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

N.º 61


EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL S.A

ASESORIA DE CONTROL INTERNO

**INFORME DE SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO CGR
III TRIMESTRE DE 2025**


**PERIODO EVALUADO:
JULIO a SEPTIEMBRE DE 2025**

**Elaborado:
27 DE OCTUBRE DE 2025**

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

CONTENIDO

INFORMACIÓN GENERAL:	3
DESARROLLO DEL INFORME:	3
OBJETIVO	3
ALCANCE	3
LIMITACION DEL ALCANCE (SI APLICA)	3
MARCO LEGAL	3
RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO	5
CONCLUSIONES	17
RECOMENDACIONES	18

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

INFORMACIÓN GENERAL:

NOMBRE DEL INFORME:	Informe de Seguimiento a Planes de Mejoramiento de la Contraloría General de la República - CGR III Trimestre de 2025
TIPO DE INFORME:	Informe de Seguimiento
DESTINATARIOS:	Presidencia Subgerencia de Desarrollo de Proyectos Subgerencia de Estructuración de Proyectos Grupo Desarrollo de Proyectos Especiales Subgerencia Financiera Subgerencia de Operaciones Oficina Asesora Jurídica Gestión Comercial
FUENTE DE INFORMACIÓN:	Información remitida por los responsables de realizar la ejecución y el seguimiento a las acciones propuestas
EMITIDO POR:	Orlando Correa Nuñez Asesor con Funciones de Control Interno
AUDITOR:	Miguel Angel Silva Cobaleda Auditor ACI – Contrato 2025141

DESARROLLO DEL INFORME:

OBJETIVO

Presentar los resultados del seguimiento a las acciones correctivas en ejecución formuladas por ENTerritorio S.A. para subsanar los hallazgos identificados por la Contraloría General de la República.

ALCANCE

Comprende el análisis de cumplimiento en fechas de las acciones correctivas abiertas, registradas en los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República, teniendo en cuenta los avances presentados por las dependencias responsables de su ejecución con corte al 30 de septiembre de 2025.


LIMITACION DEL ALCANCE (SI APLICA)

En el desarrollo del informe de seguimiento no se presentaron limitaciones al alcance.

MARCO LEGAL

- Decreto 648 de 2017 *“Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentaria Único del Sector de la Función Pública”*


Capítulo 3 **“Sistema Institucional y Nacional De Control Interno”**, Artículo 16., literal I

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

“Artículo 16. Adiciónese al Capítulo 4 del Título 21, Parte 2, Libro 2 del Decreto 1083 de 2015, los siguientes artículos: Artículo 2.2.21.4.9 Informes. Los jefes de control interno o quienes hagan sus veces deberán presentar los informes:

Literal I. De seguimiento al plan de mejoramiento, de las contralorías.

- *Resolución Reglamentaria 066 de 2024 Contraloría General de la República, Por la cual se subroga la Resolución Reglamentaria Orgánica número 064 de 2023 que reglamenta la rendición electrónica de la cuenta, los informes y otra información que realizan los sujetos de vigilancia y control fiscal de la Contraloría General de la República a través del Sistema de Rendición Electrónico de la Cuenta e Informes y Otra Información (SIRECI) - Capítulo VI Planes de mejoramiento.*
- *Circular No. 15 del 30 de septiembre de 2020 Lineamientos Generales sobre los Planes de Mejoramiento y manejo de las acciones cumplidas (...).*
- *De conformidad con la Ley 87 de 1993 y sus normas reglamentarias corresponde a las Oficinas de Control Interno de los sujetos de control, dentro de sus funciones, verificar las acciones que a su juicio hayan subsanado las deficiencias que fueron observadas por parte de la CGR. Estas acciones deben estar evidenciadas, lo cual será el soporte para darlas por cumplidas e informarlo a la Contraloría General de la República, en comunicación dirigida al Contralor Delegado que corresponda de conformidad con la resolución de sectorización vigente.*

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

RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

A continuación se presenta el estado de los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República, con corte al III trimestre de 2025.

En el informe del II trimestre de 2025, se había indicado que el avance general de los planes suscritos con la CGR era de 53%, donde se habían cerrado 8 planes y 5 continuaban en seguimiento.

Teniendo en cuenta el último informe de la CGR, el cual se remitió el 15 de mayo de 2025 mediante oficio CGR 2025EE0095147 y a través de radicado LIRA No 202561010116192 del 20 de mayo de 2025, se notificaron 10 Hallazgos Administrativos (Incidencias: 3 Fiscale por \$1.130.456.551,84; 5 Disciplinarios y 2 Penales); del mismo modo, en el Anexo 4 de dicho informe se relacionan los Hallazgos de auditorías realizadas en las vigencias 2020, 2021, 2022 y 2023, y cuyos planes de acción fueron calificados como “EFECTIVO”, “INEFECTIVO” y “PARCIALMENTE EFECTIVO”; resultado de los anterior se requirió la reformulación para 48 de estos (46 Inefectivos y 2 Parcialmente Efectivo).

Con base en lo anterior, ENTerritorio S.A. contaba con un total de 58 Hallazgos sobre los cuales la Entidad tenía la responsabilidad de definir los planes de acción que subsanen las situaciones identificadas y así mismo que puedan prevenir su ocurrencia.

