

|                                                                                                                                                                |                                                                                                                           |                |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
| <br><small>Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.</small> | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y<br/>EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de<br/>ley y/o cumplimiento)</b> | CÓDIGO:        | <b>F-AU-10</b>    |
|                                                                                                                                                                |                                                                                                                           | VERSIÓN:       | <b>04</b>         |
|                                                                                                                                                                |                                                                                                                           | VIGENCIA:      | <b>2025-06-12</b> |
|                                                                                                                                                                | <b>AUDITORÍA INTERNA</b>                                                                                                  | CLASIFICACIÓN: | <b>IP</b>         |

**N.º 54**

**EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL S.A**

**ASESORIA DE CONTROL INTERNO**

**INFORME GOBIERNO CORPORATIVO**

**PERIODO EVALUADO:**  
**Abril a junio 2025**

**Elaborado:**  
**Julio de 2025**

|                                                                                   |                                                                                                                   |                |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
|  | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | CÓDIGO:        | <b>F-AU-10</b>    |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VERSIÓN:       | <b>04</b>         |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VIGENCIA:      | <b>2025-06-12</b> |
|                                                                                   | <b>AUDITORÍA INTERNA</b>                                                                                          | CLASIFICACIÓN: | <b>IP</b>         |

## CONTENIDO

|                                                 |           |
|-------------------------------------------------|-----------|
| <b>INFORMACIÓN GENERAL:</b> .....               | <b>3</b>  |
| <b>DESARROLLO DEL INFORME:</b> .....            | <b>3</b>  |
| <b>OBJETIVO</b> .....                           | <b>3</b>  |
| <b>ALCANCE</b> .....                            | <b>3</b>  |
| <b>LIMITACION DEL ALCANCE (SI APLICA)</b> ..... | <b>3</b>  |
| <b>MARCO LEGAL</b> .....                        | <b>3</b>  |
| <b>RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO</b> .....         | <b>4</b>  |
| <b>CONCLUSIONES</b> .....                       | <b>22</b> |
| <b>RECOMENDACIONES</b> .....                    | <b>23</b> |

|                                                                                                                                                                |                                                                                                                   |                |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
| <br><small>Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.</small> | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | CÓDIGO:        | <b>F-AU-10</b>    |
|                                                                                                                                                                |                                                                                                                   | VERSIÓN:       | <b>04</b>         |
|                                                                                                                                                                |                                                                                                                   | VIGENCIA:      | <b>2025-06-12</b> |
|                                                                                                                                                                | <b>AUDITORÍA INTERNA</b>                                                                                          | CLASIFICACIÓN: | <b>IP</b>         |

#### INFORMACIÓN GENERAL:

|                               |                                                            |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>NOMBRE DEL INFORME:</b>    | <b>INFORME GOBIERNO CORPORATIVO</b>                        |
| <b>TIPO DE INFORME:</b>       | <i>(Informe de ley – Informe de seguimiento)</i>           |
| <b>DESTINATARIOS:</b>         | <i>A quien va dirigido el informe</i>                      |
| <b>FUENTE DE INFORMACIÓN:</b> | <i>OFICINA ASESORA JURIDICA<br/>SUBGERENCIA FINANCIERA</i> |
| <b>EMITIDO POR:</b>           | <i>Orlando Correa Nuñez</i>                                |
| <b>AUDITOR:</b>               | <i>Adriana Mayerly Pinzón<br/>Celeny Gonzalez Parra</i>    |

#### DESARROLLO DEL INFORME:

##### OBJETIVO

Verificar que las decisiones adoptadas por los órganos de gobierno de la Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A. – Enterritorio atiendan lo dispuesto en los Estatutos de la Empresa, en los lineamientos internos aplicables al cumplimiento e implementación de las recomendaciones de Comités de apoyo y la Revisoría Fiscal, tomando como referencia los requisitos normativos establecidos por la Superintendencia Financiera de Colombia (Parte I Instrucciones generales aplicables a las entidades vigiladas -Título I Aspectos generales – Capítulo IV: Sistema de control interno - Circular externa 008 de 2023) así como las disposiciones contenidas en los reglamentos y circulares internas y Circular Básica Jurídica 006 Instrucciones generales aplicables a las entidades vigiladas Título II Gobierno Corporativo.

##### ALCANCE

Verificación del cumplimiento de la aplicación de las recomendaciones de la Junta Directiva de Enterritorio S.A., y los comités de apoyo y la Revisoría Fiscal, con el fin de verificar si fueron implementadas bajo la dirección de la Empresa.

Periodo evaluado segundo trimestre 2025

##### LIMITACION DEL ALCANCE (SI APLICA)

No se presentó limitación al alcance para este ejercicio.

##### MARCO LEGAL

|                                                                                   |                                                                                                                   |                |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
|  | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | CÓDIGO:        | <b>F-AU-10</b>    |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VERSIÓN:       | <b>04</b>         |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VIGENCIA:      | <b>2025-06-12</b> |
|                                                                                   | <b>AUDITORÍA INTERNA</b>                                                                                          | CLASIFICACIÓN: | <b>IP</b>         |

- Circular externa 008 de 2023: Sistema de control interno (Parte I Instrucciones generales aplicables a las entidades vigiladas - Título I Aspectos generales – Capítulo IV)
  - Circular Básica Jurídica 006 Instrucciones generales aplicables a las entidades vigiladas Título II Gobierno Corporativo.
  - Acuerdo 331 del 31 de mayo del 2024 - Reglamento de Junta Directiva Enterritorio S.A.
  - Acuerdo 330 del 31 de mayo del 2024 - Reglamento comités Junta Directiva Enterritorio S.A.
- Este informe registra el resultado de la verificación de las decisiones adoptadas por los órganos de gobierno de Enterritorio S.A. durante el segundo trimestre 2025

## RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

### 4.1 Validación miembros independientes de la Junta Directiva u órgano que haga sus veces

#### Criterio

Teniendo en cuenta el artículo 4 el párrafo del acuerdo 331 de 2024: Al menos dos (2) de los miembros de la Junta Directiva deberán ser independientes. Un miembro se considerará independiente cuando cumpla los criterios previstos en el párrafo segundo, del artículo 44, de la Ley 964 de 2005, o cualquier disposición que los reglamente, modifique, sustituya o adicione(..)

#### Observación:

En las siguientes actas se verificó la asistencia de los miembros de Junta Directiva así:

| ACTA | FECHA               | MIEMBROS                        | No. Miembros | CALIDAD                                                                                                                              |
|------|---------------------|---------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 07   | 27 de marzo de 2025 | Martha Cecilia García Buitrago  | 3            | Patrimonial- Presidente (Posesionada ante la Superintendencia Financiera de Colombia Radicado 2024106662-019-000 del 20 de noviembre |
|      |                     | Martha Cecilia Cardozo Buitrago |              | Independiente (Posesionada ante la Superintendencia Financiera de Colombia Radicado 2424107522-014 000 DEL 20 DE NOVIEMBRE 2024).    |
|      |                     | Sandra Milena Zárate Sánchez    |              | Empleado (Posesionado ante el presidente de la Junta Directiva, Acta de Junta Directiva, No. 001 del 9 de diciembre de 2024).        |
| 08   | 28 de abril de 2025 | Martha Cecilia García Buitrago  | 3            | Patrimonial- presidente (Posesionada ante la Superintendencia Financiera de Colombia Radicado 2024106662-019-000 del 20 de noviembre |
|      |                     | Martha Cecilia Cardozo Buitrago |              | Independiente (Posesionada ante la Superintendencia Financiera de Colombia Radicado 2424107522-014 000 DEL 20 DE NOVIEMBRE 2024).    |

|                                                                                   |                                                                                                                   |                |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
|  | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | CÓDIGO:        | <b>F-AU-10</b>    |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VERSIÓN:       | <b>04</b>         |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VIGENCIA:      | <b>2025-06-12</b> |
|                                                                                   | <b>AUDITORÍA INTERNA</b>                                                                                          | CLASIFICACIÓN: | <b>IP</b>         |

| ACTA | FECHA | MIEMBROS                     | No. Miembros | CALIDAD                                                                                                                       |
|------|-------|------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |       | Sandra Milena Zárate Sánchez |              | Empleado (Posesionado ante el presidente de la Junta Directiva, Acta de Junta Directiva, No. 001 del 9 de diciembre de 2024). |

Al respecto, se observó la asistencia de solo un miembro independiente, situación reincidente debido a que en la verificación de las actas del seguimiento pasado: 04 de enero y 05 del 25 de febrero de 2025 se presentó la misma situación.

La oficina Asesora jurídica señaló que *“la Superintendencia Financiera negó la posesión de la señora Angélica Verbel López, candidata inicialmente postulada por el Grupo Bicentenario S.A.S., mediante comunicación del 7 de noviembre de 2024, en aplicación del artículo 326 del Estatuto Orgánico del Sistema Financiero. Posteriormente, el Comité de Gobierno Corporativo, Nominación, Remuneración y Sostenibilidad, en sesión del 3 de julio de 2025, estudió la nueva postulación del doctor Fredy Magdaniel Palmezano como miembro independiente, la cual fue presentada y aprobada por la Asamblea General de Accionistas el 15 de julio”*

Se recomienda finalizar los tramites correspondientes para el nombramiento del segundo miembro independiente de la Junta Directiva de la Empresa.

De igual manera, se evidenció la celebración de las sesiones de junta con 3 miembros, si bien el acuerdo 331 de 2024 establece que el quórum para deliberaciones y decisiones se realizará con la mayoría de sus miembros, es recomendable la asistencia de las 5 personas que conforman la junta directiva esto con el fin de tener diferentes criterios para la toma de decisiones.

