

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

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

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

PERIODO EVALUADO:

Segundo Trimestre 2025

Elaborado:

julio de 2025

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

INFORMACIÓN GENERAL:

NOMBRE DEL INFORME:	Seguimiento planes de mejoramiento-I trimestre 2025 (corte 3 de junio de 2025)
TIPO DE INFORME:	Informe de seguimiento de ley
DESTINATARIOS:	Presidencia Subgerencia Administrativa Subgerencia de operaciones Subgerencia de Desarrollo de Proyectos Grupo Tecnologías de la Información Grupo de Comunicaciones Grupo de Gestión Comercial Grupo de Riesgo
FUENTE DE INFORMACIÓN:	Reportes diferentes procesos de la entidad
EMITIDO POR:	Orlando Correa Núñez –Asesor con funciones de Control Interno
AUDITOR:	Mercy Angélica Bernal Mancipe Celeny González Parra Erik Humberto Nieves Espitia José Alexander Riaño Pirajan José Alexander García Ruiz Ana Josefa Carreño Pérez Adriana Mayerly Pinzón Briceño Luz Adriana Franco García Andrés Ricardo Barreto Ramírez Miguel Ángel Silva Cobaleda Diego Patarroyo Casallas

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

DESARROLLO DEL INFORME:

1. OBJETIVO

Informar los resultados del seguimiento al estado de cumplimiento de los planes de mejoramiento por procesos de Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial- ENTERRITORIO S.A, con corte al 30 de junio de 2025, en cumplimiento del Plan Anual de Auditorías aprobado por la Junta Directiva

2. ALCANCE

Este informe comprende el análisis del estado del avance del cumplimiento de las acciones registradas en los planes de mejoramiento, con corte al 30 de junio de 2025 producto de auditorías internos ejecutadas por la Asesoría de Control Interno a los procesos durante las vigencias 2023,2024 y 2025

3. LIMITACION DEL ALCANCE (SI APLICA)

No se presentaron limitaciones al ejercicio de seguimiento

4. MARCO LEGAL

- Constitución Política de Colombia, artículo 209 y 269 “Verificación y Evaluación independiente del sistema de Control Interno y la gestión de la Entidad.”
-
- Ley 87 de 1993, toda la norma excepto el parágrafo 3 del artículo 11, el cual fue derogado por el artículo 96 de la ley 617 de 2000 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones
-
- Ley 1474 de 2011 artículo 8 y 9 modificados por el artículo 231 del Decreto nacional 019 de 2012 -artículo 76. “Designación del responsable del Control Interno y reportes.”
-
- Decreto 2145 de 1999, toda la norma “Por el cual se dictan normas sobre el *Sistema Nacional de Control Interno de las Entidades y Organismos de la Administración Pública del Orden Nacional y Territorial* y se dictan otras disposiciones.”

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

- Decreto 1083 de 2015 titulo 21, “Sistema de Control Interno “
- Decreto 648 de 2017, Artículo 7, “Sistema Institucional y Nacional de Control Interno”
- Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces versión 3-septiembre de 2023.Rol enfoque hacia la prevención.

5. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

En el marco de los roles Enfoque hacia la prevención y Evaluación y Seguimiento establecidos en el Decreto 648 de 2017 la Asesoría de Control Interno, presenta el estado del seguimiento de los planes de mejoramiento por procesos de las auditorias adelantadas en las vigencias 2024 y 2025 para el segundo trimestre 2025

5.1 Estado Planes de Mejoramiento a 30 de junio 2025

Al 30 de junio de 2025 se establecieron 110 acciones formuladas en 16 planes de mejoramiento. A continuación, se presenta el estado de las acciones:

Tabla 1-Estado acciones por plan de mejoramiento

Plan de Mejoramiento	Cerrado	Ejecución	Vencida	Total
A111 COLEGIOS SED 2024	7			7
A111 COLEGIOS SED 2025	3			3
A112 DPS3 2024	5	1		6
A113 CI 212015 MVCT	2	1		3
A114 ACCESIBILIDAD WEB	2		3	5
A115 NTC_6047		17		17
A116 CI 222005 VIH	4			4
A117- CONVENIOS INTRADOMICILIARIAS 222006-223004	1			1
AUDITORÍA GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS 2025 / COMERCIAL		7		7
ESAP 2025		7		7
MONITOREO USPEC 2025		10		10
MSPI 2024 - SERVICIOS ADMINISTRATIVOS		3		3
MSPI TALENTO HUMANO		12		12
MSPI TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION		8		8
PM FONDOPAZ		10		10
SENA2025 CONVENIO 22005		7		7
Total	24	83	3	110