Con corte al 30 de septiembre de 2025, por parte de esta Asesoría de Control Interno el 01 de octubre de 2025 se remitió a los diferentes grupos de trabajo un correo electrónico con la relación de los planes de mejoramiento activos a este corte e instrucciones para el reporte de evidencias¹; así mismo se realizó reiteración el 06 de octubre de 2025 para el cargue correspondiente; resultado del seguimiento efectuado por esta Asesoría, se obtiene que el nivel de avance para los planes suscritos con la CGR es de 41,88% y se resume a continuación:

Tabla 1. Avance Plan de Mejoramiento CGR al 30 de Septiembre de 2025

Informe Auditoría CGR	No. Hallazgos	No. Acciones Efectivas a Junio	Acciones Abiertas	Acciones Vencidas a Junio	Total	Acciones Cerradas Septiembre	Acciones Vencidas Septiembre	Acciones Abiertas a Septiembre	Avance Plan de Mejoramiento a Septiembre
FRPT - Pacto Territoriales 2023	8	19	-	6	25	-	6	-	76,00%
Auditoría Financiera 2020	11	25	22	-	47	2	1	19	57,45%
Auditoría Financiera 2021	29	11	91	-	102	4	3	84	14,71%
Auditoría Financiera 2022	18	16	13	-	29	3	2	8	65,52%
Auditoría Financiera 2023	16	22	18	1	41	5	1	13	65,85%
Auditoría Financiera 2024	10	-	33	-	33	9	-	24	27,27%
Total	92	93	177	7	277	23	13	148	41,88%

Fuente: Elaboración Propia Asesoría de Control Interno a partir del seguimiento efectuado al III Trimestre de 2025

Estado de las acciones distribuidas por grupos de trabajo al 30 de septiembre de 2025, corresponde a lo evidenciado a continuación:

¹ **Enlace Cargue Evidencias:** https://fonade-my.sharepoint.com/:f/g/personal/ocorrea_enterritorio_gov_co/Ep3vu5shFVNDgU5DL19oDc0BFCieyDMoKYdCk_m0dDoETA?e=iLDs40


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

Tabla 2. Distribución Acciones por Grupo de Trabajo

Grupo de Trabajo	Estado			Total
	Abierto	Cerrada	Vencida	
Grupo de Contabilidad	12	1	-	13
Grupo de Presupuesto	-	-	1	1
Grupo de Desarrollo de Proyectos Especiales	-	-	4	4
Oficina Asesora Jurídica	1	-	-	1
Presidencia	2	-	-	2
Subgerencia de Operaciones	5	1	-	6
Subgerencia Desarrollo de Proyectos	110	13	8	131
Subgerencia Desarrollo de Proyectos / Subgerencia de Estructuración de Proyectos	7	-	-	7
Subgerencia Financiera	11	8	-	19
Total	148	23	13	184

Fuente: Elaboración Propia Asesoría de Control Interno a partir del seguimiento efectuado al III Trimestre de 2025

Con corte al III trimestre de 2025, el estado final de las acciones en seguimiento es: 23 Cerradas, 13 Vencidas y 148 Abiertas.

Acciones cumplidas en el III trimestre de 2025

Durante el tercer trimestre de 2025, esta Asesoría de Control Interno realizó seguimiento a las 184 Acciones, de las cuales 35 presentaban vencimiento al 30 de septiembre de 2025 o venían vencidas de periodos anteriores (28 con vencimiento en el periodo y 7 vencidas con anterioridad) y 149 presentan vencimiento con posterioridad (141 al corte del IV Trimestre de 2025 y 8 al corte del I Trimestre de 2026); conforme a lo anterior se presentó el cierre o cumplimiento de 23 Actividades (22 con vencimiento al 30 de septiembre de 2025 y 1 al corte del IV Trimestre de 2025); lo anterior como se muestra a continuación:




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

Tabla 3. Acciones Cerradas al Corte del III Trimestre de 2025


Fila	Código Hallazgo	Descripción del Hallazgo	Actividades / Descripción	Fecha Fin	Observaciones
FILA_9	AF2024H1	Operaciones Recíprocas por Conciliar	Realizar mesas de trabajo con los clientes DAPRE y SOACHA para depurar las partidas recíprocas reportadas a 31 diciembre 2024	2025/09/30	De acuerdo con la información suministrada por la Subgerencia Financiera, se observa que por parte de esta se realizó mesa de trabajo con el Municipio de Soacha; y para el DAPRE se remitió Oficio junto con las conciliaciones de operaciones recíprocas; sobre las cuales se realizara el reporte correspondiente y las gestiones que dé a lugar según los valores del proceso conciliatorio.
FILA_10	AF2024H1	Operaciones Recíprocas por Conciliar	Plan de trabajo para la gestión de depuración de las operaciones recíprocas tomando como línea base el reporte a 31 de marzo de 2025.	2025/07/31	De acuerdo con la información suministrada, se evidenció archivo Excel con un total de 56 registros, sobre los cuales se definen las actividades a ejecutar, desde la identificación de la diferencia (Conciliación), hasta la definición de las acciones a ejecutar conforme a mesas de trabajo; así mismo para cada registro se incorporan las acciones adelantadas.
FILA_13	AF2024H1	Operaciones Recíprocas por Conciliar	Generar reporte de las operaciones recíprocas con SHD del primer trimestre de 2025.	2025/07/30	De acuerdo con la información suministrada por la Subgerencia Financiera, se observa archivo Excel "Reporte Primer Trimestre 2025", en el que se evidencia que no existen cuentas recíprocas con la Secretaría de Hacienda Distrital.
FILA_15	AF2024H2	Recaudo Ingresos Presupuestales convenio 221017 Escuela Superior de Administración Pública -ESAP Fase II	El Grupo de Gestión de Pagaduría, Grupo de Contabilidad y Grupo de Presupuesto actualizarán el procedimiento P-FI-14	2025/07/31	Se publica la actualización del P-FI-14 Registro y Conciliación de Ingresos V06 del 08/08/2025; el cual incluye en el Numeral 6.3. lo referente a la conciliación mensual de ingresos de aportantes, servicios, honorarios y comisiones; indicando la verificación de la afectación presupuestal y diligenciamiento y envío de la conciliación.
FILA_16	AF2024H2	Recaudo Ingresos Presupuestales convenio 221017 Escuela Superior de Administración Pública -ESAP Fase II	Los Grupos de trabajo de Presupuesto, Contabilidad y Gestión de Pagaduría elaborarán el formato de la conciliación de los recursos recibidos por concepto de los aportes pactados en los contratos interadministrativos suscritos con los clientes.	2025/07/31	De acuerdo con la información suministrada por la Subgerencia Financiera, se evidenció la publicación en el Catálogo Documental del documento F-FI-48 Conciliación ingresos aportes, servicios, honorarios y comisiones; efectuado el 08/08/2025.
FILA_18	AF2024H3	Contrato de Obra 2220669 de 2022 - Ítems No Previstos y Análisis de Precios Unitarios - APUs aprobados (D, F).	Realizar la devolución de los recursos que serán retornados al convenio	2025/07/30	De acuerdo con la información suministrada, se evidenció Comprobante de Ingresos No. 1942 por \$12.414.683 por el tercero N.I.T. 900520848 SAFRID INGENIERIA SAS.; correspondiente dicho valor con el informado por la CGR como impacto financiero.
FILA_21	AF2024H4	Contrato de Obra 2221096 de 2022 Cantidades de obra Inírida (D, F).	Realizar la incorporación de los recursos que serán retornados al convenio	2025/07/30	De acuerdo con la información suministrada, se evidenció certificado de FIDUAGRARIA S.A. ACTUANDO EN SU CALIDAD DE ADMINISTRADORA DEL FIDEICOMISO ENCARGO FIDUCIARIO ENTERRITORIO - 315662; mediante la cual indica el reintegro por \$9.980.096,35; valor que se encuentra soportado con consignación del 16/05/2025 y el cual corresponde al informado por la CGR como impacto financiero.
FILA_34	AF2024H9	Reinicio Actividades a través del Contrato derivado No 2250002	Elaborar un informe técnico y financiero de actualización BIM de todos los modelos, sirviendo como empalme clave entre el interventor actual y el nuevo contratista de obra.	2025/07/30	De acuerdo con la información suministrada se evidencia una relación de actividades que tienen descritas las cantidades, la ubicación (nivel, eje, lo que corresponda), descripción de la actividad y nombre del ítem, la zona en que se ubica el ítem, aclara si es contractual o no previsto, la fecha de ejecución y el corte de obra en el que se relacionó.

