Oficial de Cumplimiento					
		Antisoborno valida que se					
		realice anualmente la					
		actualización de la adherencia					
		a los anexos y cláusulas					
		orientadas al pacto de					
		integridad y transparencia de					
		los contratos de vinculación.					
		Los funcionarios y contratistas					
		de la entidad por evento firman					
		el contrato de vinculación o					
		renovación con la entidad en el					
		cual se estipula una serie de					
		reglas de conducta como					
1		rogias ue colludola collo					



CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

	,	
AUD	ITORIA	INTERNA

		principios éticos y valores institucionales a los cuales debe acogerse todo servidor público y contratista que labore para la entidad. El Oficial de Cumplimiento Antisoborno valida que se realice anualmente la actualización de la adherencia a los anexos y cláusulas orientadas al pacto de integridad y transparencia de los contratos de vinculación.				
Pérdida de la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información del contrato interadministrativo y/o convenio Impacto operativo por reprocesos y deterioro de la imagen de la Entidad debido a debido a la pérdida de la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información del contrato interadministrativo y/o convenio por causa de 1) Falta de control y exigibilidad del gerente del grupo al cual pertenece el negocio,	C1	CTROPETI-5 Backup institucional La Empresa cuenta con un servicio de respaldo RBO, mediante el cual se realizan copias de seguridad a las bases de datos, servidores y recursos compartidos (File server), de acuerdo con la periodicidad (diario, semanal, mensual y anual) establecido en el contrato con el operador tecnológico.	40%	40%	40%	OPORTUNIDAD DE MEJORA 3: Ausencia de ejecución de Backup y organización de la información que soporta la ejecución del Convenio.
de los backups de los contratistas que terminan su contrato con la entidad. 2) Debilidades o incumplimiento por parte de funcionarios o contratistas de la entidad de los lineamientos para garantizar la conservación y preservación de cualquier tipo de información independientemente del medio o tecnología con la cual se elabore. 3) Borrado accidental por parte de funcionarios o contratistas con acceso a la información. 4) fallas, omisiones o errores en la gestión de seguridad de la información, generando vulnerabilidades que sean aprovechadas por terceros o por el personal mismo de la entidad. 5) Ataque Cibernético. 6) errores en el mantenimiento del sistema de información, por terminación o suspensión de licencias o de permisos que se requieran.	C2	CTROPETI-37 Restauración de la información almacenada en los medios de respaldo De acuerdo con los requerimientos por parte del Grupo de Tecnologías de la Información solicita por evento al Operador Tecnológico actividades de restauración de información contenida para las aplicaciones y bases de datos mediante solicitudes a la mesa de ayuda.	40%	40%	40%	N/A
Incumplimiento Ley Protección Datos Impacto reputacional y legal debido a incumplimiento de la ley 1581-2012 protección de datos por parte de los contratistas derivados por causa de tratamiento inadecuado de las bases de datos con información personal	C1	CTROPERI-56 Bloqueo de medios removibles El Grupo de Tecnología de la Información por evento establece una política en el directorio activo para el bloqueo de los puertos de conexión y almacenamiento externo. El Profesional de	75%	55%	67%	N/A



F-AU-29	CÓDIGO:
01	VERSIÓN:
2025-06-12	VIGENCIA:
IP	CLASIFICACIÓN

Seguridad de la Información y	
Datos Personales y Datos	
Personales semestralmente	
valida el cumplimiento de la	
política de directorio activo.	

AUDITORÍA INTERNA

Riesgos analizados del proceso o unidad auditable

RIESGOS GERENCIA Y GESTION DE PROYECTOS

- 19. ROPEGG-5 Inoportunidad y/o debilidades en la calidad y/o contenido de los informes entregados al cliente
- 20. ROPEGG-7 Incumplimiento o retrasos en la ejecución y/o entrega de bienes, productos y/o servicios en las condiciones pactadas
- 21. ROPEGG-18 Autorización de desembolsos, anticipos, facturas, cuentas de cobro y otros, sin el lleno de los requisitos
- 22. ROPEGG-21 Suspensión de contratos derivados: obra, interventoría y/o consultoría (M)
- 23. ROPEGG-26 Ineficacia en la gerencia de proyectos por parte de ENTerritorio
- 24. ROPEGG-27 Inoportunidad en el cumplimiento dentro de los términos de Ley de las PQRDF y solicitudes de información pública
- 25. ROPEGG-29 Debilidades en la ejecución por parte de las Entidades Ejecutoras, supervisoras de la contratación derivada de los proyectos
- 26. ROPEGG-31 Baja calidad de los servicios prestados por las interventorías contratadas por la entidad