## 4.2 Revisión de Convocatorias Junta Directiva

### Criterio

Acuerdo 331 de 2024 artículo 11 *“La Junta Directiva se reunirá ordinariamente por lo menos una vez cada mes en las oficinas de la Sociedad o en el lugar que ella señale, en la fecha y hora que ella determine y, extraordinariamente, por convocatoria del presidente de la sociedad, del revisor fiscal o de dos (2) de sus miembros. La convocatoria a reuniones, tanto ordinarias como extraordinarias, se efectuará mediante comunicación escrita enviada a cada uno de los miembros, con una antelación no inferior a cinco (5) días calendario, cuando se trate de reuniones ordinarias, para las extraordinarias se podrá convocar en cualquier momento cuando se requiera. Dicha comunicación podrá ser enviada a través de cualquier medio idóneo, físico o virtual, como carta o correo electrónico”*

- Junta 28 abril 2025

|                                                                                                                                                                |                                                                                                                   |                |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
| <br><small>Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.</small> | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | CÓDIGO:        | <b>F-AU-10</b>    |
|                                                                                                                                                                |                                                                                                                   | VERSIÓN:       | <b>04</b>         |
|                                                                                                                                                                |                                                                                                                   | VIGENCIA:      | <b>2025-06-12</b> |
|                                                                                                                                                                | <b>AUDITORÍA INTERNA</b>                                                                                          | CLASIFICACIÓN: | <b>IP</b>         |

| Comunicación              | Fecha convocatoria | Fecha sesión junta | Días de antelación | Asunto                                                | Destino                                                                         |
|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| <b>202520010003871</b>    | 23/04/2025         | 28/04/2025         | 5                  | Convocatoria Junta Directiva Ordinaria, 28 abril 2025 | Martha Cecilia Cardozo                                                          |
| <b>202520010003881</b>    | 23/04/2025         | 28/04/2025         | 5                  | Convocatoria Junta Directiva Ordinaria, 28 abril 2025 | Martha Cecilia Garcia                                                           |
| <b>202520010003891</b>    | 23/04/2025         | 28/04/2025         | 5                  | Convocatoria Junta Directiva Ordinaria, 28 abril 2026 | Sandra Milena Zarate                                                            |
| <b>Correo electrónico</b> | 23/04/2025         | 28/04/2025         | 5                  | Convocatoria Junta Directiva Ordinaria, 28 abril 2025 | Remisión por la OAJ de memorandos a los miembros de JD, con copia la presidenta |

- Junta 29 de mayo 2025

| Comunicación              | Fecha convocatoria | Fecha sesión junta | Días de antelación | Asunto                                               | Destino                                                                           |
|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| <b>202520010004751</b>    | 23/05/2025         | 29/05/2025         | 6                  | Convocatoria Junta Directiva Ordinaria, 29 mayo 2025 | Martha Cecilia Cardozo                                                            |
| <b>202520010004741</b>    | 23/05/2025         | 29/05/2025         | 6                  | Convocatoria Junta Directiva Ordinaria, 29 mayo 2025 | Martha Cecilia Garcia                                                             |
| <b>202520010004731</b>    | 23/05/2025         | 29/05/2025         | 6                  | Convocatoria Junta Directiva Ordinaria, 29 mayo 2025 | Sandra Milena Zarate                                                              |
| <b>Correo electrónico</b> | 23/05/2025         | 29/05/2025         | 6                  | Convocatoria Junta Directiva Ordinaria, 29 mayo 2025 | Remisión por la OAJ de memorandos a los miembros de JD, con copia a la presidenta |

- Junta 19 de junio 2025

| Comunicación              | Fecha convocatoria | Fecha sesión junta | Días de antelación | Asunto                                                     |
|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>202520010005731</b>    | 17/06/2025         | 19/06/2025         | 2                  | Convocatoria Junta Directiva extraordinaria, 19 junio 2025 |
| <b>202520010005741</b>    | 17/06/2025         | 19/06/2025         | 2                  | Convocatoria Junta Directiva extraordinaria, 19 junio 2025 |
| <b>202520010005721</b>    | 17/06/2025         | 19/06/2025         | 2                  | Convocatoria Junta Directiva extraordinaria, 19 junio 2025 |
| <b>Correo electrónico</b> | 17/06/2025         | 19/06/2025         | 2                  | Convocatoria Junta Directiva extraordinaria, 19 junio 2025 |

|                                                                                   |                                                                                                                   |                |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
|  | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | CÓDIGO:        | <b>F-AU-10</b>    |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VERSIÓN:       | <b>04</b>         |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VIGENCIA:      | <b>2025-06-12</b> |
|                                                                                   | <b>AUDITORÍA INTERNA</b>                                                                                          | CLASIFICACIÓN: | <b>IP</b>         |

#### Junta 27 de junio 2025

| Comunicación              | Fecha convocatoria | Fecha sesión junta | Días de antelación | Asunto                                                | Destino                                                                                                                                                    |
|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>202520010005841</b>    | 19/06/2025         | 27/06/2025         | 8                  | Convocatoria Junta Directiva Ordinaria, 25 junio 2025 | Martha Cecilia Cardozo                                                                                                                                     |
| <b>202520010005851</b>    | 19/06/2025         | 27/06/2025         | 8                  | Convocatoria Junta Directiva Ordinaria, 25 junio 2025 | Martha Cecilia Garcia                                                                                                                                      |
| <b>202520010005861</b>    | 19/06/2025         | 27/06/2025         | 8                  | Convocatoria Junta Directiva Ordinaria, 25 junio 2025 | Sandra Milena Zarate                                                                                                                                       |
| <b>Correo electrónico</b> | 19/06/2025         | 27/06/2025         | 8                  | Convocatoria Junta Directiva Ordinaria, 25 junio 2025 | Remisión por la OAJ de memorandos a los miembros de JD, con copia la presidenta                                                                            |
| <b>Correo electrónico</b> | 20/06/2025         | 27/06/2025         | 8                  | Convocatoria Junta Directiva Ordinaria, 25 junio 2025 | Correo con reprogramación para el 26 de junio 2025, por motivos de agenda                                                                                  |
| <b>Correo electrónico</b> | 26/06/2025         | 27/06/2025         | 8                  | Convocatoria Junta Directiva Ordinaria, 25 junio 2025 | Correo con reprogramación para el 27 de junio 2025, por motivos de agenda, actualización de compromisos, y remisión acta N.10 de la sesión del 19 de junio |

### 4.3 Validación de recomendaciones y compromisos de la junta Directiva

#### Criterio

**Artículo 18 Orden día Acuerdo 330 de 2024:** “El orden del día de la reunión será organizado por el secretario, de acuerdo con las instrucciones de los presidentes de la Junta Directiva y de ENTerritorio. Los miembros de la Junta Directiva podrán solicitar que otros asuntos sean incluidos en el orden del día presentando la respectiva solicitud al presidente de la entidad. En cualquier caso, y con aprobación de la misma Junta Directiva, podrán incluirse temas nuevos aún durante el desarrollo de las reuniones de carácter ordinario. Durante el desarrollo de la sesión, el orden del día será puesto a consideración de la Junta Directiva, para su aprobación”.

Teniendo en cuenta que en el periodo pasado se revisó convocatoria de la sesión del 25 de febrero 2025 pero no se pudo revisar los compromisos y recomendaciones generadas porque

|                                                                                   |                                                                                                                   |                |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
|  | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | CÓDIGO:        | <b>F-AU-10</b>    |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VERSIÓN:       | <b>04</b>         |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VIGENCIA:      | <b>2025-06-12</b> |
|                                                                                   | <b>AUDITORÍA INTERNA</b>                                                                                          | CLASIFICACIÓN: | <b>IP</b>         |

el acta en relación no se encontraba formalizada, para el alcance de evaluación del presente informe se retoma esta sesión de comité

### Observación

- a. En las actas de sesión de junta directiva de febrero, marzo, abril, mayo se evidenció debilidades en trazabilidad y seguimiento a los compromisos establecidos en cada sesión, se encontraron las siguientes situaciones:
  - a) El registro de compromisos en las actas no cuenta con variable mínimas que permitan realizar seguimiento y determinar su estado como responsable y fecha.
  - b) Diferencias entre los compromisos establecidos de las sesiones y los registrados para seguimiento en la siguiente sesión.
  - c) Falta de seguimiento a los compromisos establecidos en cada sesión.
  - d) Errores de registro de fechas en el título de compromiso (sesión de marzo de 2025).
  - e) Falta de evidencia del cierre de compromisos señalados en el acta del mes de abril de 2025.
  - f) En el acta de la sesión de marzo no se señaló qué compromisos se cerraron y cuales siguen en ejecución.