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

Fila	Código Hallazgo	Descripción del Hallazgo	Actividades / Descripción	Fecha Fin	Observaciones
FILA_35	AF2024H9	Reinicio Actividades a través del Contrato derivado No 2250002	Radicar las acciones judiciales para la recuperación de los recursos de anticipo.	2025/07/30	De acuerdo con la información suministrada se evidencia mediante Memorando No. 202531010016503 del 17/07/2025, en el que se solicita información a Defensa Jurídica del avance de los procesos jurídicos, donde se evidencia la radicación de las acciones judiciales para la recuperación de los recursos de anticipo.
FILA_50	AF2023H1	Deterioro de Inventarios y Provisión de Contratos Onerosos. Convenios Nos. 221013 SED, 221005 MINVIVIENDA y 221017 ESAP, se genera, a 31 de diciembre de 2023, una subestimación de la cuenta 1580 – Deterioro Acumulado de Inventarios en cuantía de \$9.712.416.677 y de la cuenta 2790 – Provisiones Diversas en cuantía de \$1.229.768.063.	Remitir el acta de reunión de revisión de la opinión realizada entre ENTerritorio y la Contaduría General de la Nación	2025/08/30	De acuerdo con la información suministrada se evidenció Acta de Mesa de Trabajo del 18/09/2024 entre ENTerritorio y la CGN, mediante la cual se realiza reunión en la que se revisa lo correspondiente al tratamiento de las situaciones identificadas por la CGR.
FILA_52	AF2023H1	Deterioro de Inventarios y Provisión de Contratos Onerosos. Convenios Nos. 221013 SED, 221005 MINVIVIENDA y 221017 ESAP, se genera, a 31 de diciembre de 2023, una subestimación de la cuenta 1580 – Deterioro Acumulado de Inventarios en cuantía de \$9.712.416.677 y de la cuenta 2790 – Provisiones Diversas en cuantía de \$1.229.768.063.	Remitir concepto recibido de la Contaduría General de la Nación, relacionado con el registro del deterioro de inventarios.	2025/08/30	En razón a la información suministrada se evidenció Radicado No. 20251100014081 del 11/04/2025 de la Contaduría General de la Nación mediante el cual se brinda concepto en cuanto a la aplicabilidad NIIF 15 Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes y Deterioro del activo en los contratos con clientes y la provisión contrato oneroso.
FILA_72	AF2020H19	Resoluciones 1417 y 1576 de 2016 del Ministerio del Interior por incumplimiento del contrato 212046. El Ministerio emitió las resoluciones que conllevaron a hacer efectiva la póliza del contrato en \$4.632.522.901 pagada por la aseguradora. Respecto del valor mencionado ENTerritorio tiene registrado un pasivo que deberá ser pagado a la aseguradora una vez repita contra la Entidad	Solicitar a la Oficina Asesora Jurídica se active el mecanismo de impulso procesal del proceso judicial en curso.	2025/07/31	De acuerdo con la información suministrada se evidencia mediante Memorando No. 202530010007173 del 10/10/2025, en el que se solicita a Defensa Jurídica la activación del impulso procesal. La actividad se efectuó fuera del plazo establecido.
FILA_78	AF2020H25	Supervisión Contrato de Obra 304/2014 suscrito bajo el Convenio Interadministrativo No. 2133481. Debido a irregularidades y presuntos incumplimientos por parte del contratista, calificadas por la interventoría, se estableció un valor a cargo del contratista por \$43.037.385,55, por pago de obra no ejecutada y por reparaciones de obra y abandono-Acuerdo Tercero Acta Liquidación Bilateral	Solicitar a la Oficina Asesora Jurídica se active el mecanismo de impulso procesal del proceso judicial en curso.	2025/07/31	De acuerdo con la información suministrada se evidencia mediante Memorando No. 202530010007213 del 10/10/2025, en el que se solicita a Defensa Jurídica la activación del impulso procesal en contra del Municipio de Facatativá. La actividad se efectuó fuera del plazo establecido.
FILA_116	AF2021-15	Amortización Anticipo Contrato 2133431. Cuantía \$ 28.206.605. Convenio 212080	Realizar la reincorporación de los recursos que serán retornados al convenio	2025/08/30	De acuerdo con la información suministrada se evidenció Memorando No. 202430010006853 del 30/07/2024, se solicita regularización de saldo del anticipo


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

Fila	Código Hallazgo	Descripción del Hallazgo	Actividades / Descripción	Fecha Fin	Observaciones
		DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO PARQUE SOPETRAN el 12/05/2015 de \$199.585.959 existe saldo de \$28.206.605 que se encuentra sin amortizar			pendiente por amortizar del Contrato 2133431 Mpio. Sopetrán por \$28.206.605,00 a la cuenta "depuración contable permanente y sostenible" con cargo a la fuente de los recursos del DPS.
FILA_121	AF2021-17	Amortización Anticipo Contrato 2133534. Cuantía \$16.470.972. convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSTRUCCIONES DE LA MOJANA Y EL SAN JORGE S.A.S, el 29/07/2014 por valor de \$164.659.692 existe saldo de \$16.470.972 que se encuentra sin amortizar	Realizar la reincorporación de los recursos que serán retornados al convenio	2025/08/30	De acuerdo con la información suministrada se evidenció Memorando No. 202430010006843 del 30/07/2024, se solicita regularización de saldo del anticipo pendiente por amortizar del Contrato 2133534Mpio Guaranda por \$16.470.972,00 a la cuenta "depuración contable permanente y sostenible" con cargo a la fuente de los recursos del DPS.
FILA_126	AF2021-19	Amortización Anticipo Contrato 2133846. Cuantía \$56.279.170. Convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista Carlos Augusto Restrepo Salazar el 14/09/2017 por valor de \$258.085.910 existe saldo de \$56.279.170 que se encuentra sin amortizar	Amortizar el saldo del anticipo por valor de \$56.279.170.	2025/08/30	Se observa la entrega de la certificación de cumplimiento para el pago con radicado 20242700011532 donde se solicita la amortización por \$56.279.170; así mismo se observó Comprobante de Contabilidad DS-001483 del 29/02/2024 mediante el cual se realiza su respectivo registro.
FILA_160	AF2021-37	Convenio No. 212080 de 2012 DPS. La supervisión del convenio es ejercida por DPS, pero en cumplimiento de lo estipulado, Enterritorio ha presentado los informes de gestión de 2013 a 2022.	Presentar los informes de gestión pactados con el cliente, correspondientes al periodo 2022 - 2025. Esto se realiza en estricto cumplimiento del numeral 10 de la Cláusula Tercera del Convenio Interadministrativo No. 212080, donde ENTerritorio presenta los informes de gestión sobre el avance de ejecución en los diez (10) días hábiles posteriores al vencimiento bimensual.	2025/07/30	De acuerdo con la información suministrada se presentaron los informes de gestión de las vigencias 2022, 2023, 2024 y lo corrido de 2025
FILA_162	AF2022-03	Pago de Contribución Estampilla Pro-Universidad más Intereses de mora. Se generó el pago de un mayor valor asumido por ENTerritorio correspondiente a la estampilla Pro Universidad Nacional por \$5.079.194,68 (cuenta contable 169095002008) y unos intereses moratorios por \$6.827.872, (Cuenta Contable 519095001020) para un total de \$11.907.066,67	Registrar el comprobante de ingreso por el pago recibido.	2025/07/31	Se observa el Reintegro recibido de la Universidad EAN del contrato 2170531 Funcionamiento por pago de Contribución Estampilla Pro-Universidad Nacional y demás Universidades Estatales de Colombia por valor de \$ 5.079.195 más los intereses de mora por valor de \$ 6.827.872 para un valor total de \$ 11.907.067.
FILA_171	AF2022-09	Diferencia de cantidades, calidad de obra y planos récord. Remodelación del parque principal municipio de Santa Barbara, bajo el	Solicitar al Grupo de Gestión Post Contractual el inicio de acción judicial al contratista de Interventoría	2025/08/15	En razón a las evidencias suministradas se evidenció Memorando 202544010001843 del 26/03/2025; mediante el cual el Grupo de Gestión Post Contractual informo que acuerdo con la solicitud de inicio de proceso judicial, esta