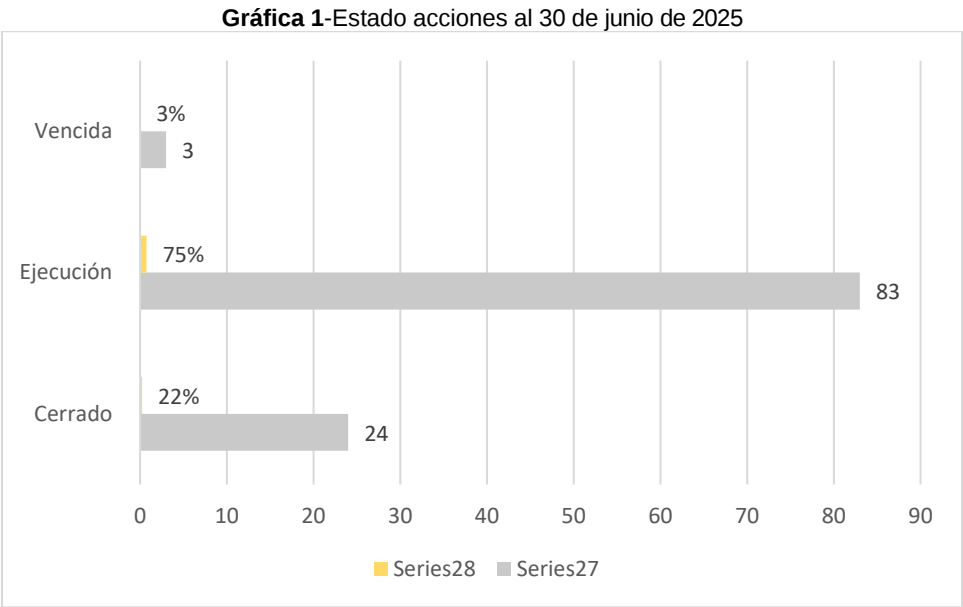
Fuente: Papeles de trabajo-Archivos internos –ACI

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

Se observan 16 planes de mejoramiento con 110 acciones establecidas de las cuales 24 se encuentran al 100% es decir cumplidas, correspondiente al 22%; 83 acciones en ejecución con el 75% y 3 acciones vencidas correspondiente al 3%.

Frente al periodo anterior se observan 8 planes más (100%) ya que para el primer trimestre de 2025 se establecieron 8 planes de mejoramiento y para el segundo trimestre se observan 16.

De igual forma, se observaron 67 acciones más que el periodo de seguimiento anterior (61%) debido a que para el primer trimestre 2025 se establecieron 43 acciones mientras que para el segundo trimestre se evidencian 110 acciones.



Fuente: Papeles de trabajo-Archivos internos –ACI

- La auditoría Gerencia y Gestión de Proyectos 2025 a cargo de la Gerencia de Desarrollo de Proyectos tiene 5 observaciones y 2 oportunidades de mejora sin acciones formuladas. A continuación, se presentan las observaciones y oportunidades de mejora sin acciones establecidas:

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

Tabla 3. Observaciones sin formulación de acciones

PLAN	DESCRIPCIÓN
AUDITORÍA GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS 2025 / DESARROLLO DE PROYECTOS	OBSERVACIÓN NO. 03 inconsistencias en la información registrada en el sistema de información ERP DYNAMICS
	OBSERVACIÓN NO. 04 falta de formalización del el f-gg-57 plan operativo del convenio
	OBSERVACIÓN NO. 05 inconsistencias en la asignación de convenios a las gerencias de unidad
	OBSERVACIÓN NO. 06 Eventual materialización de riesgo emergente asociado a una posible afectación económica por demoras en el recaudo de la cuota de gerencia debido a una inadecuada estimación de los tiempos para la ejecución del convenio
	OBSERVACIÓN NO. 07 debilidades en la identificación de riesgos en la etapa de planeación del proceso de gerencia y gestión de proyectos
	OPORTUNIDAD DE MEJORA NO 01. Falta de ejecución de control clave.
	OPORTUNIDAD DE MEJORA NO. 02 Inconsistencias en los diferentes documentos que hacen parte del proceso de gerencia y gestión de proyectos

-Las acciones vencidas corresponden al plan de mejoramiento **A114 Accesibilidad web**: 3 acciones

Tabla 4-Acciones vencidas al 30 de junio de 2025

PLAN	NÚMERO ACCIÓN	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	FECHA INICIO	FECHA FIN
A114 Accesibilidad web	874	Capacitar y sensibilizar al equipo de desarrollo frente a la aplicación de los criterios de accesibilidad Web en lo relativo a los formularios públicos con énfasis en los numerales 3.3.1, 3.3.2, 4.4.1, 4.1.2 y 4.1.3 de la norma técnica internacional WCAG versión 2.1	Control de Asistencia Video de la Capacitación o Presentación de los temas	1/01/2025	30/03/2025
A114 Accesibilidad web	874	Identificar los formularios a los cuales se les realizarán ajustes de accesibilidad Web de acuerdo con los criterios expresados en la norma.	Documento con los formularios identificados para los ajustes a realizar.	1/01/2025	30/04/2025
A114 Accesibilidad web	874	Formular e implementar el Plan de Gestión del Cambio (Plan de trabajo) para subsanar los formularios del portal Web sobre los cuáles se darán ajustes en virtud de los criterios de accesibilidad Web	Soportes de ejecución del Plan de Trabajo	1/01/2025	30/06/2025