| ACTA                       | COMPROMISOS ESTABLECIDOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | SEGUIMIENTO COMPROMISOS EN SIGUIENTE SESIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | OBSERVACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>ACTA 06 -27 FEBRERO</b> | Numeral 6. pág. 28<br>-Coordinación de la sesión informal programada para el 06 de marzo 2025 de 8 am a 10:am en modalidad presencial para la presentación de los contratos incorporando la fecha de inicio y terminación de los convenios                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Acta 07 -27 MARZO Enunciado en el orden del día como VI) aparecen como compromiso del 27 de febrero los siguientes:<br>*Incluir la cantidad de coincidencias por personas y no PEP durante el informe del trimestre.<br>*Adelantar actividades conjuntas con Presidencia para el seguimiento de los planes de acción encaminados a cumplir con las acciones y el diligenciamiento de formatos de actualización de información en el proceso de vinculación.<br>*Enviar la presentación de esta Junta Directiva                                                                                                                                  | *Diferencias entre los compromisos establecidos entre la sesión de febrero y los registrados en la sesión de marzo<br>*No se registra seguimiento al compromiso establecido en la sesión de marzo<br>*Los compromisos registrados en el acta corresponden a temáticas de la misma sesión del 27 de marzo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>ACTA 07 -27 MARZO</b>   | <b>COMPROMISOS ESTABLECIDOS</b><br>Acta 07 -27 MARZO Numeral V (Enunciado en el orden del día como VI) aparecen como compromiso del 27 de febrero los siguientes:<br>*Incluir la cantidad de coincidencias por personas y no PEP durante el informe del trimestre.<br>*Adelantar actividades conjuntas con Presidencia para el seguimiento de los planes de acción encaminados a cumplir con las acciones y el diligenciamiento de formatos de actualización de información en el proceso de vinculación.<br>*Enviar la presentación de esta Junta Directiva. | <b>SEGUIMIENTO COMPROMISOS SIGUIENTE SESIÓN</b><br>Acta 08 del 28 de abril. Numeral VI<br>*Avance de los proyectos suscritos en diciembre de 2024 por la sociedad. (cumplido 27 marzo 2025)<br>*Remitir la Política de Sucesión y su procedimiento (cumplido 02 abril 2025)<br>*Manual de Contratación - presentar en el próximo Comité de Gobierno Corporativo, Nominación, Remuneración y Sostenibilidad (en ejecución)<br>*Remisión presentación Sesión Junta Directiva - Bloque informativos (cumplido 27 marzo 2025)<br>*Remisión Presentación - Ficha de proyectos de la Sesión informal del 6 de marzo de 2025 (cumplido 27 marzo 2025). | <b>OBSERVACIÓN</b><br>si bien el numeral V señala que son compromisos de la sesión de febrero de acuerdo a los temas tratados en la sesión se infiere que estas actividades corresponden a la sesión de marzo por tanto existe un error en el título<br><br>Se observó el archivo mencionado "Compromisos Sesión Informal Junta Directiva 6 marzo 2025.pdf", el cual corresponde a correo enviado el 13/03/2025, el cual registra como anexos: 2022.09.29 F-CM-03 Cto INTRA Escenario 15 meses 3 pagos - 1er al inicio 18 FEB(1).pdf; 222006 Gerencia.pdf; 222006-001011 MIN VIVIENDA 11_ 2024.xlsx; PPT Fichas Convenios.pptx; |

|                                                                                   |                                                                                                                   |                |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
|  | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | CÓDIGO:        | <b>F-AU-10</b>    |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VERSIÓN:       | <b>04</b>         |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VIGENCIA:      | <b>2025-06-12</b> |
|                                                                                   | <b>AUDITORÍA INTERNA</b>                                                                                          | CLASIFICACIÓN: | <b>IP</b>         |

| ACTA                            | COMPROMISOS ESTABLECIDOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | SEGUIMIENTO COMPROMISOS EN SIGUIENTE SESIÓN                                                                                                                                                                                                | OBSERVACIÓN                                                                                                                                              |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Acta 08 del 28 de abril.</b> | <b>COMPROMISOS ESTABLECIDOS</b><br>1. Explicar de manera detallada en la próxima sesión las provisiones en los Convenios de Gerencia por \$8.803 millones.<br>2. Contratos Onerosos por \$1230 millones, proceso que se debe acompañar por la Oficina Asesora Jurídica y la Subgerencia Financiera.<br>3. Seguimiento al avance de los contratos por parte de la Presidente encargada Dra. Nohora Esperanza Luna Perdomo – Junta Directiva ordinaria mes de mayo.<br>4. Presentación de Provisiones identificando la anualidad de la causación – Junta Directiva mes de mayo.<br>5. Decisión o Acto Administrativo sobre el aplazamiento de Gastos - Junta Directiva mes de mayo | <b>SEGUIMIENTO COMPROMISOS SIGUIENTE SESIÓN</b><br>Acta 09 del 27 de mayo de 2025<br><br>En el orden día se encuentra el punto VI Compromisos Junta Directiva 28 abril 2025 sin embargo no se desarrollaron ni se les realizó trazabilidad | <b>OBSERVACIÓN</b><br><br>No se observa seguimiento o trazabilidad de los compromisos de la sesión pasada a pesar que se encuentran en el orden del día. |

## b. Validación de soportes del cumplimiento de los diferentes compromisos establecidos

En verificación de las evidencias aportadas por el responsable de proceso de los diferentes compromisos establecidos se encontraron las siguientes situaciones:

- Se observaron 7 compromisos cumplidos de 13 (54%) establecidos en 3 sesiones de junta
- Existen 6 compromisos que no tienen soportes suficientes que demuestren su cumplimiento así:

### ➤ Sesión 27 de febrero de 2025:

- Adelantar actividades conjuntas con Presidencia para el seguimiento de los planes de acción encaminados a cumplir con las acciones.
- El diligenciamiento de formatos de actualización de información en el proceso de vinculación

### ➤ Sesión 27 de marzo de 2025:

- Corrección Acta 006 de 27 de febrero de 2025
- Avance de los proyectos suscritos en diciembre de 2024 por la sociedad. (cumplido 27 marzo 2025)
- Remisión Presentación - Ficha de proyectos de la Sesión informal del 6 de marzo de 2025 (cumplido 27 marzo 2025).

### ➤ Sesión 8 de abril de 2025: Contratos Onerosos por \$1.230 millones, proceso que se debe acompañar por la Oficina Asesora Jurídica y la Subgerencia Financiera.

|                                                                                   |                                                                                                                   |                |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
|  | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | CÓDIGO:        | <b>F-AU-10</b>    |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VERSIÓN:       | <b>04</b>         |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VIGENCIA:      | <b>2025-06-12</b> |
|                                                                                   | <b>AUDITORÍA INTERNA</b>                                                                                          | CLASIFICACIÓN: | <b>IP</b>         |

A continuación se presenta análisis de los soportes aportados de los diferentes compromisos evaluados:

| COMITÉ/ SESIÓN  | ACTA | FECHA SESIÓN COMITÉ | COMPROMISO                                                                                                                                                                                                                        | REVISIÓN ACI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ESTADO DE COMPROMISO          |
|-----------------|------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Junta Directiva | 6    | 27-feb              | Incluir la cantidad de coincidencias por personas y no PEP durante el informe del trimestre.                                                                                                                                      | 1. Se evidencia informe oficial de cumplimiento I trimestre 2025. Numeral 4 Verificación de los PEP, indicando las coincidencias en listas. Sin embargo este documento no fue aportado por parte de la OAJ como soporte del cumplimiento compromiso.<br>2. El documento Junta directiva llevada a cabo el 25 de febrero de 2025.pdf, corresponde a un correo enviado desde la OAJ con asunto: Insumos de propuesta de modificación del procedimiento P-RI-01 conocimiento cliente, actualizado 15 de abril de 2025 v.8                                                                                                                                                                                                              | Cumplido                      |
|                 |      |                     | Adelantar actividades conjuntas con Presidencia para el seguimiento de los planes de acción encaminados a cumplir con las acciones y el diligenciamiento de formatos de actualización de información en el proceso de vinculación | El documento Junta directiva llevada a cabo el 25 de febrero de 2025.pdf, corresponde a un correo enviado desde la OAJ con asunto: Insumos propuesta de modificación del procedimiento P-RI-01 conocimiento cliente, actualizado a v.8 del 15/04/2025, aprobado en JD del 27 febrero, con cambios en el numeral 6.1, en actividades del formato de vinculación<br>Correos enviados por el oficial de cumplimiento frente a la actualización del F-RI-01<br>No obstante, no se observó el soporte, acorde con el compromiso                                                                                                                                                                                                          | Sin evidencia de cumplimiento |
|                 |      |                     | Enviar la presentación de esta Junta Directiva                                                                                                                                                                                    | Cumplido                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Cumplido                      |
|                 | 7    | 27-mar              | Corrección Acta 006 de 27 de febrero de 2025                                                                                                                                                                                      | En el acta aportada del 27 febrero, no se identifica cual fue la corrección realizada, según solicitud "pequeño ajuste de redacción en la decisión del punto 4, falta un conector"                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Sin evidencia de cumplimiento |
|                 |      |                     | Avance de los proyectos suscritos en diciembre de 2024 por la sociedad. (cumplido 27 marzo 2025)                                                                                                                                  | En el punto 4 del acta del 27 de marzo fue aplazado para una sesión extraordinaria o para el inicio de la siguiente sesión, sin embargo en el acta del 28 de abril no se observó del desarrollo de este tema.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Sin evidencia de cumplimiento |
|                 |      |                     | Remitir la Política de Sucesión y su procedimiento (cumplido 02 abril 2025)                                                                                                                                                       | Compromiso cumplido mediante del correo del 02 de abril de 2025 la OAJ remite borrador de la política de sucesión de presidente y procedimiento de elección de presidente publicada el catálogo documental el 02 de julio 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Cumplido                      |
|                 |      |                     | Manual de Contratación - presentar en el próximo Comité de Gobierno Corporativo, Nominación, Remuneración y Sostenibilidad (en ejecución)                                                                                         | Documento: Convocatoria sesión extraordinaria Comité de Gobierno Corporativo, Nominación, Remuneración Y Sostenibilidad ENTerritorio S.A. - 03 julio 2025.pdf<br>Asunto: Convocatoria sesión extraordinaria Comité de Gobierno Corporativo, Nominación, Remuneración Y Sostenibilidad ENTerritorio S.A. - 03 julio 2025. En los temas de la convocatoria no se observó lo referente al manual de contratación.<br>Convocatoria del 23/07/2025, en la agenda de los temas de aprobación de la JD del 29/07/2025: punto 1. Actualización Manual de Contratación ENTerritorio S.A. Donde en el punto VI. indica "(Cumplido en comité de Gobierno Corporativo, Nominación, Remuneración y Sostenibilidad - sesión 18 de julio de 2025)" | Cumplido                      |

|                                                                                   |                                                                                                                   |                |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
|  | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | CÓDIGO:        | <b>F-AU-10</b>    |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VERSIÓN:       | <b>04</b>         |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VIGENCIA:      | <b>2025-06-12</b> |
|                                                                                   | <b>AUDITORÍA INTERNA</b>                                                                                          | CLASIFICACIÓN: | <b>IP</b>         |