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

Fila	Código Hallazgo	Descripción del Hallazgo	Actividades / Descripción	Fecha Fin	Observaciones
		Contrato de obra 2160563 del 17 de febrero de 2016. Detrimiento al patrimonio público en la suma de \$35.291.077, correspondiente a los ítems que la CGR encontró y cuantificó, que al contratista le fue pago y no realizó, o presentan deficiencias en su calidad.			se desestima sobre el Contrato No. 2150609 toda vez que se cumplieron todos los requisitos para la liquidación de este.
FILA_173	AF2022-17	Contrato de obra 2210438 y su interventoría 2210466. El contratista realizó actividades de su objeto contractual por fuera de plazo y el informe final de interventoría llegó en marzo de 2023. De acuerdo con la condición resolutoria de la cláusula 4 del anexo 5, el plazo de ejecución de los contratos no puede exceder el del Convenio 200925 Invias, que fue el 15 de junio de 2022.	Remitir las actas de entrega y recibo a satisfacción por parte del invias de los puentes donde se evidencia que fueron recibidos para uso.	2025/07/31	Se allegaron los F-GG-37 Acta entrega ENT y recibo de INVIAS de CONST PUENTES TRAMO MESETAS - LA URIBE, EN EL MARCO CI 200925. PROYECTO 2 CONSTRUCCIÓN DEL PUENTE , absisa PEÑAS EN EL K45+445 y L K25+600 del 8/6/2023 y 25/7/2023
FILA_175	AF202314	Calidad Contrato de Obra No. 2220707 De acuerdo con la respuesta, soportes y registros fotográficos allegados por ENTerritorio, mediante radicado 202410010002501 del 25 de abril de 2024, se observa que está en proceso de subsanación las patologías constructivas descritas	Proporcionar el acta de entrega y recibo final, junto con el acta número 8. Esta última debe identificar claramente los descuentos aplicados al contratista después de las subsanaciones realizadas y las mayores cantidades pagadas.	2025/08/30	De acuerdo con la información suministrada se allegó el F-GG-16 del 04/07/2024 del Cto 2220707; así como F-GG-15 Acta de Terminación del Contrato; por lo anterior se presenta cumplimiento a la actividad prevista.
FILA_179	AF2023H10	Desembolso Contrato de Interventoría No. 2221098. A pesar de los controles establecidos, estos resultaron inefectivos para evitar la realización del pago, evidenciándose falencias significativas desde la supervisión, hasta los diferentes grupos de trabajo, No obstante, se evidencia que la factura no cumple con todos los requisitos exigidos por la Entidad.	Elaborar presentación sobre los requisitos que se deben cumplir, los soportes documentales de los desembolsos y las implicaciones tributarias y fiscales.	2025/07/20	Conforme a la información suministrada, se evidencia presentación por medio de correo electrónico el día 18 de julio de 2025, esta misma fue expuesta en la capacitación realizada el 28 de julio de 2025.
FILA_181	AF2023H12	Evaluación y seguimiento de las minutas contractuales. contrato de interventoría 2220833 de 2022, celebrado entre EnTerritorio y CONSORCIO INTERVENTORÍA SAN CARLOS 007. El contenido de esta cláusula no guarda relación con lo dispuesto en la normatividad precitada y el manual de contratación de Enterritorio	Impartir instrucciones a los colaboradores que participan en los flujos de elaboración, revisión y aprobación de contratos que se suscriben en el marco del adelanto de los procesos de selección, para garantizar que las cláusulas contractuales sean coherentes.	2025/12/31	En razón a la evidencia suministrada, se observó que mediante Memorando 202540010004103 del 16/07/2026 en el que se establecieron los lineamientos para la revisión y verificación de los documentos que se generan en el marco de los procesos de selección