Fuente: Papeles de trabajo-Archivos internos –ACI

- Así mismo, se reportaron **10 planes de mejoramiento** con **83 acciones en ejecución** previstas para finalizar su ejecución en el segundo semestre de la vigencia 2025 y 1 plan de mejoramiento con 2 acciones para finalizar en enero de 2026.

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

Tabla 5-Acciones en ejecución al 30 de junio de 2025

Plan de Mejoramiento	Ejecución
A112 DPS3 2024	1
A113 CI 212015 MVCT	1
A115 NTC_6047	17
AUDITORÍA GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYEC-TOS 2025 / COMERCIAL	7
ESAP 2025	7
MONITOREO USPEC 2025	10
MSPI 2024 - SERVICIOS ADMINSTRATIVOS	3
MSPI TALENTO HUMANO	12
MSPI TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	8
PM FONDOPAZ	10
SENA2025 CONVENIO 22005	7
Total	83

Fuente: Papeles de trabajo-Archivos internos –ACI

- Al respecto, 20 acciones de las que se encuentran en ejecución no reportaron avance por parte de los responsables de proceso para el periodo evaluado, estas acciones corresponden a los planes de mejoramiento A114 Accesibilidad web, A115 NTC_6047 , convenio 220006 y 223004 Programa de Conexiones de Agua Potable y Saneamiento Básico, MSPI tecnologías de la información ,MSPI talento humano, Auditoría Gerencia y Gestión de Proyectos 2025 / Comercial, Fondo Paz, Monitoreo USPEC 2025, SENA2025 CONVENIO 22005, ESAP 2025, MSPI 2024 - servicios administrativos, A117- Convenios intradomiciliarias 222006-223004
- Al 30 de junio de 2025 se cerraron los siguientes planes: A111 Colegios SED 2024, A116 CI 222005 VIH, A111 Colegios SED 2025.

5.2 Distribución acciones y planes de mejoramiento por áreas con corte a 30 de junio 2025

Para el segundo trimestre 2025 la distribución de acciones y planes de mejoramiento es la siguiente:

Tabla 6 Estado planes de mejoramiento –Distribución por áreas

PLAN/ÁREA	CERRADO	EJECUCIÓN	VENCIDA	TOTAL
GRUPO DE COMUNICACIONES	1			1
A114 ACCESIBILIDAD WEB	1			1
GRUPO DE RIESGOS		4		4
MSPI TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION		4		4
GRUPO TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1	4	3	8
A114 ACCESIBILIDAD WEB	1		3	4
MSPI TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION		4		4
SUBGERENCIA DE DESARROLLO DE PROYECTOS	22	36		58

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

PLAN/ÁREA	CERRADO	EJECUCIÓN	VENCIDA	TOTAL
A111 COLEGIOS SED 2024	7			7
A111 COLEGIOS SED 2025	3			3
A112 DPS3 2024	5	1		6
A113 CI 212015 MVCT	2	1		3
A116 CI 222005 VIH	4			4
A117- CONVENIOS INTRADOMICILIARIAS 222006-223004	1			1
ESAP 2025		7		7
MONITOREO USPEC 2025		10		10
PM FONDOPAZ		10		10
SENA2025 CONVENIO 22005		7		7
GRUPO DE GESTIÓN COMERCIAL		7		7
AUDITORÍA GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS 2025 / COMERCIAL		7		7
SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA		32		32
A115 NTC_6047		17		17
MSPI 2024 - SERVICIOS ADMINSTRATIVOS		3		3
MSPI TALENTO HUMANO		12		12
TOTAL	24	83	3	110

Fuente: Papeles de trabajo-Archivos internos –ACI

- Subgerencia Administrativa participa en 3 planes de mejoramiento con 32 acciones: A115 NTC_6047 y MSPI 2024 - SERVICIOS ADMINSTRATIVOS y MSPI TALENTO HUMANO
- Subgerencia de Desarrollo de Proyectos participa en 10 planes de mejoramiento con 58 acciones; 22 cumplidas, y 36 en ejecución
- Grupo de Gestión comercial tiene 7 acciones de 1 plan de mejoramiento
- Grupo Tecnologías de la Información participa en 2 planes de mejoramiento con 8 acciones; 1 cerrada 4 acciones en ejecución y 3 vencidas.
- Grupo de riesgos participa en 1 plan de mejoramiento con 4 acciones en ejecución.
- El Grupo de Comunicaciones tiene una acción cerrada con el plan de A114 ACCESIBILIDAD WEB.