|  |   |        |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                         |                               |
|--|---|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|  | 8 | 28-abr | Remisión presentación Sesión Junta Directiva - Bloque informativos (cumplido 27 marzo 2025)                                                                                                                                                                         | Compromiso cumplido a través de correo electrónico dirigido a los miembros de junta el 27 de marzo de 2025                                                                                                                                                              | Cumplido                      |
|  |   |        | Remisión Presentación - Ficha de proyectos de la Sesión informal del 6 de marzo de 2025 (cumplido 27 marzo 2025).                                                                                                                                                   | No se evidencia soporte de cumplimiento                                                                                                                                                                                                                                 | Sin evidencia de cumplimiento |
|  |   |        | Explicar de manera detallada en la próxima sesión las provisiones en los Convenios de Gerencia por \$8.803 millones.                                                                                                                                                | En el acta del 29 de mayo se enunció este punto en a la agenda de la sesión sin embargo no fue desarrollado y no se señaló cuando se desarrollará                                                                                                                       | Sin evidencia de cumplimiento |
|  |   |        | Contratos Onerosos por \$1230 millones, proceso que se debe acompañar por la Oficina Asesora Jurídica y la Subgerencia Financiera.                                                                                                                                  | En el acta del 29 de mayo se enunció este punto en a la agenda de la sesión sin embargo no se observó su desarrollo y no se señaló cuando se desarrollará                                                                                                               | Sin evidencia de cumplimiento |
|  |   |        | Seguimiento al avance de los contratos por parte de la Presidente encargada Dra. Nohora Esperanza Luna Perdomo – Junta Directiva ordinaria mes de mayo.<br>4. Presentación de Provisiones identificando la anualidad de la causación – Junta Directiva mes de mayo. | Este punto se desarrolló en la sesión de informativos de la junta del 29 de mayo. Punto 1 informe de convenios En territorio S.A.                                                                                                                                       | Cumplido                      |
|  |   |        | Decisión o Acto Administrativo sobre el aplazamiento de Gastos - Junta Directiva mes de mayo                                                                                                                                                                        | Compromiso Cumplido. Se observó la resolución 115 de 2025 “Por la cual se realiza el aplazamiento de algunas apropiaciones en el presupuesto de gastos de la vigencia fiscal 2025 de la Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A. – ENTerritorio S.A.” | Cumplido                      |

#### 4.4 Validación Recomendaciones de Comités de apoyo

##### Criterio

Artículo 11 del acuerdo 330, “Las sesiones ordinarias de los Comités de Junta Directiva serán convocadas por el secretario del Comité mediante comunicación física o electrónica, con una antelación no inferior a cinco (5) días calendario”

##### 4.4.1 Comité de Auditoria

Teniendo en cuenta que en el periodo pasado se revisó convocatoria de la sesión de comité de auditoría del 25 de febrero 2025 pero no se pudo revisar los compromisos y recomendaciones generadas porque el acta en relación no se encontraba formalizada, para el alcance de evaluación del presente informe se retoma esta sesión de comité

|                                                                                   |                                                                                                                   |                |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
|  | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | CÓDIGO:        | <b>F-AU-10</b>    |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VERSIÓN:       | <b>04</b>         |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VIGENCIA:      | <b>2025-06-12</b> |
|                                                                                   | <b>AUDITORÍA INTERNA</b>                                                                                          | CLASIFICACIÓN: | <b>IP</b>         |

#### a. Validación convocatorias comité

Para el segundo trimestre 2025, el comité de auditoría se llevó a cabo el 22 de abril 2025, con la siguiente convocatoria:

| COMUNICACIÓN       | FECHA CONVOCATORIA | FECHA SESIÓN COMITÉ | DÍAS DE ANTELACIÓN | ASUNTO                                                    | DESTINO                                                                                                                             | EN CALIDAD DE                           |
|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 202520010003691    | 16/04/2025         | 22/04/2025          | 7                  | Convocatoria comité ordinario de auditoría- 22 abril 2025 | Martha Cecilia Cardozo                                                                                                              | miembro independiente                   |
| 202520010003701    | 16/04/2025         | 22/04/2025          | 7                  | Convocatoria comité ordinario de auditoría- 22 abril 2025 | Martha Cecilia García                                                                                                               | miembro patrimonial                     |
| 202520010003681    | 16/04/2025         | 22/04/2025          | 7                  | Convocatoria comité ordinario de auditoría- 22 abril 2025 | Sandra Milena Zarate                                                                                                                | Empleado, miembro de la Junta Directiva |
| Correo electrónico | 16/04/2025         | 22/04/2025          | 7                  | Convocatoria comité ordinario de auditoría- 22 abril 2025 | Remisión por la OAJ de memorandos a los miembros del comité de Auditoría, con copia a la presidenta, y al Asesor de control interno | N. A                                    |

A la fecha de respuesta de la oficina Asesora Jurídica (14/07/2025) señala que el acta está pendiente de presentación y aprobación en la próxima sesión ordinaria del comité, acorde con el artículo 14 del acuerdo 330 *“Las actas deberán ser aprobadas en la sesión ordinaria siguiente del respectivo Comité. Una vez aprobadas, las actas reposarán en los archivos de la Secretaría de la Junta Directiva...”*

Frente a los compromisos de esta sesión, la OAJ aportó el Compromisos Comité Auditoría 22 abril 2025.xlsx.

#### b. validación de recomendaciones y compromisos del comité de Auditoría

En verificación de las evidencias aportadas por el responsable de proceso de los diferentes compromisos establecidos se encontraron las siguientes situaciones:

- En el acta de la Sesión del 16 de diciembre 2024 no se establecieron compromisos
- Se observaron 3 compromisos cumplidos de 4 (75%) establecidos en la sesión del 25 de febrero 2025
- Para el compromiso “Copia de los informes de revisoría que tenemos que remitirles por parte de BDO.” los soportes observados no permiten determinar su cumplimiento.

A continuación, se presenta análisis de los soportes aportados de los diferentes compromisos evaluados:

|                                                                                                                                                                |                                                                                                                   |                |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
| <br><small>Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.</small> | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | CÓDIGO:        | <b>F-AU-10</b>    |
|                                                                                                                                                                |                                                                                                                   | VERSIÓN:       | <b>04</b>         |
|                                                                                                                                                                |                                                                                                                   | VIGENCIA:      | <b>2025-06-12</b> |
|                                                                                                                                                                | <b>AUDITORÍA INTERNA</b>                                                                                          | CLASIFICACIÓN: | <b>IP</b>         |

| COMITÉ/ SESIÓN   | ACTA | FECHA SESIÓN /COMITÉ | COMPROMISO                                                                                                     | revisión ACI                                                                                                                                                                                            | ESTADO DE COM-PROMISO         |
|------------------|------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| COMITÉ AUDITORIA | 3    | 16/12/2024           | NO REGISTRA                                                                                                    | N. A                                                                                                                                                                                                    |                               |
| COMITÉ AUDITORIA | 4    | 25/02/2025           | Estar atentos al seguimiento trimestral de la ejecución técnica y presupuestal de los recursos de la Sociedad. | cumplido- convocatoria comité de auditoría del 22 abril, en los puntos informativos: 1. Ejecución presupuestal primer trimestre 2025<br>Desarrollado en acta JD del 28 abril - V. informativos- punto 1 | Cumplido                      |
| COMITÉ AUDITORIA | 4    | 25/02/2025           | Copia de los informes de revisoría que tenemos que remitirles por parte de BDO.                                | no se observó el soporte, acorde con el compromiso.                                                                                                                                                     | Sin evidencia de cumplimiento |
| COMITÉ AUDITORIA | 4    | 25/02/2025           | Las modificaciones al manual de políticas contables con control de cambios.                                    | cumplido- Convocatoria Junta Directiva Extraordinaria – 27 febrero 2025, punto 6. Actualización del Manual de Políticas Contables<br>Actualizado 20 de marzo de 2025 v. 6                               | Cumplido                      |
| COMITÉ AUDITORIA | 4    | 25/02/2025           | Explicación para la Junta Directiva de la No distribución de utilidades.                                       | cumplido- acta Junta Directiva del 27 febrero 2025- punto 4.4 distribución de utilidades                                                                                                                | Cumplido                      |

El acta se la sesión de abril 24 del comité de auditoría a la fecha de seguimiento no se encontraba formalizada.

#### 4.4.2 Comité de Riesgos

##### a. Validación convocatorias comité

Las convocatorias de las sesiones 03 del 19 de febrero y 04 del 25 febrero fueron validadas en el informe pasado de seguimiento

##### Criterio

Acuerdo 330 del 31 de mayo del 2024 - Reglamento de Junta Directiva Enterritorio S.A.  
**ARTÍCULO 32 “Las reuniones ordinarias del Comité de Riesgos se realizarán trimestralmente, sin perjuicio de la posibilidad de reunirse extraordinariamente cuando se considere necesario”**

Durante el periodo evaluado se realizó convocatoria para el comité de riesgos así:

| Comunicación       | fecha      | Asunto                                                  | Días de antelación | Destino                                                                                                     | En Calidad de                           |
|--------------------|------------|---------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 202520010004361    | 15/05/2025 | Convocatoria comité ordinario de riesgos - 20 mayo 2025 | 6                  | Martha Cecilia Cardozo                                                                                      | miembro independiente                   |
| 202520010004371    | 15/05/2025 | Convocatoria comité ordinario de riesgos - 20 mayo 2025 | 6                  | Martha Cecilia García                                                                                       | miembro patrimonial                     |
| 202520010004381    | 15/05/2025 | Convocatoria comité ordinario de riesgos - 20 mayo 2025 | 6                  | Sandra Milena Zarate                                                                                        | Empleado, miembro de la Junta Directiva |
| Correo electrónico | 15/05/2025 | Convocatoria comité ordinario de riesgos - 20 mayo 2025 | 6                  | Remisión por la OAJ de memorandos a los miembros del comité, con copia a la presidenta y Gerente de Riesgos | N. A                                    |

|                                                                                   |                                                                                                                   |                |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
|  | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | CÓDIGO:        | <b>F-AU-10</b>    |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VERSIÓN:       | <b>04</b>         |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VIGENCIA:      | <b>2025-06-12</b> |
|                                                                                   | <b>AUDITORÍA INTERNA</b>                                                                                          | CLASIFICACIÓN: | <b>IP</b>         |

## b. Validación de recomendaciones y compromisos del comité de Riesgos

En verificación de las evidencias aportadas por el responsable de proceso de los diferentes compromisos establecidos se encontraron las siguientes situaciones:

- En el acta de la Sesión del 16 de diciembre 2024 no se establecieron compromisos
- Se observaron 3 compromisos cumplidos de 4 (75%) establecidos en la sesión del 19 de febrero 2025
- Para el compromiso “La presentación detallada de flujos de caja por la línea de negocio, priorizando aquellas gerencias con mayor asignación presupuestal” los soportes observados no permiten determinar su cumplimiento.