Fuente: Elaboración Propia Asesoría de Control Interno a partir del seguimiento efectuado al III Trimestre de 2025

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


Así mismo, de las 35 acciones que presentaban vencimiento al 30 de septiembre de 2025 o venían vencidas de periodos anteriores (28 con vencimiento en el periodo y 7 vencidas con anterioridad); del seguimiento efectuado por esta Asesoría; se obtiene 13 acciones vencidas (6 con vencimiento en el periodo y 7 vencidas con anterioridad (*Reiterativas*)); lo anterior como se muestra a continuación:

Tabla 4. Acciones Vencidas al Corte del III Trimestre de 2025


Fila	Código Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Actividades / Descripción	Unidad de Medida	Cantidades Unidad de Medida	Fecha Fin	%	Observaciones	Responsable Respuesta
FILA_2	ACFRPT-H2	Contrato No. 01-02-07-2020 derivado del Contrato Específico No. 2192523 de 2019. Omisiones e inconsistencias en actividades contempladas en el presupuesto y diseños iniciales que generaron mayores cantidades de obra e ítems no previstos. Incumplimiento de NTC 6047 en baños de discapacitados. Diferencias en cantidades de obra por \$13.376.842	Actualizar el manual de supervisión e interventoría para la línea de negocios de gestión de proyectos	Manual actualizado	1	2025/04/30	0	F-AU-06 compromiso 108 reformulando plazo para 30042025 30032025 trazabilidad de correos del mes de marzo con la S:O relacionando las gestiones para la actualización del manual. Julio: Se solicita prórroga y no se concede, debe ser autorizada por Presidencia 10102025 Se relacionan los soportes antes mencionados. No se allega el manual de Supervisión e interv. actualizado	Subgerencia Desarrollo de Proyectos
FILA_3	ACFRPT-H2	Contrato No. 01-02-07-2020 derivado del Contrato Específico No. 2192523 de 2019. Omisiones e inconsistencias en actividades contempladas en el presupuesto y diseños iniciales que generaron mayores cantidades de obra e ítems no previstos. Incumplimiento de NTC 6047 en baños de discapacitados. Diferencias en cantidades de obra por \$13.376.842	Actualizar el reglamento operativo del contrato de mandato en lo relativo al seguimiento administrativo, técnico, jurídico y financiero a cargo de Enterritorio y en el marco de sus competencias legales, reglamentarias y contractuales, y condiciones para entidades ejecutoras	Reglamento adoptado	1	2025/04/30	0	F-AU-06 compromiso 109 reformulando plazo para 30042025 30032025 adelantó anexo 4 Julio: memo 202530010004333 reformulando acción por decisión del cliente no fue posible actualizar. Memo No. 202510010004173 del 161025 reformulando la acción dado que el reglamento no fue aprobado y por consiguiente no se da su ejecución; su estado es VENCIDO dado que fue solicitado fuera de términos.	Grupo de Desarrollo de Proyectos Especiales
FILA_4	ACFRPT-H3	Contrato de obra No. 101 de 2022 derivado del Contrato Específico No. 2210652 de 2021. Diferencia en cantidades de obra por \$31.559.333,68. Deficiencias de obra. Se autorizaron pagos al contratista de obra con faltantes de cantidades.	Actualizar el manual de supervisión e interventoría para la línea de negocios de gestión de proyectos	Manual actualizado	1	2025/04/30	0	F-AU-06 compromiso 108 reformulando plazo para 30042025 30032025 trazabilidad de correos del mes de marzo con la S:O relacionando las gestiones para la actualización del manual. Julio: Se solicita prórroga y no se concede 10102025 Se relacionan los soportes antes mencionados. No se allega el manual de Supervisión e interv. actualizado	Subgerencia Desarrollo de Proyectos