5.3 Distribución acciones y planes por proceso con corte a 30 de junio de 2025

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

Para el segundo trimestre 2025 la distribución de acciones y planes de mejoramiento es la siguiente:

Tabla 7 Estado planes de mejoramiento –Distribución por procesos

PROCESO/PLAN	CERRADO	EJECUCIÓN	VENCIDA	TOTAL, GENERAL
GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	22	36		58
A111 COLEGIOS SED 2024	7			7
A111 COLEGIOS SED 2025	3			3
A112 DPS3 2024	5	1		6
A113 CI 212015 MVCT	2	1		3
A116 CI 222005 VIH	4			4
A117- CONVENIOS INTRADOMICILIARIAS 222006-223004	1			1
ESAP 2025		7		7
MONITOREO USPEC 2025		10		10
PM FONDOPAZ		10		10
SENA2025 CONVENIO 22005		7		7
GESTIÓN COMERCIAL		7		7
AUDITORÍA GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS 2025 / COMERCIAL		7		7
GESTIÓN ADMINISTRATIVA		20		20
A115 NTC_6047		1		1
MSPI 2024 - SERVICIOS ADMINSTRATIVOS		3		3
A115 NTC_6047		16		16
GESTIÓN DE COMUNICACIONES	1			1
A114 ACCESIBILIDAD WEB	1			1
GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1	4	3	8
A114 ACCESIBILIDAD WEB	1		3	4
MSPI TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION		4		4
GESTIÓN DEL RIESGO		4		4
MSPI TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION		4		4
GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO		12		12
MSPI TALENTO HUMANO		12		12
TOTAL	24	83	3	110

Fuente: Papeles de trabajo-Archivos internos –ACI

- Gerencia y Gestión de Proyectos participa en 10 planes de mejoramiento con 58 acciones; 22 cumplidas; 36 en ejecución.
- El proceso de Gestión Administrativa participa en 3 planes de mejoramiento con 20 acciones que se encuentran en ejecución.
- Gestión de Tecnologías de información tiene 8 acciones: 4 en ejecución, 1 cerrada y 3

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

vencidas del plan de mejoramiento A114 ACCESIBILIDAD WEB y MSPI TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION

- Gestión del riesgo tiene 4 acciones en ejecución en el plan de mejoramiento MSPI TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION
- Gestión del Talento Humano tiene 12 acciones en ejecución MSPI TALENTO HUMANO
- Gestión Comercial tiene un plan de mejoramiento: AUDITORÍA GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS 2025 / COMERCIAL y 7 acciones en ejecución.

5.4 Nivel de riesgo de las acciones de los planes de mejoramiento

La guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría o quien haga sus veces 2023, estableció en el rol de enfoque hacia la prevención, actividades orientadas al nuevo enfoque de control fiscal entre ellas el esquema de semaforización que genere alertas de los planes de mejoramiento con destino a los responsables de las acciones respectivas o al representante legal de la entidad.

SIGNIFICATIVO	Acciones con fecha de ejecución vencida sin evidencia de cumplimiento
CONSIDERABLE	Acciones que se han identificado como inefectivas
MODERADO	Acciones que se encuentran en ejecución
BAJO	Acciones por iniciar

Fuente: Adaptado de la Guía Rol de las Unidades u Oficinas de Control Interno 2023-DAFP

Para establecer si una acción es efectiva se tienen en cuenta los siguientes criterios en la evaluación del avance reportado:

CAUSA SI=10 NO=0	ACCIÓN SI=10 NO=0	ACTIVIDAD SI=25 NO=0	EVIDENCIA SI=25 NO=0	REPROGRAMACIÓN SI=0 NO=20	FECHA SI=10 NO=0
1) La causa se encuentra adecuadamente identificada (mínimo 2 Por qué) 2) Existe causalidad entre los por qué, la causa definida	La acción mitiga la causa raíz.	La actividad asegura que la acción se cumpla.	Existe evidencia suficiente de acuerdo con la actividad definida y corresponde con el entregable estipulado	Se solicitó y efectuó reprogramación de la acción	La actividad se ejecutó dentro del plazo establecido.

Fuente: Adaptado de la Guía Rol de las Unidades u Oficinas de Control Interno 2023-DAFP

5.4.1 Resultado semaforización

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

De acuerdo al análisis que realizó la ACI sobre el nivel de riesgo de las diferentes acciones de los planes de mejoramiento producto de las auditorias de gestión al corte del 30 de junio, el resultado es el siguiente:

VENCIDAS	INEFECTIVAS	EN EJECUCIÓN	POR INICIAR	EFFECTIVAS
SIGNIFICATIVO	CONSIDERABLE	MODERADO	BAJO	CUMPLIDAS
3	0	83	32	24

En el ejercicio se observó que las acciones que se establecieron como cumplidas (24) fueron efectivas de acuerdo a los criterios establecidos por la ACI. En consecuencia, no se observaron acciones inefectivas.