A continuación, se presenta análisis de los soportes aportados de los diferentes compromisos evaluados:

| COMITÉ/ SESIÓN    | ACTA | FECHA SESIÓN /COMITÉ | COMPROMISO                                                                                                                                                                                                | REVISIÓN ACI                                                                                                                                                                                                                                                                           | ESTADO DE COMPROMISO          |
|-------------------|------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| COMITÉ DE RIESGOS | 3    | 16 diciembre 2024    | NO REGISTRA                                                                                                                                                                                               | N. A                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                               |
| COMITÉ DE RIESGOS | 2    | 17 diciembre 2024    | NO REGISTRA                                                                                                                                                                                               | N. A                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                               |
| COMITÉ DE RIESGOS | 3    | 19 febrero 2025      | 1. La presentación detallada de flujos de caja por la línea de negocio, priorizando aquellas gerencias con mayor asignación presupuestal                                                                  | No se observó el soporte, acorde con el compromiso                                                                                                                                                                                                                                     | Sin evidencia de cumplimiento |
| COMITÉ DE RIESGOS | 3    | 19 febrero 2025      | 2. El plan de acción específico para cubrir el 2% faltante en los indicadores de cumplimiento, incluyendo cronograma y responsables                                                                       | Cumplido: 4 correos de SOLICITUD AC-TUALIZACIÓN FORMATO F-RI-01, enviado por el oficial de cumplimiento a los grupos de trabajo<br>El compromiso se derivó de lo descrito en el acta “incluidos en nuestros porcentajes y cumplimiento (98% en diligenciamiento, 95% en capacitación)” | Cumplido                      |
| COMITÉ DE RIESGOS | 3    | 19 febrero 2025      | 3. Los ajustes terminológicos en los procedimientos de identificación de clientes y terceros, reemplazando empresa por “sociedad” según lo sugerido por las doctoras Lina María Barrera y Martha Cardozo. | Cumplido - COMPROMISOS COMITÉ DE RIESGOS - 19 FEBRERO 2025 - SARLAFT.pdfP-RI-01 Conocimiento de clientes e identificación de terceros, actualizado v.8 del 15/04/2025                                                                                                                  | Cumplido                      |

|                                                                                   |                                                                                                                   |                |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
|  | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | CÓDIGO:        | <b>F-AU-10</b>    |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VERSIÓN:       | <b>04</b>         |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VIGENCIA:      | <b>2025-06-12</b> |
|                                                                                   | <b>AUDITORÍA INTERNA</b>                                                                                          | CLASIFICACIÓN: | <b>IP</b>         |

| COMITÉ/ SESIÓN    | ACTA | FECHA SESIÓN /COMITÉ | COMPROMISO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | REVISIÓN ACI                                                                                                                                                           | ESTADO DE COMPROMISO |
|-------------------|------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| COMITÉ DE RIESGOS | 3    | 19 febrero 2025      | La doctora Martha Cecilia García Buitrago intervino recalcando la necesidad de una revisión normativa exhaustiva antes de finalizar el documento. Apoyándose en los estándares ISO, argumentó: que, la definición de terceros debe circunscribirse estrictamente a actores ajenos a la operación. Los funcionarios, aunque requieran controles, no pertenecen a esta categoría. Solicitó formalmente que estas precisiones conceptuales quedaran plasmadas en la versión definitiva del manual. | Cumplido – COMPROMISOS COMITÉ DE RIESGOS - 19 FEBRERO 2025 - SARLAFT.pdf P-RI-01 Conocimiento de clientes e identificación de terceros, actualizado v.8 del 15/04/2025 | Cumplido             |

#### 4.4.3 Comité de Gobierno Corporativo, Nominación, Remuneración y Sostenibilidad

##### a. Validación convocatorias comité

##### Criterio

Art 22:” Las reuniones ordinarias del Comité de Gobierno Corporativo, Nominación, Remuneración y Sostenibilidad se realizarán trimestralmente. Sin perjuicio de la posibilidad de reunirse extraordinariamente de acuerdo con las condiciones establecidas en los incisos segundo y siguientes del artículo 11 de este Acuerdo.”

| Comunicación       | fecha      | Asunto                                                     | Días antelación | Destino                                                                                                | En Calidad de                           |
|--------------------|------------|------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 202520010003661    | 16/04/2025 | Convocatoria comité de Gobierno Corporativo-23 abril 2025  | 7               | Martha Cecilia Cardozo                                                                                 | miembro independiente                   |
| 202520010003651    | 16/04/2025 | Convocatoria comité de Gobierno Corporativo-23 abril 2025  | 7               | Sandra Milena Zarate                                                                                   | miembro independiente                   |
| 202520010003671    | 16/04/2025 | Convocatoria comité de Gobierno Corporativo-23 abril 2025  | 7               | Martha Cecilia García                                                                                  | miembro independiente                   |
| 202520010005521    | 13/06/2025 | Convocatoria comité de Gobierno Corporativo- 17 junio 2025 | 5               | Martha Cecilia Cardozo                                                                                 | miembro independiente                   |
| 202520010005551    | 13/06/2025 | Convocatoria comité de Gobierno Corporativo- 17 junio 2025 | 5               | Martha Cecilia García                                                                                  | miembro patrimonial                     |
| 202520010005541    | 13/06/2025 | Convocatoria comité de Gobierno Corporativo- 17 junio 2025 | 5               | Sandra Milena Zarate                                                                                   | Empleado, miembro de la Junta Directiva |
| Correo electrónico | 13/06/2025 | Convocatoria comité de Gobierno Corporativo- 17 junio 2025 | 5               | Remisión por la OAJ de memorandos a los miembros del comité, con copia a la presidenta y Gerente de TH | N. A                                    |

La convocatoria al comité de la sesión de mayo de 2025 fue cancelada por solicitud de los miembros.

|                                                                                   |                                                                                                                   |                |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
|  | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | CÓDIGO:        | <b>F-AU-10</b>    |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VERSIÓN:       | <b>04</b>         |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VIGENCIA:      | <b>2025-06-12</b> |
|                                                                                   | <b>AUDITORÍA INTERNA</b>                                                                                          | CLASIFICACIÓN: | <b>IP</b>         |

### c. Validación de Recomendaciones y compromisos del Comité de Gobierno Corporativo, Nominación, Remuneración y Sostenibilidad

Las actas del mes de enero y febrero no pudieron ser verificadas en el periodo pasado por esta razón se incluyen en este informe.

En verificación de las evidencias aportadas por el responsable de proceso de los diferentes compromisos se estableció el cumplimiento de los compromisos derivados de las tres sesiones del comité, como se muestra a continuación:

-

| COMITÉ/ SESIÓN                                                            | ACTA | FECHA SESIÓN /COMITÉ | COMPROMISO                                                                                            | REVISIÓN ACI                                                                                                                                                                 | ESTADO DE COMPROMISO |
|---------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Comité de Gobierno Corporativo, Nominación, Remuneración y Sostenibilidad | 5    | 24 enero 2025        | Remitir a los miembros del Comité el Manual de Contratación actual y la versión de control de cambios | Compromiso cumplido con el correo del 10 de febrero a los miembros del comité de junta directiva                                                                             | Cumplido             |
| Comité de Gobierno Corporativo, Nominación, Remuneración y Sostenibilidad | 6    | 18 febrero 2025      | Estadísticas de los contratos suscritos en Enterritorio S.A por cuantía                               | Compromiso cumplido mediante correo del 19 de febrero del 2025 enviado a los miembros del comité "Estadísticas de los procesos de selección adelantados en la vigencia 2024" | Cumplido             |
| Comité de Gobierno Corporativo, Nominación, Remuneración y Sostenibilidad | 7    | 27 abril 2025        | Enviar presentación del Comité de Gobierno Corporativo                                                | Cumplido                                                                                                                                                                     | Cumplido             |
| Comité de Gobierno Corporativo, Nominación, Remuneración y Sostenibilidad | 8    | 17 junio 2025        | No registra compromisos                                                                               | N. A                                                                                                                                                                         | N. A                 |

Se observó que de acuerdo a los soportes existió cumplimiento en todos los compromisos establecidos en las sesiones: 5,6 y 7. La sesión del 17 de junio no se presentaron compromisos sin embargo existió una recomendación por parte de la doctora Dra. Martha Cardozo en el tema de avance al plan de acción sobre las dificultades financieras en el cumplimiento de metas y objetivos, especialmente en el incumplimiento de los proyectos y el plan de choque; el cual fue acogido por el Dr. Argemiro Ávila.