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

Fila	Código Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Actividades / Descripción	Unidad de Medida	Cantidades Unidad de Medida	Fecha Fin	%	Observaciones	Responsable Respuesta
FILA_5	ACFRPT-H3	Contrato de obra No. 101 de 2022 derivado del Contrato Especifico No. 2210652 de 2021. Diferencia en cantidades de obra por \$31.559.333,68. Deficiencias de obra. Se autorizaron pagos al contratista de obra con faltantes de cantidades.	Actualizar el reglamento operativo del contrato de mandato en lo relativo al seguimiento administrativo, técnico, jurídico y financiero a cargo de Enterritorio y en el marco de sus competencias legales, reglamentarias y contractuales, y condiciones para entidades ejecutoras	Reglamento adoptado	1	2025/04/30	0	F-AU-06 compromiso 109 reformulando plazo para 30042025 30032025 adelantó anexo 4 Julio: Memo No. 202510010004173 del 161025 reformulando la acción dado que el reglamento no fue aprobado y por consiguiente no se da su ejecución; su estado es VENCIDO dado que fue solicitado fuera de términos.	Grupo de Desarrollo de Proyectos Especiales
FILA_6	ACFRPT-H6	Administración de la información del FRPT. En lo referido a la contratación del tercer orden, o derivada, no se evidenció que estuviera dispuesta de forma pormenorizada, actualizada o cronológica para consulta en tiempo real, es decir, no está incluida en el "One Drive" que maneja ENTerritorio; situación que incide en la toma de decisiones por parte del FRPT y DNP como mandante.	Establecer lineamientos con periodicidad, contenido y mecanismos de control y consulta de la información según requerimientos del mandante DNP, como anexo al reglamento operativo	Documento de lineamientos	1	2025/04/30	50	Comp. 94 suscrito SGDP Especiales el 29/08/2024 ACI: Memo No. 202510010004173 del 161025 reformulando la acción dado que el reglamento no fue aprobado y por consiguiente no se da su ejecución; su estado es VENCIDO dado que fue solicitado fuera de términos.	Grupo de Desarrollo de Proyectos Especiales
FILA_7	ACFRPT-H7	Seguimiento y Supervisión de Contratos Específicos. Falta de consistencia en los porcentajes de avance de los informes de obra e interventoría, falta de definición de los recursos necesarios para culminar la contratación derivada, carencia de balance general de obra para definir adiciones, retardos injustificados en la entrega de información por parte de la entidad ejecutora.	Actualizar el reglamento operativo del contrato de mandato en lo relativo al seguimiento administrativo, técnico, jurídico y financiero a cargo de Enterritorio y en el marco de sus competencias legales, reglamentarias y contractuales, y condiciones para entidades ejecutoras	Reglamento adoptado	1	2025/04/30	0	Comp. 95 suscrito por el Grupo de Desarrollo de Proyectos Especiales el 29/08/2024 Julio: Memo No. 202510010004173 del 161025 reformulando la acción dado que el reglamento no fue aprobado y por consiguiente no se da su ejecución; su estado es VENCIDO dado que fue solicitado fuera de términos.	Grupo de Desarrollo de Proyectos Especiales
FILA_8	AF2023H3	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo (partidas pendientes por depurar) 31/12/2023 Convenio 193017 suscrito con el Distrito Turístico y Cultural de Cartagena de Indias identificando falencias de Control Interno Financiero, que conlleva a que ENTerritorio no represente fielmente todas las	Presentar las solicitudes de castigo de activos ante la Junta Directiva y con base en la aprobación realizar el registro contable del castigo	Acta de Junta Directiva y soporte de los registros contables	2	2025/06/30	50	De acuerdo con la información suministrada se obtiene F-FI-42 Solicitud Castigo de Activos del 01/07/2025 en el que solicita dar trámite para el Contrato 2040078 del Convenio 193017; en este se indica que el valor objeto de tratamiento corresponde a \$80.359.688; es así que solo se cuenta con la solicitud de castigo; pero se	Subgerencia Desarrollo de Proyectos

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

Fila	Código Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Actividades / Descripción	Unidad de Medida	Cantidades Unidad de Medida	Fecha Fin	%	Observaciones	Responsable Respuesta
		operaciones económicas en sus Estados Financieros.						encuentra pendiente del desarrollo de la sesión correspondiente; al 30 de septiembre de 2025 no se presenta avance de la acción.	
FILA_2	ACFRPT-H2	Contrato No. 01-02-07-2020 derivado del Contrato Específico No. 2192523 de 2019. Omisiones e inconsistencias en actividades contempladas en el presupuesto y diseños iniciales que generaron mayores cantidades de obra e ítems no previstos. Incumplimiento de NTC 6047 en baños de discapacitados. Diferencias en cantidades de obra por \$13.376.842	Actualizar el manual de supervisión e interventoría para la línea de negocios de gestión de proyectos	Manual actualizado	1	2025/04/30	0	F-AU-06 compromiso 108 reformulando plazo para 30042025 30032025 trazabilidad de correos del mes de marzo con la S:O relacionando las gestiones para la actualización del manual. Julio: Se solicita prórroga y no se concede, debe ser autorizada por Presidencia 10102025 Se relacionan los soportes antes mencionados. No se allega el manual de Supervisión e interv. actualizado	Subgerencia Desarrollo de Proyectos
FILA_3	ACFRPT-H2	Contrato No. 01-02-07-2020 derivado del Contrato Específico No. 2192523 de 2019. Omisiones e inconsistencias en actividades contempladas en el presupuesto y diseños iniciales que generaron mayores cantidades de obra e ítems no previstos. Incumplimiento de NTC 6047 en baños de discapacitados. Diferencias en cantidades de obra por \$13.376.842	Actualizar el reglamento operativo del contrato de mandato en lo relativo al seguimiento administrativo, técnico, jurídico y financiero a cargo de Enterritorio y en el marco de sus competencias legales, reglamentarias y contractuales, y condiciones para entidades ejecutoras	Reglamento adoptado	1	2025/04/30	0	F-AU-06 compromiso 109 reformulando plazo para 30042025 30032025 adelantó anexo 4 Julio: memo 202530010004333 reformulando acción por decisión del cliente no fue posible actualizar. Memo No. 202510010004173 del 161025 reformulando la acción dado que el reglamento no fue aprobado y por consiguiente no se da su ejecución; su estado es VENCIDO dado que fue solicitado fuera de términos.	Grupo de Desarrollo de Proyectos Especiales
FILA_4	ACFRPT-H3	Contrato de obra No. 101 de 2022 derivado del Contrato Específico No. 2210652 de 2021. Diferencia en cantidades de obra por \$31.559.333,68. Deficiencias de obra. Se autorizaron pagos al contratista de obra con faltantes de cantidades.	Actualizar el manual de supervisión e interventoría para la línea de negocios de gestión de proyectos	Manual actualizado	1	2025/04/30	0	F-AU-06 compromiso 108 reformulando plazo para 30042025 30032025 trazabilidad de correos del mes de marzo con la S:O relacionando las gestiones para la actualización del manual. Julio: Se solicita prórroga y no se concede 10102025 Se relacionan los soportes antes mencionados. No se allega el manual de Supervisión e interv. actualizado	Subgerencia Desarrollo de Proyectos
FILA_5	ACFRPT-H3	Contrato de obra No. 101 de 2022 derivado del Contrato Específico No. 2210652 de 2021. Diferencia en cantidades de obra por \$31.559.333,68. Deficiencias de obra.	Actualizar el reglamento operativo del contrato de mandato en lo relativo al seguimiento administrativo,	Reglamento adoptado	1	2025/04/30	0	F-AU-06 compromiso 109 reformulando plazo para 30042025 30032025 adelantó anexo 4 Julio: Memo No. 202510010004173 del	Grupo de Desarrollo de Proyectos Especiales