Se encuentran 32 acciones por iniciar en el segundo semestre de 2025 de los planes MSPI TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION, MSPI TALENTO HUMANO, Monitoreo USPEC 2025, SENA2025 CONVENIO 22005, ESAP 2025, MSPI 2024 - SERVICIOS ADMINSTRATIVOS

-Se establecieron 3 acciones en zona significativa de riesgo debido a que no fueron cumplidas en el tiempo establecido del plan de mejoramiento. Estas acciones corresponden al proceso de Tecnologías de la Información.

Semaforización por áreas

Tabla 8 Estado planes de mejoramiento –Nivel de riesgo

PLAN/ÁREA	EFFECTIVAS	MODERADO	SIGNIFICATIVO	TOTAL
GRUPO DE COMUNICACIONES	1			1
A114 ACCESIBILIDAD WEB	1			1
GRUPO DE RIESGOS		4		4
MSPI TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION		4		4
GRUPO TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1	4	3	8
A114 ACCESIBILIDAD WEB	1		3	4
MSPI TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION		4		4
SUBGERENCIA DE DESARROLLO DE PROYECTOS	22	43		65
A111 COLEGIOS SED 2024	7			7
A111 COLEGIOS SED 2025	3			3
A112 DPS3 2024	5	1		6
A113 CI 212015 MVCT	2	1		3
A116 CI 222005 VIH	4			4
A117- CONVENIOS INTRADOMICILIARIAS 222006-223004	1			1
ESAP 2025		7		7
MONITOREO USPEC 2025		10		10

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

PLAN/ÁREA	EFFECTIVAS	MODERADO	SIGNIFICATIVO	TOTAL
PM FONDOPAZ		10		10
SENA2025 CONVENIO 22005		7		7
GRUPO DE GESTIÓN COMERCIAL		7		7
AUDITORÍA GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYEC- TOS 2025 / COMERCIAL		7		7
SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA		32		32
A115 NTC_6047		17		17
MSPI 2024 - SERVICIOS ADMINSTRATIVOS		3		3
MSPI TALENTO HUMANO		12		12
TOTAL	24	83	3	110

Fuente: Papeles de trabajo ACI

6. CONCLUSIONES

- Teniendo en cuenta el seguimiento realizado por la Asesoría de Control Interno para el segundo trimestre 2025, se evidenció falencias en la gestión de reporte y avance de los planes de mejora-
miento por parte de los responsables de proceso debido a que se observaron acciones sin segui-
miento. Existen 20 acciones que si bien se encuentran en ejecución no reportaron gestión y 3
acciones vencidas. Esta situación se evidenció en las siguientes áreas y procesos:
 - Tecnologías de la Información-Grupo de tecnologías de la información
 - Gestión Administrativa-Subgerencia Administrativa
 - Gestión del Talento Humano- Subgerencia Administrativa -Grupo de Talento Humano
 - Gestión del Riesgo-Grupo de Riesgo
 - Gestión de Gerencia y Desarrollo de Proyectos- Subgerencia de Desarrollo de Proyectos

Se observaron **22 acciones (incluidas acciones vencidas)** sin reporte de avance por parte de los responsables de procesos en los siguientes planes:

PLAN DE MEJORAMIENTO	No. ACCIONES
A114 Accesibilidad web	2
A115 NTC_6047	1
Auditoría Gerencia y Gestión de Proyectos 2025 / Comercial	6
MSPI TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	7
PM FONDOPAZ	6
Total	24

Al respecto, la Asesoría de Control Interno envía trimestralmente cronograma de seguimiento de planes de mejoramiento a los responsables de proceso para que se reporten las actividades realizadas en GRC

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

de manera oportuna y los auditores realicen las validaciones correspondientes.

- Se evidencia falta de gestión y control en el cumplimiento del plazo de las acciones formuladas en los planes de mejoramiento debido a que se observan 3 acciones vencidas, su implementación debió ejecutarse durante el segundo trimestre de la vigencia 2025.
- Se observó falta de seguimiento y gestión de los planes de mejoramiento debido a que no se observó formulación de acciones correctivas y de mejora de 2 hallazgos y 2 oportunidades de mejora de la Auditoria Gerencia y Gestión de Proyectos 2025; a cargo de la Subgerencia de Desarrollo de proyectos.
- En el segundo trimestre se cerraron 3 planes de mejoramiento debido a que se logró cumplimiento de las acciones establecidas:
 - A111 COLEGIOS SED 2024
 - A111 COLEGIOS SED 2025
 - A116 CI 222005 VIH
- Para el segundo trimestre se tiene previsto la ejecución de 32 acciones así:

AREA	ACTIVIDAD	FECHA INICIO	FECHA FIN
Subgerencia Administrativa	Generar listado de los empleados que fueron incapacitados, y los 5 primeros días del siguiente mes debe remitir a al Grupo de TI para que ellos realicen el respectivo cruce.	1/07/2025	30/09/2025
Subgerencia Administrativa	Generar listado de los empleados que fueron incapacitados, y los 5 primeros días del siguiente mes debe remitir a al Grupo de TI para que ellos realicen el respectivo cruce.	1/10/2025	31/12/2025
Subgerencia Administrativa	Diseñar un anexo al acta de posesión en el cual se incluya la aceptación y cumplimiento de los acuerdos de confidencialidad con el objetivo que los servidores públicos vinculados en la modalidad de libre nombramiento y remoción lo firmen para su aplicación.	1/07/2025	30/09/2025
Subgerencia Administrativa	Diseñar un anexo al acta de posesión en el cual se incluya la aceptación y cumplimiento de los acuerdos de confidencialidad con el objetivo que los servidores públicos vinculados en la modalidad de libre nombramiento y remoción lo firmen para su aplicación.	1/10/2025	31/12/2025
Subgerencia Administrativa	De manera trimestral se remitirá a Tecnologías de la Información un consolidado de las vacaciones presentadas y enviadas por correo electrónico al correo de Mesa de Ayuda con una columna donde se relaciona el caso	1/07/2025	30/09/2025
Subgerencia Administrativa	De manera trimestral se remitirá a Tecnologías de la Información un consolidado de las vacaciones presentadas y enviadas por correo electrónico al correo de Mesa de Ayuda con una columna donde se relaciona el caso de respuesta de Aranda, esto con el fin de que el Grupo de Tecnologías (Mesa de Ayuda) valide y confirme la información y que de igual manera confirme que se realizó el debido proceso de desactivación de credenciales con cada uno de los funcionarios allí reportados.	1/10/2025	31/12/2025
Subgerencia Administrativa	Generar listado de los empleados que se encontraron en licencia y cruzar la información con los correos remitidos a Tecnología de la información	1/07/2025	30/09/2025
Subgerencia Administrativa	Generar listado de los empleados que se encontraron en licencia y cruzar la información con los correos remitidos a Tecnología de la información	1/10/2025	31/12/2025
Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	Conminar mediante oficio a la interventoría para que requiera a contratista de obra en aras de que se efectúen las correcciones de obra con el fin de que se subsane la observación.	8/07/2025	8/08/2025
Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	Solicitar a interventoría formato F-GG-32 acta de recibo parcial y balance presupuestal y memorias de cantidad donde se observa el registro fotográfico específico de la corrección de la observación.	8/07/2025	8/08/2025
Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	Conminar a la interventoría a través de oficio para que entreguen la totalidad de los informes pendientes. Reiterando en el oficio la obligatoriedad de cumplimiento de las fechas de entrega en los siguientes informes de acuerdo al manual de interventoría de Enterritorio	10/07/2025	10/08/2025