#### 4.4.4 Informe Revisoría Fiscal

*Criterio: Artículo 28. Acuerdo 330 “El Subgerente Financiero, el jefe de la Oficina de Control Interno, y la revisoría fiscal, son responsables de preparar y facilitar la información del Comité de Riesgos, en condiciones de calidad y oportunidad para que el Comité pueda adelantar sus estudios y análisis”.*

Con el propósito de evaluar el cumplimiento de las recomendaciones de la Revisoría Fiscal, con el fin de verificar si fueron implementadas en la Empresa, la Asesoría de Control Interno, solicitó los Informes de la Revisoría Fiscal durante el segundo trimestre de 2025. Al respecto se observaron los siguientes informes con las recomendaciones respectivas y respuestas emitidas por la empresa:

|                                                                                   |                                                                                                                   |                |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
|  | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | CÓDIGO:        | <b>F-AU-10</b>    |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VERSIÓN:       | <b>04</b>         |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VIGENCIA:      | <b>2025-06-12</b> |
|                                                                                   | <b>AUDITORÍA INTERNA</b>                                                                                          | CLASIFICACIÓN: | <b>IP</b>         |

| FECHA     | ASUNTO INFORME                                                                                                                         | RECOMENDACIONES /OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | RESPUESTA/ ACCIONES EMPRESA                                                                                                                             |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 8/05/2025 | Resultado del seguimiento de las recomendaciones ENTerritorio S.A. - Plan de Trabajo 2024-2026 Actividades No. 5 - Contrato No.2024802 | Recomendaciones durante el 2024 presenta el 61% de cierre, 35 % en proceso y 4% sin recomendaciones "En nuestras auditorias hemos emitido 6 informes de los cuales 5 presentaron recomendaciones encaminadas al fortalecimiento del control interno; los cuales relacionados en detalle del estado de cada uno de los planes de acción (cerrados, en proceso y abiertos) para cada uno de los informes en el Excel "Seguimiento Recomendaciones 2022-23-24 ENTerritorio S.A. 31-03-25".                                                                                                                                                     | Comunicado 202514010001781 del 20/05/2025-Respuesta sobre actividades y controles de tecnologías de la información y aplicativo SEVINPRO Y ERP DINAMYCS |
|           |                                                                                                                                        | <b>Recomendaciones emitidas durante la vigencia de nuestras auditorias en el 2023 y 2022.</b><br>Sobre los 16 informes emitidos durante el 2023 podemos indicar que los planes de acción se encuentran en el siguiente estado:<br>Cerrado: 34 planes de acción que corresponden a un 82% del total de los planes de acción Emitidos.<br>Ø Proceso: 1 que corresponden al 2% del total de los planes de acción emitidos<br><br>Sin Recomendaciones: 5 que conciernen al 13% del total de los planes de acción emitidos, los cuales corresponden a informes sobre los cuales no se han emitido recomendaciones y/o observaciones al respecto. |                                                                                                                                                         |
|           |                                                                                                                                        | Recomendaciones emitidas durante la vigencia de nuestras auditorias en el 2022<br>12% de los informes emitidos no cuentan con recomendaciones, el 6% se encuentran en proceso, y el 82% están cerrados.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                         |
|           |                                                                                                                                        | Cabe indicar que, como resultado del seguimiento de los planes de acción con corte al 31 de marzo de 2025, vs los resultados obtenidos en diciembre de 2024, continúa en proceso el plan de acción asociado frente a la recomendación emitida sobre: CAPACITACIONES A FUNCIONARIOS ACTIVOS REFERENTES A SARLAFT. Sobre este, la administración ha adelantado planes de acción y actividades de control, sin embargo, desde nuestra Revisoría fiscal consideramos importante continuar con nuestro seguimiento dado que a la fecha aún se continúa adelantando actividades sobre este plan de acción establecido por la administración.      |                                                                                                                                                         |
|           |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                         |

|                                                                                   |                                                                                                                   |                |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
|  | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | CÓDIGO:        | <b>F-AU-10</b>    |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VERSIÓN:       | <b>04</b>         |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VIGENCIA:      | <b>2025-06-12</b> |
|                                                                                   | <b>AUDITORÍA INTERNA</b>                                                                                          | CLASIFICACIÓN: | <b>IP</b>         |

| FECHA      | ASUNTO INFORME                                                                                                                                  | RECOMENDACIONES /OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | RESPUESTA/ ACCIONES EMPRESA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 15/05/2025 | Informe de Revisión sobre el Sistema de Administración del Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo al 31 de diciembre de 2024 | Actualización Manual: De acuerdo con lo anterior se recomienda corregir actualizar la fecha del cuadro de control de modificaciones del manual, con el fin de garantizar la correspondiente actualización documental. Presentar dichos cambios y ajustes al comité de riesgos y junta directiva si así diera lugar                                                                                                                                                                          | De acuerdo con lo solicitado por la Revisoría Fiscal, me permito indicar que fue corregida y actualizadas la fecha del cuadro de control de modificaciones del manual, por el Grupo de Planeación y Desarrollo Organizacional, quienes son los encargados de la actualización de la documentación en el Catálogo documental del Sistema Integrado de Gestión – SIG de ENTerritorio S. A                                                                                                                                                                                                                                                  |
|            |                                                                                                                                                 | Capacitaciones a los funcionarios: Como resultado de la revisión de la base de funcionarios capacitados por concepto de SARLAFT al 31 de diciembre del 2024 suministrada por el oficial de cumplimiento, la cual relaciona un total de 663 funcionarios de ENTerritorio S.A., se evidenció que de los 663 /68 empleados no se encuentran capacitados, dando un total 10,3% de la base de funcionarios que no cuentan con la capacitación en relación al SARLAFT al 31 de diciembre de 2024. | El Grupo de Cumplimiento SARLAFT y Antisoborno en cabeza del Oficial de Cumplimiento, y como plan de acción para las personas que no se capacitaron en SARLAFT durante el año 2024, las incluyo en Listas Propias interna de la Sociedad. Una vez estas personas que no han realizado el curso E-Learning SARLAFT 2024 inicien el proceso de contratación y se haga la gestión de consultas en listas en los procesos de contratación para la vigencia 2025, se les recomienda hacer el curso E-Learning SARLAFT 2025 y enviar el certificado de dicho curso E-Learnig SARLAFT para poder continuar con el proceso de contratación. (..) |
| 15/05/2025 | Informe de Revisión sobre el Sistema de Administración Integral de Riesgos al 31 de diciembre de 2024                                           | Así mismo sobre el resultado de nuestra evaluación sobre el sistema Integral de administración de riesgos para ENTerritorio S.A. para el periodo 2024, no identificamos asuntos significativos o relevantes que pudieran afectar el cumplimiento y desarrollo de la circular 018 del 2021.                                                                                                                                                                                                  | No aplica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| FECHA      | ASUNTO INFORME                                                                                                                                  | RECOMENDACIONES /OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | RESPUESTA/ ACCIONES EMPRESA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 15/05/2025 | Informe de Revisión sobre el Sistema de Administración del Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo al 31 de diciembre de 2024 | Actualización Manual: De acuerdo con lo anterior se recomienda corregir actualizar la fecha del cuadro de control de modificaciones del manual, con el fin de garantizar la correspondiente actualización documental. Presentar dichos cambios y ajustes al comité de riesgos y junta directiva si así diera lugar                                                                                                                                                                          | De acuerdo con lo solicitado por la Revisoría Fiscal, me permito indicar que fue corregida y actualizadas la fecha del cuadro de control de modificaciones del manual, por el Grupo de Planeación y Desarrollo Organizacional, quienes son los encargados de la actualización de la documentación en el Catálogo documental del Sistema Integrado de Gestión – SIG de ENTerritorio S. A                                                                                                                                                                                                                                                  |
|            |                                                                                                                                                 | Capacitaciones a los funcionarios: Como resultado de la revisión de la base de funcionarios capacitados por concepto de SARLAFT al 31 de diciembre del 2024 suministrada por el oficial de cumplimiento, la cual relaciona un total de 663 funcionarios de ENTerritorio S.A., se evidenció que de los 663 /68 empleados no se encuentran capacitados, dando un total 10,3% de la base de funcionarios que no cuentan con la capacitación en relación al SARLAFT al 31 de diciembre de 2024. | El Grupo de Cumplimiento SARLAFT y Antisoborno en cabeza del Oficial de Cumplimiento, y como plan de acción para las personas que no se capacitaron en SARLAFT durante el año 2024, las incluyo en Listas Propias interna de la Sociedad. Una vez estas personas que no han realizado el curso E-Learning SARLAFT 2024 inicien el proceso de contratación y se haga la gestión de consultas en listas en los procesos de contratación para la vigencia 2025, se les recomienda hacer el curso E-Learning SARLAFT 2025 y enviar el certificado de dicho CURSO E-LEARNIG SARLAFT para poder continuar con el proceso de contratación. (..) |
| 15/05/2025 | Informe de Revisión sobre el Sistema de Administración Integral de Riesgos al 31 de diciembre de 2024                                           | Así mismo sobre el resultado de nuestra evaluación sobre el sistema Integral de administración de riesgos para ENTerritorio S.A. para el periodo 2024, no identificamos asuntos significativos o relevantes que pudieran afectar el cumplimiento y desarrollo de la circular 018 del 2021.                                                                                                                                                                                                  | No aplica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|                                                                                   |                                                                                                                   |                |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
|  | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | CÓDIGO:        | <b>F-AU-10</b>    |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VERSIÓN:       | <b>04</b>         |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VIGENCIA:      | <b>2025-06-12</b> |
|                                                                                   | <b>AUDITORÍA INTERNA</b>                                                                                          | CLASIFICACIÓN: | <b>IP</b>         |