RIESGOS JURIDICOS

- 27. ROPEPR-3 Favorecer a un tercero a través de un proceso de contratación directa que no cumpla con los requisitos y/o en la adjudicación de algún proceso de contratación, adelantado mediante cualquier otra modalidad de selección
- 28. ROPEPR-6 Demoras, inconsistencias u omisiones en la elaboración de contratos y sus novedades

EJECUCION DEL CONVENIO

- 29. ROPEGG-12: Sobrecostos en la ejecución del negocio o proyecto
- 30. ROPEGG-17 Aprobación de prórroga sin cuota de gerencia
- 31. ROPEGG-2: Dificultades para la entrega al cliente de los productos y/o servicios terminados
- 32. ROPEGG-31: Baja calidad de los servicios prestados por las interventorías contratadas por la entidad

EJECUCION FINANCIERA

- 33. ROPEFI-1: Costo de oportunidad por falta de inversión de excedentes de liquidez y/o liquidación anticipada de inversiones.
- 34. ROPEFI-38 Debilidades en la generación de información contable y financiera en su razonabilidad, confiabilidad, veracidad y oportunidad.
- 35. ROPEFI-22: Análisis y validación por pagos dobles, mayores valores girados o a beneficiarios diferentes en el proceso de giro de recursos en virtud de las obligaciones adquiridas por la Entidad.
- 36. ROPEGG-44 Soborno para aprobar pagos
- 37. ROPEGG-45 Soborno en las especificaciones técnicas



AUDITORÍA INTERNA

CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

- 38. ROPEGG-46 Soborno para aprobar novedades contractuales
- 39. ROPEGG-20 Pérdida de la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información del contrato interadministrativo y/o convenio
- 40. 22. ROPEGG-38 Incumplimiento Ley Protección Datos
- 41. R12 Realizar novedades a los contratos para favorecer intereses particulares o de terceros con fines ilícitos
- 42. ROPEGG-21: suspensión de contratos derivados: obra, interventoría y/o consultoría

Riesgos emergentes

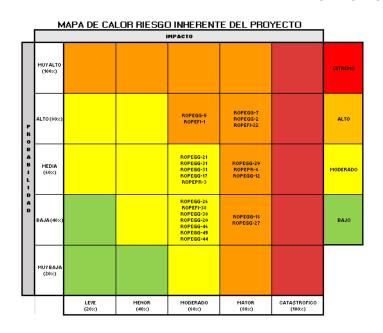
No se identificaron durante la ejecución de la auditoria

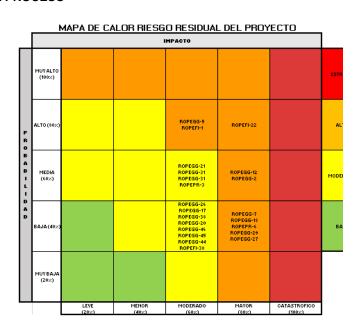
Eventos de riesgo identificados en el ejercicio auditor:

A partir del ejercicio de auditoría enfocado en la evaluación de riesgos y controles, se evidenció la materialización de los siguientes riesgos. En cada caso, se detallan las falencias identificadas por el equipo auditor, las cuales se encuentran especificadas en la sección de observaciones.

1) COMPARATIVO DEL MAPA DE CALOR RIESGO RESIDUAL "PROCESO" VS. "AUDITORÍA"

MAPAS DE CALOR DEL PROCESO



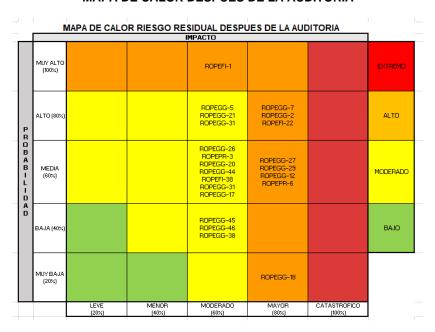




F-AU-29	CÓDIGO:
01	VERSIÓN:
2025-06-12	VIGENCIA:
IP	CLASIFICACIÓN

AUDITORÍA INTERNA

MAPA DE CALOR DESPUES DE LA AUDITORIA



A continuación se presenta un resumen del nivel de riesgo residual:

RIESGO	ZONA RESIDUAL PROCESO	ZONA RESIDUAL AUDITORIA	JUSTIFICACIÓN
ROPEGG-5: Inoportunidad y/o debilidades en la calidad y/o contenido de los informes entregados al cliente	Alto	Alto	No hubo desplazamiento en la matriz de calor.
ROPEFI-1: Costo de oportunidad por falta de inversión de excedentes de liquidez y/o liquidación anticipada de inversiones.	Alto	Alto	No hubo desplazamiento en la matriz de calor.
ROPEGG-21: suspensión de contratos derivados: obra, interventoría y/o consultoría	Media	Media	No hubo desplazamiento en la matriz de calor.