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

AREA	ACTIVIDAD	FECHA INICIO	FECHA FIN
Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	Solicitar a interventoría la entrega de los informes mensuales técnicos y PGIO radicados y aprobados por Enterritorio.	10/07/2025	8/08/2025
Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	Solicitar a la interventoría que conmine al contratista de obra para que en el marco de sus obligaciones realice la entrega de los soportes de pago de parafiscales del último mes ejecutado sin días de mora. Incluir en el oficio la exigencia del cumplimiento de la entrega de los soportes como requisito previo a la entrada del personal a la obra.	10/07/2025	8/08/2025
Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	Solicitar al profesional SST interventoría la entrega de soportes de pago de parafiscales del personal mínimo aprobado del último mes ejecutado sin días de mora	10/07/2025	8/08/2025
Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	Solicitar a la interventoría conminar al contratista en la implementación de controles de almacenamiento de materiales, implementación del control operativo ambiental y de seguridad y salud en el trabajo. Solicitar a la interventoría que, a partir de la remisión del comunicado, los Informes PGIO incluyan el registro fotográfico que evidencie la implementación del componente SST y sus correspondientes subsanaciones.	10/07/2025	8/08/2025
Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	En comité de seguimientos semanales se solicitará la asistencia obligatoria del profesional PGIO de obra e interventoría y de enterritorio para verificar el cumplimiento del componente ambiental mediante la ficha de seguimiento de inspección del PGIO de interventoría.	10/07/2025	8/08/2025
Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	Socializar al interior del grupo de desarrollo de proyectos 1 las lecciones aprendidas producto del monitoreo de ACI en cuanto a la verificación de la documentación por parte del cliente, con el fin de que se realice la estructuración de los proyectos conforme a las necesidades reales y se establezcan las etapas necesarias.	10/07/2025	8/08/2025
Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	Elaborar memorando de impulso procesal dirigidos a la Subgerencia de Operaciones (Gestión post contractual) y Oficina asesora jurídica (OAJ) Grupo defensa Jurídica, con el fin de que se prioricen los tramites respecto de los contratos derivados de USPEC debido a su próxima terminación.	10/07/2025	8/08/2025
Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	Verificar y establecer el soporte para realizar el documento de aclaración al acta de liquidación del contrato 2220599 con el fin de ajustar los valores relacionados en el documento y revisar el saldo contable que se registra con el fin de realizar los respectivos tramites.	15/07/2025	30/09/2025
Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	Verificar que la información reportada en la plataforma se Secop ii de cada uno de los contratos de la muestra sea coherente con los documentos soporte y . se remite memorando solicitando a las áreas encargadas de actualizar información en la plataforma secop 2 con el propósito que se subsane en la plataforma la actualización de fechas y estado de los contratos SENA	15/07/2025	30/09/2025
Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	Revisar el estado particular de cada uno de los contratos y se procede a la radicación de las liquidaciones	15/07/2025	30/11/2025
Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	Atender la convocatoria de la citación de gestión contractual del 6 de mayo, para proceder con los resultados de la citación, de conformidad con el estado de incumplimiento en la entrega de productos de la fase 1 sustentados con la trazabilidad que documente la interventoría. lo anterior, aplica si no es procedente implementar la recomendación	15/07/2025	29/08/2025
Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	Asegurar que todos los trámites estén registrados correctamente y que la base de datos se actualice de manera coherente y en tiempo real. *Implementar controles adicionales para asegurar la integridad de la información, esto es con una doble verificación por parte del gerente de unidad. Pues es quien firma el memorando solicitado. * Seguimiento quincenal con el grupo de gestión contractual - incumplimientos, para verificar la debida actualización de la información registrada en bases de datos y HUB de incumplimientos. *Reforzar la importancia de mantener la actualización constante de los trámites.	15/07/2025	29/08/2025
Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	Realizar un comité operativo en el cual se trate como tema principal los costos relativos a la supervisión de los contratos derivados en cumplimiento de las obligaciones de la gerencia integral estableciendo que quedó incluido en cada una de las prórrogas que ha tenido el convenio y su comportamiento en cuanto a presupuesto en el desarrollo del convenio	15/07/2025	31/08/2025
Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	Realizar mesa de trabajo entre gestión contractual y la subgerencia de proyectos, para socialización de tiempos oportunos en enviar copia de aviso a la aseguradora, para dar claridad a la supervisión del manejo pertinente	15/07/2025	29/08/2025
Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	Verificar y revisar soportes con el propósito de realizar el documento de aclaración al acta de cierre de los contratos de prestación de servicios con el fin de ajustar los valores relacionados en el documento y revisar el saldo contable que se registra con el fin de realizar los respectivos tramites.	15/07/2025	30/09/2025
Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	Realizar mesa de trabajo con el grupo de desarrollo de proyectos convenio ESAP, donde se aclaren los requisitos de cesión. Incluir en las minutas de Cesión de la Posición Contractual cláusulas que especifiquen claramente el procedimiento a seguir en caso de que exista una solicitud de incumplimiento en curso previo a la autorización y perfeccionamiento de la novedad.	15/07/2025	29/08/2025
Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	Realizar mesa de trabajo con el grupo de desarrollo de proyectos convenio ESAP, donde se aclaren los tiempos y plazos de entrega de productos como: Apropiación y/o ajuste de diseños, Tramites de licencias, Trámites de permisos ambientales, Gestión social y los demás que aplique; teniendo como insumo base la experiencia adquirida por ENTerritorio	15/07/2025	29/08/2025
Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	Realizar mesa de trabajo mensual con interventoría e interventoría a fin de establecer el estado de las viabilidades de los servicios del proyecto y establecer un plan de trabajo para las mismas en caso que se requiera.	15/07/2025	31/08/2025
Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	Realizar mesa de trabajo mensual con interventoría y contratista de obra a fin de establecer el las especificaciones contractuales, normativas indispensables para llevar a cabo la ejecución del edificio de residuos, detalle de barandal en la zona de acceso rampa.	15/07/2025	31/08/2025