| FECHA      | ASUNTO INFORME                                                                         | RECOMENDACIONES /OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | RESPUESTA/ ACCIONES EMPRESA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 15/05/2025 | MEMORANDO DE RECOMENDACIONES SOBRE LOS ASUNTOS EVIDENCIADOS EN LA ETAPA DE CIERRE 2024 | <p>PARTIDAS CONCILIATORIAS ENTRE LOS SALDOS DE LAS INVERSIONES EN DERECHOS FIDUCIARIOS REGISTRADOS POR LA ENTIDAD Y LOS SALDOS CONFIRMADOS POR LOS TERCEROS</p> <p>En relación con las diferencias encontradas se recomienda a la administración; Identificar si las diferencias reportadas se deban ajustar o reclasificar por posibles fallas en los reportes o conciliación de la partida del patrimonio autónomo SOCIEDAD FIDUCIARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO S.A y el FONDO ENTERRITORIO PROYECTA JUNTOS AVANZAMOS. Evaluar el impacto de las diferencias encontradas entre los saldos reportados en contabilidad y los saldos con los que cuenta el P.A.</p>                                                         | <p>Respuesta sobre cada operación mencionada en las diferentes fiduciarias</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|            |                                                                                        | <p>DIFERENCIAS ENTRE LAS PROVISIONES CONFIRMADAS Y REGISTRADAS EN EKOGUI</p> <p>Se recomienda garantizar que los registros de las provisiones reflejen la información actualizada y exacta de los procesos Evaluar los controles referentes al cumplimiento de las obligaciones y deberes de los abogados y/o apoderados en relación con el seguimiento y descarga de los casos asignados en modo de tiempo y lugar. Realizar confirmaciones por parte del equipo de Oficina Asesora Jurídica con los abogados y/o apoderados de los procesos con una periodicidad que permita anticipasen a los cambios y actualizaciones de los procesos, así informar estos cambios a las áreas y grupos de trabajo correspondientes.</p> | <p>Enterritorio S.A. adelantará las gestiones correspondientes para que los casos sean debidamente actualizados en el sistema EKOGUI.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|            |                                                                                        | <p>DIFERENCIA ENTRE EL NUMERO DE CUENTA CONFIRMADO POR EL BANCO Y REGISTRADO EN CONTABILIDAD</p> <p>Se recomienda realizar una revisión y actualización de los datos bancarios, con el fin de evitar errores en la conciliación bancaria y en la presentación de los Estados Financieros de la empresa</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>ENTerritorio S.A. realizará una comunicación formal a Davivienda, solicitando que, al momento de emitir confirmaciones de cuentas bancarias a otras entidades, se informe exclusivamente el número de cuenta vigente y no el número asociado a la cuenta creada inicialmente cuando existía el Banco Cafetero ( Bancafé)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|            |                                                                                        | <p>FIRMAS AUTORIZADAS DENTRO DE LAS CUENTAS BANCARIAS DE LA ENTIDAD</p> <p>se recomienda a la administración establecer y/o fortalecer sus controles referentes a la actualización de las firmas autorizadas de la entidad. garantizar y validar a través de una revisión integral si firmas asignadas por la administración corresponden a los funcionarios vigentes de la compañía y que están tengan la calidad autorización dentro de las cuentas bancarias. Efectuar la notificación al banco sobre la salida del funcionario de la entidad y solicitar la actualización de las firmas autorizadas</p>                                                                                                                  | <p>En línea con las recomendaciones emitidas por la Revisoría Fiscal y con el objetivo de fortalecer los controles relacionados con los riesgos asociados a la situación descrita, se llevarán a cabo las siguientes actividades:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· Remisión de solicitud al Banco Colpatria: Se enviará un oficio solicitando al Banco Colpatria que informe el motivo por el cual no se realizó la actualización de firmas conforme a lo solicitado en el oficio No. 202410010006781, de fecha 8 de noviembre de 2024.</li> <li>· Confirmación de actualización de firmas: En futuras solicitudes de actualización de firmas, ENTerritorio S.A. requerirá que las Entidades Financieras nos confirmen, por correo electrónico, la actualización realizada, como respaldo de la gestión efectuada.</li> </ul> |

|                                                                                   |                                                                                                                   |                |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
|  | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | CÓDIGO:        | <b>F-AU-10</b>    |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VERSIÓN:       | <b>04</b>         |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VIGENCIA:      | <b>2025-06-12</b> |
|                                                                                   | <b>AUDITORÍA INTERNA</b>                                                                                          | CLASIFICACIÓN: | <b>IP</b>         |

| FECHA | ASUNTO INFORME | RECOMENDACIONES /OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | RESPUESTA/ ACCIONES EMPRESA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       |                | <b>VALORACIÓN DE LOS CDT'S EN EL PORTAFOLIO DE INVERSIONES</b><br>Se recomienda a la administración establecer controles entre el valor de la valoración calculada a TIR y el precio proporcionado por el proveedor de precios PIP, con el fin de evaluar el impacto en el mercado y los ajustes de las diferencias presentadas si así fuera en el reconocimiento contable                                                                                                                                                                                                                                                     | Con respecto a la situación presentada el 27 de diciembre de 2024, en la cual el proveedor de precios PIP no publicó la información para la valoración del título CDT TF 9.5523% Banco de Bogotá, se solicitó mediante correo electrónico una explicación al proveedor sobre la razón de la omisión de este título en el Vector de Precios. El proveedor PIP respondió el 2 de enero de 2025, proporcionando la justificación correspondiente, la cual se adjunta en el correo (..) |
|       |                | <b>FIRMAS ACTAS COMITÉ DE NEGOCIOS</b><br>Efectuar por parte de la administración el cumplimiento con los controles establecidos por la administración correspondientes a las firmas oportunas en las actas del comité de negocios.<br>Realizar las firmas correspondientes de las actas con el fin de evitar llamados de atención de los órganos de control internos y/o externos en casos en los que dichas actas sean requeridas y no se encuentren debidamente firmadas.<br>Evaluar si se deben fortalecer los controles actuales para que los responsables del control se efectuó en los tiempos y forma correspondiente. | En atención a las recomendaciones emitidas por la revisoría fiscal, en lo que respecta a las actas del Comité de Negocios, desde la Secretaría Técnica del Comité de Negocios queremos informar que se han adoptado las medidas necesarias para garantizar el cumplimiento en la firma oportuna de las actas                                                                                                                                                                        |
|       |                | <b>AJUSTE PESOS CUENTA 4195 - DIVERSOS</b><br>Se recomienda al equipo contable y/o el responsable evaluar la debida depuración de las partidas en este saldo de cuenta ya sea por antigüedad y/o tercero y efectuar los ajustes contables necesarios para depurar los saldos mínimos que no impacten de manera significativa la información contable, con el fin de garantizar que no existan estos saldos                                                                                                                                                                                                                     | Los saldos reportados en la cuenta 4195 – Diversos obedecen al cumplimiento del requisito establecido para la presentación de impuestos ante la DIAN, conforme al artículo 577 del Estatuto Tributario, el cual establece que "los valores diligenciados en los formularios de las declaraciones tributarias deberán aproximarse al múltiplo de mil (1000) más cercano y el sistema de contabilidad no permite aproximaciones.                                                      |
|       |                | <b>ASIGNACIÓN DE FECHA DE ADQUISICIÓN A LAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.</b><br>es importante que la administración efectúe la actualización de la fecha de adquisición de los activos, con el fin de garantizar un cálculo adecuado en la depreciación de estos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | De conformidad con la migración de los inventarios de la entidad del programa SAI, al Módulo de Activos fijos del aplicativo ERP Dynamics 365, se realizó la inclusión de saldos iniciales de los inventarios de ENTerritorio, el 31 de marzo de 2022. (..)                                                                                                                                                                                                                         |

Al respecto, se observó que el informe “Resultado del seguimiento de las recomendaciones ENTerritorio S.A. -Plan de Trabajo 2024-2026 Actividades No. 5 - Contrato No.2024802” señala que existen planes de acción en proceso de las vigencias 2022, 2023 y 2024. Al respecto se recomienda realizar la gestión necesaria para finalizar los planes de acción producto de las recomendaciones de la Revisoría Fiscal y que estos se realicen de manera oportuna.

Frente a los otros informes de Sistemas de Administración de Riesgos y observaciones de cierre al 31 de diciembre de 2024; Revisoría Fiscal emitió las recomendaciones correspondientes y se observaron las respuestas emitidas por los diferentes responsables de procesos.

Se observó que en el comité de auditoría de febrero de 2025, la revisoría fiscal presentó el informe de opinión de estados financieros al 31 de diciembre 2024 donde declara estos como razonables. De igual forma, comunicó evaluación de controles tecnológicos y su nivel de ejecución, verificación de cumplimiento legal y el consolidado de observaciones producto de las

|                                                                                   |                                                                                                                   |                |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
|  | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | CÓDIGO:        | <b>F-AU-10</b>    |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VERSIÓN:       | <b>04</b>         |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VIGENCIA:      | <b>2025-06-12</b> |
|                                                                                   | <b>AUDITORÍA INTERNA</b>                                                                                          | CLASIFICACIÓN: | <b>IP</b>         |

auditorías practicadas. Al respecto, los miembros de la junta no emitieron comentarios y aprobaron el informe de revisoría fiscal.