F-AU-29	CÓDIGO:
01	VERSIÓN:
2025-06-12	VIGENCIA:
IP	CLASIFICACIÓN

	1	1	
ROPEGG-31: Baja calidad de los servicios prestados por las interventorías contratadas por la entidad	Media	Media	No hubo desplazamiento en la matriz de calor.
ROPEPR-3: Favorecer a un tercero a través de un proceso de contratación directa que no cumpla con los requisitos y/o en la adjudicación de algún proceso de contratación, adelantado mediante cualquier otra modalidad de selección	Media	Media	No hubo desplazamiento en la matriz de calor.
ROPEGG-26: Ineficacia en la gerencia de proyectos por parte de ENTerritorio	Media	Media	No hubo desplazamiento en la matriz de calor.
RROPEFI-38: Debilidades en la generación de información contable y financiera en su razonabilidad, confiabilidad, veracidad y oportunidad	Media	Media	No hubo desplazamiento en la matriz de calor.
ROPEGG-38 Incumplimiento Ley Protección Datos	Media	Media	No hubo desplazamiento en la matriz de calor.
ROPEGG-20 Pérdida de la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información del contrato interadministrativo y/o convenio	Media	Media	No hubo desplazamiento en la matriz de calor.
ROPEGG-46: Soborno para aprobar novedades contractuales	Media	Media	No hubo desplazamiento en la matriz de calor.
ROPEGG-45: Soborno en las especificaciones técnicas	Media	Media	No hubo desplazamiento en la matriz de calor.
ROPEGG-44: Soborno para aprobar pagos	Media	Media	No hubo desplazamiento en la matriz de calor.
ROPEGG-7: Incumplimiento o retrasos en la ejecución y/o entrega de bienes, productos y/o servicios en las condiciones pactadas	Alta	Bajo	Se mantiene en alta en la matriz durante el ejercicio de auditoria se desplazó la probabilidad del 80% al 40% (baja)
ROPEGG-2	Alta	Media	Se mantiene en alta en la matriz durante el ejercicio de auditoria se desplazó la probabilidad del 80% al 60% (media)
ROPEFI-22: Análisis y validación por pagos dobles,	Alto	Alto	No hubo desplazamiento en la matriz de calor.



términos de Ley de las PQRDF

y solicitudes de información

pública

INFORME DEFINITIVO-TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO

CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

No hubo desplazamiento en la matriz de calor.

mayores valores girados o a			
beneficiarios diferentes en el			
proceso de giro de recursos en			
virtud de las obligaciones			
adquiridas por la Entidad.			
ROPEGG-29: Debilidades en la			
ejecución por parte de las			Se mantiene en alta en la matriz, durante el ejercicio
Entidades Ejecutoras,	Alto	Baja	de auditoria se desplazó la probabilidad del 80% al
supervisoras de la contratación		,	40% (baja)
derivada de los proyectos			, , ,
ROPEPR-6: Demoras,			
inconsistencias u omisiones en	NA - JP -	D-1-	Se mantiene en media en la matriz, durante el
la elaboración de contratos y	Media	Baja	ejercicio de auditoria se desplazó la probabilidad del
sus novedades			60% al 40% (baja)
ROPEGG-12: Sobrecostos en			
la ejecución del negocio o	Media	Media	No hubo desplazamiento en la matriz de calor.
proyecto			
ROPEGG-18: Autorización de			
desembolsos, anticipos,			
facturas, cuentas de cobro y	Baja	Baja	No hubo desplazamiento en la matriz de calor.
otros, sin el lleno de los	,	,	'
requisitos			
ROPEGG-27: Inoportunidad en			
el cumplimiento dentro de los			

AUDITORÍA INTERNA

RECOMENDACIONES RESPECTO DEL ANÁLISIS DE RIESGOS Y CONTROLES DEL PROCESO

Baja

1. Verificar y ajustar los "puntos de control" señalados en los procedimientos auditados que, según la evaluación, no cumplen verdaderamente con su función de control, esto implica considerar la claridad del propósito del control (verificar, validar, cotejar, conciliar, etc.), así mismo incluir las desviaciones de los controles, así como la evidencia resultante de su ejecución.

Baja

FIRMA DEL INFORME DE AUDITORÍA:			
FECHA DE APROBACIÓN:			
NOMBRE	RESPONSABILIDAD	FIRMA	
Orlando Correa Nuñez	Jefe Oficina de Control Interno		
Jose Alexander Garcia Ruiz	Auditor Líder		
Mercy Angelica Mancipe	Equipo Auditor		



CÓDIGO:	F-AU-29
VERSIÓN:	01
VIGENCIA:	2025-06-12
CLASIFICACIÓN	IP

	NTERNA

Miguel Angel Silva Cobaleda	Equipo Auditor	
-----------------------------	----------------	--