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

AREA	ACTIVIDAD	FECHA INICIO	FECHA FIN
Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	Realizar mesa de trabajo mensual con interventoría y contratista a fin de establecer el las especificaciones contractuales, normativas indispensables para llevar a cabo la ejecución de las actividades constructivas según la norma nsr 10- plan de ensayos- requisitos previos de aprobación para actividades constructivas - señalización para excavaciones o áreas que revistan riesgo en la circulación.	15/07/2025	31/08/2025
Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	Realizar mesa de trabajo con interventoría y contratista a fin de establecer el cumplimiento de la normatividad SST, con compromisos rigurosos en el cumplimiento	15/07/2025	31/08/2025
Subgerencia Administrativa	Elaborar de manera trimestral informe ejecutivo con el resultado o novedades presentadas en la aplicación de los controles de seguridad física de los pisos propiedad de enterritorio s.a., que incluya acceso físico, áreas seguras, CCTV, notificaciones a la administración del edificio el vencimiento y novedades de los contratos de los colaboradores e ingreso de visitantes.	1/07/2025	15/12/2025
Subgerencia Administrativa	Realizar publicación trimestral sobre el buen uso y correcta aplicación de los controles de seguridad física. (lineamientos de la guía de seguridad física).	1/07/2025	15/12/2025
Subgerencia Administrativa	remitir a la administración de la copropiedad del edificio los lineamientos frente al debido procedimiento de salida de equipos y controles de seguridad definidos por enterritorio.	1/07/2025	15/12/2025

6. En el segundo trimestre 2025 se aprobaron los siguientes planes de mejoramiento

PLANES NUEVOS
Auditoría Gerencia y Gestión de Proyectos 2025 / Desarrollo de Proyectos (acciones pendientes por formular)
MSPI TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION (4 acciones)
MSPI TALENTO HUMANO (12 acciones)
Auditoría Gerencia y Gestión de Proyectos 2025 / Comercial (7 acciones)
PM FONDOPAZ (10 acciones)
Monitoreo USPEC 2025 (10 acciones)
SENA2025 CONVENIO 22005 (7 acciones)
MSPI 2024 - SERVICIOS ADMINSTRATIVOS (3 acciones)

7. RECOMENDACIONES

1. Se solicita de manera especial a las siguientes áreas:

- Tecnologías de la Información-Grupo de tecnologías de la información
- Gestión Administrativa-Subgerencia Administrativa
- Gestión del Talento Humano- Subgerencia Administrativa -Grupo de Talento Humano
- Gestión del Riesgo-Grupo de Riesgo
- Gestión de Gerencia y Desarrollo de Proyectos- Subgerencia de Desarrollo de Proyectos

Fortalecer las actividades de control de sus procesos que permitan realizar los reportes de planes de mejoramiento de manera oportuna y efectiva. Se recomienda se establezcan actividades de

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

monitoreo mensual sobre el avance de las acciones formuladas con el fin de evitar vencimiento de acciones y reprogramaciones de las mismas.

De igual forma, se exhorta a estas áreas a que el reporte que se realice en la herramienta GRC sea completo y preciso; con evidencias suficientes que demuestren cumplimiento y efectividad de las acciones establecidas.

2. Frente al plan de mejoramiento **Gerencia y gestión de proyectos** se solicita a la **Subgerencia de Desarrollo de Proyectos** su correspondiente gestión en el aplicativo GRC teniendo en cuenta que la Asesoría de Control Interno realiza de manera trimestral seguimiento y en consecuencia los responsables deben registrar el avance correspondiente.
3. Reportar de manera oportuna los avances de la implementación de las acciones correctivas formuladas en el Plan de Mejoramiento por procesos de acuerdo con el cronograma que se establecido para la vigencia 2025. Implementar medidas para lograr el cumplimiento de las (3) acciones vencidas.
4. Establecer actividades que sean ejecutables y encaminadas a la prevención de situaciones de riesgos debido a que algunas de las acciones “vencidas” fueron formuladas como correctivas que no se han podido ejecutar por su complejidad.
5. Garantizar el cumplimiento de las 25 acciones correspondientes a 4 planes de mejoramiento que cumplen su plazo en el segundo semestre de la vigencia 2025.
6. Identificar con anterioridad, cuando no se logre el cumplimiento de las acciones en el plazo inicial y solicitar ante a la Asesoría de Control Interno formalmente la ampliación de plazo con la debida justificación teniendo en cuenta los criterios de prorroga establecidos en el procedimiento de seguimiento planes de mejoramiento.
7. Formular acciones que logren eliminar la causa raíz de las observaciones y en un plazo considerable con el fin de evitar reprogramaciones constantes de fechas de finalización.
8. Soportar la ejecución de las acciones con evidencias claras y precisas que demuestren el cumplimiento e implementación de las mismas.
9. A partir de la modificación del procedimiento de planes de mejoramiento; se solicita a las siguientes áreas reportar de manera mensual los avances de los planes de mejoramiento
 - **Grupo Tecnologías de la Información:** Plan de mejoramiento accesibilidad web 2025
 - **Subgerencia de Desarrollo de Proyectos:** Plan de mejoramiento Gerencia y Desarrollo de Proyectos 2025

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

Elaboro: Adriana Pinzón-Contratista

Aprobó: Orlando Correa-Asesor Control Interno