### 5. Seguimiento a recomendaciones informe anterior

De acuerdo a correo electrónico emitido por el jefe de la Oficina Jurídica el 23 de julio de 2025 el estado reportado de las recomendaciones es el siguiente:

| RECOMENDACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ESTADO O COMENTARIO DEL PROCESO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | VERIFICACIÓN ACI                                                                                                                                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gestionar la suscripción de las actas de los órganos de control en un menor tiempo después de llevado a cabo las reuniones, con el propósito de documentar y realizar oportunamente la gestión de las recomendaciones sugerencias y tratadas en los Comités de apoyo. (Oficina Asesora Jurídica)                                                                                                                                                           | En atención a la recomendación formulada, se informa que la suscripción de las actas de Junta Directiva y de los Comités de apoyo se realiza una vez aprobadas en la sesión ordinaria inmediatamente siguiente, conforme a lo dispuesto en el Reglamento de la Junta Directiva y sus comités.<br>No obstante, desde la Oficina Asesora Jurídica se realiza seguimiento periódico a la suscripción de dichas actas por parte del presidente de la Junta Directiva, mediante comunicaciones electrónicas que recuerdan y solicitan su firma oportuna.                                                                                                                                                                                      | Se observó que las convocatorias fueron citadas de acuerdo a reglamento interno de comités .                                                                                           |
| Gestionar el nombramiento del Miembro Independiente de la Junta Directiva de Enterritorio S.A., ante la Superintendencia Financiera de Colombia, realizando seguimiento de la presentación del candidato que envíe el Grupo Bicentenario y para realizar el proceso interno ante la Junta Directiva. (Oficina Asesora Jurídica).                                                                                                                           | En atención a la recomendación, se informa que la Superintendencia Financiera negó la posesión de la señora Angélica Verbel López, candidata inicialmente postulada por el Grupo Bicentenario S.A.S., mediante comunicación del 7 de noviembre de 2024, en aplicación del artículo 326 del Estatuto Orgánico del Sistema Financiero.<br>Posteriormente, el Comité de Gobierno Corporativo, Nominación, Remuneración y Sostenibilidad, en sesión del 3 de julio de 2025, estudió la nueva postulación del doctor Fredy Magdaniel Palmezano como miembro independiente, la cual fue presentada y aprobada por la Asamblea General de Accionistas el 15 de julio. (se anexa oficio 202461010305052 RESPUESTA POSESION DRA. ANGELICA VERBEL) | Se aportaron las actas del Comité de Gobierno Corporativo, Nominación, Remuneración y Sostenibilidad en la cual se señala el proceso de nominación de los miembros de junta faltantes. |
| Gestionar la aprobación del cronograma de las capacitaciones que se realizará a los miembros de la Junta Directiva de Enterritorio vigencia 2025 para los temas (Gobierno Corporativo, Estructura y análisis financiero de ENTerritorio S.A., Modelo de Negocio de la Empresa, Funciones, responsabilidades y competencias de los miembros de Junta Directiva, Gestión de Riesgos, Cumplimiento SARLAFT y Antisoborno). (Grupo de Gestión Talento Humano). | En la sesión ordinaria del comité de Gobierno Corporativo, Nominación, Remuneración y Sostenibilidad, del 23 de abril 2025, se aprobó el cronograma de capacitación a miembros de Junta en el numeral 4.2<br>El 11/06/2025 se llevó a cabo la primera capacitación a cargo de la Subgerencia Financiera                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Se anexó acta del comité Nominación, Remuneración y Sostenibilidad que aprueba cronograma de capacitación a miembros de junta.                                                         |
| Presentar el Informe de Gestión Comité de Riesgos vigencia 2024, con la inclusión de nota al pie indicado que actividades descritas corresponden a la vigencia 2024 y que los nuevos miembros de la Junta Directiva se incorporaron en noviembre de 2024,                                                                                                                                                                                                  | Se adjunta informe presentado y aprobado en la sesión del Comité de Riesgos del 19 de febrero de 2025 el cual se había enviado a la Oficina de Control Interno el 25/04/2025 (se adjunta Informe y soporte del correo)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Se observaron soportes correspondientes                                                                                                                                                |

|                                                                                                                                                                |                                                                                                                   |                |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
| <br><small>Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.</small> | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | CÓDIGO:        | <b>F-AU-10</b>    |
|                                                                                                                                                                |                                                                                                                   | VERSIÓN:       | <b>04</b>         |
|                                                                                                                                                                |                                                                                                                   | VIGENCIA:      | <b>2025-06-12</b> |
|                                                                                                                                                                | <b>AUDITORÍA INTERNA</b>                                                                                          | CLASIFICACIÓN: | <b>IP</b>         |

| RECOMENDACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                     | ESTADO O COMENTARIO DEL PROCESO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | VERIFICACIÓN ACI                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| solicitada por la Junta Directiva de Enterritorio. (Oficina Asesora Jurídica)                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                |
| Asegurar y realizar seguimiento a la gestión de las recomendaciones y sugerencias tratadas en los Comités de apoyo (Oficina Asesora Jurídica)                                                                                                                                     | A partir de febrero de 2025, con el fin de fortalecer el seguimiento a las recomendaciones y compromisos tratados en las sesiones de Junta Directiva y Comités de apoyo, se incorporó en el orden del día un numeral específico para la revisión de compromisos de sesiones anteriores. Este espacio permite hacer seguimiento periódico y es revisado directamente por los miembros de Junta y/o Comité en cada sesión. | Es importante mejorar este aspecto debido a que se observa debilidades en el seguimiento y trazabilidad de los compromisos de los comités de auditoría, riesgos y sesiones de Junta Directiva. |
| Incluir dentro del orden del día de cada sesión, un espacio para la presentación de avances alcanzados en el cumplimiento de las recomendaciones presentadas por los miembros, así como de las dificultades que se hayan presentado para su ejecución. (Oficina Asesora Jurídica) | A partir de febrero de 2025, con el fin de fortalecer el seguimiento a las recomendaciones y compromisos tratados en las sesiones de Junta Directiva y Comités de apoyo, se incorporó en el orden del día un numeral específico para la revisión de compromisos de sesiones anteriores. Este espacio permite hacer seguimiento periódico y es revisado directamente por los miembros de Junta y/o Comité en cada sesión. | Se observó la inclusión del punto de verificación de compromisos del acta anterior, sin embargo en la sesión de abril de junta directiva no fue desarrollado.                                  |

## 6.CONCLUSIONES

1. Se evidenció la celebración de las sesiones de junta con 3 miembros, si bien el acuerdo 331 de 2024 establece que el quórum para deliberaciones y decisiones se realizará con la mayoría de sus miembros, es recomendable la asistencia de las 5 personas que conforman la junta directiva esto con el fin de tener diferentes criterios para la toma de decisiones.
2. Las convocatorias de las sesiones de Junta Directiva y comités de apoyo se observó citación con antelación mayor o igual a 5 días calendario teniendo en cuenta el acuerdo 331 de 2024
3. Se observan debilidades en el seguimiento y trazabilidad de los compromisos establecidos en las sesiones de Junta Directiva debido a que no se establecen responsables y fechas exactas de cumplimiento, situación que no permite monitoreo continuo y al detalle de las diferentes acciones a desarrollar.
4. En la sesión de junta de 28 de abril se observó que en el orden del día se incluyó compromisos de la sesión anterior sin embargo este punto no fue desarrollado.
5. Se observan diferencias entre los compromisos establecidos en la sesión de Junta Directiva de febrero y los registrados para seguimiento del mes de marzo.
6. Se observó que existen debilidades en la documentación que demuestre el cumplimiento de los diferentes compromisos de las sesiones de comités de apoyo y junta directiva debido a que no se soportó el cumplimiento de 8 compromisos:

6 -junta directiva  
1-Comité de Auditoría  
1-Comité de riesgos

|                                                                                   |                                                                                                                   |                |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
|  | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | CÓDIGO:        | <b>F-AU-10</b>    |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VERSIÓN:       | <b>04</b>         |
|                                                                                   |                                                                                                                   | VIGENCIA:      | <b>2025-06-12</b> |
|                                                                                   | <b>AUDITORÍA INTERNA</b>                                                                                          | CLASIFICACIÓN: | <b>IP</b>         |

7. Se hallaron compromisos que no se desarrollan en la siguiente sesión de Junta Directiva y no se señala en qué fecha o espacio se abordará (acta 29 de abril).
8. De acuerdo a informe emitido por Revisoría Fiscal Resultado del seguimiento de las recomendaciones ENTerritorio S.A. -Plan de Trabajo 2024-2026 Actividades No. 5 - Contrato No.2024802 en el que se señala que existen planes de acción sin cerrar recomendaciones de las vigencias 2024, 2023 y 2022

## 7. RECOMENDACIONES

1. Se recomienda finalizar los trámites correspondientes para el nombramiento del segundo miembro independiente de la Junta Directiva de la Empresa.
2. Se recomienda desarrollar herramienta de seguimiento a los compromisos de las diferentes sesiones de Junta Directiva y comités de apoyo. Es importante que el seguimiento a este comité determine responsable y fecha máxima de cumplimiento.
3. Se requiere llevar trazabilidad y consolidar soportes suficientes del cumplimiento de compromisos establecidos en las sesiones de Junta Directiva y comités de apoyo con el fin dar cuenta de las diferentes decisiones y pendientes de estas sesiones. Es importante señalar que las actas de Junta Directiva y Comités de apoyo son requeridas por órganos de control y vigilancia y por lo tanto deben ser claras, precisas e integrales.
4. Se recomienda que el seguimiento de los compromisos de las sesiones de Junta Directiva y comités de apoyo se incluya en la convocatoria de las sesiones siguientes y se aborden de manera detallada, indicando el estado de avance o cierre de estos compromisos. En caso de no desarrollarse en las sesiones siguientes, señalar en las actas la fecha y espacio en que se tratarán.
5. Es importante seguir citando con antelación mínima de 5 días las convocatorias de las sesiones de Junta Directiva y comités de apoyo.
6. Revisar que los compromisos y recomendaciones establecidas en las actas de sesiones de Junta Directiva y comités de apoyo sean coherentes con el contenido del acta. Cuidar el registro de fechas de los compromisos establecidos.
7. Se recomienda que se cierren los planes de acción establecidos con revisoría fiscal producto de las recomendaciones generadas en sus auditorías.

Atentamente,

|                                                                                   |                                                                                                                           |                |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
|  | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y<br/>EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de<br/>ley y/o cumplimiento)</b> | CÓDIGO:        | <b>F-AU-10</b>    |
|                                                                                   |                                                                                                                           | VERSIÓN:       | <b>04</b>         |
|                                                                                   |                                                                                                                           | VIGENCIA:      | <b>2025-06-12</b> |
|                                                                                   | <b>AUDITORÍA INTERNA</b>                                                                                                  | CLASIFICACIÓN: | <b>IP</b>         |

ORLANDO CORRE NUÑEZ

**Asesor con Funciones de Control Interno**

Elaboró: Adriana Mayerly Pinzón Cto 2025 Celeny González Parra contrato 2025189