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

Fila	Código Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Actividades / Descripción	Unidad de Medida	Cantidades Unidad de Medida	Fecha Fin	%	Observaciones	Responsable Respuesta
		Se autorizaron pagos al contratista de obra con faltantes de cantidades.	técnico, jurídico y financiero a cargo de Enterritorio y en el marco de sus competencias legales, reglamentarias y contractuales, y condiciones para entidades ejecutoras					161025 reformulando la acción dado que el reglamento no fue aprobado y por consiguiente no se da su ejecución; su estado es VENCIDO dado que fue solicitado fuera de términos.	
FILA_6	ACFRPT-H6	Administración de la información del FRPT. En lo referido a la contratación del tercer orden, o derivada, no se evidenció que estuviera dispuesta de forma pormenorizada, actualizada o cronológica para consulta en tiempo real, es decir, no está incluida en el "One Drive" que maneja ENTerritorio; situación que incide en la toma de decisiones por parte del FRPT y DNP como mandante.	Establecer lineamientos con periodicidad, contenido y mecanismos de control y consulta de la información según requerimientos del mandante DNP, como anexo al reglamento operativo	Documento de lineamientos	1	2025/04/30	50	Comp. 94 suscrito SGDP Especiales el 29/08/2024 ACI: Memo No. 202510010004173 del 161025 reformulando la acción dado que el reglamento no fue aprobado y por consiguiente no se da su ejecución; su estado es VENCIDO dado que fue solicitado fuera de términos.	Grupo de Desarrollo de Proyectos Especiales
FILA_7	ACFRPT-H7	Seguimiento y Supervisión de Contratos Específicos. Falta de consistencia en los porcentajes de avance de los informes de obra e interventoría, falta de definición de los recursos necesarios para culminar la contratación derivada, carencia de balance general de obra para definir adiciones, retardos injustificados en la entrega de información por parte de la entidad ejecutora.	Actualizar el reglamento operativo del contrato de mandato en lo relativo al seguimiento administrativo, técnico, jurídico y financiero a cargo de Enterritorio y en el marco de sus competencias legales, reglamentarias y contractuales, y condiciones para entidades ejecutoras	Reglamento adoptado	1	2025/04/30	0	Comp. 95 suscrito por el Grupo de Desarrollo de Proyectos Especiales el 29/08/2024 Julio: Memo No. 202510010004173 del 161025 reformulando la acción dado que el reglamento no fue aprobado y por consiguiente no se da su ejecución; su estado es VENCIDO dado que fue solicitado fuera de términos.	Grupo de Desarrollo de Proyectos Especiales

Fuente: Elaboración Propia Asesoría de Control Interno a partir del seguimiento efectuado al III Trimestre de 2025

Acciones por vencer en el IV Trimestre de 2025

Para el IV Trimestre de 2025, se evidencian 139 acciones con fecha de vencimiento en octubre y diciembre de 2025; de las cuales 1 se encuentra cumplida desde el seguimiento efectuado al III Trimestre por parte de esta Asesoría, a continuación el detalle por grupo responsable:


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

Tabla 5. Acciones con Vencimiento al IV Trimestre de 2025 por Grupo

Grupo	Abierta	Cerrada	Total
Grupo de Contabilidad	12	-	12
Subgerencia de Operaciones	5	1	6
Subgerencia Desarrollo de Proyectos	106	-	106
Subgerencia Desarrollo de Proyectos / Subgerencia de Estructuración de Proyectos	7		7
Subgerencia Financiera	8	-	8
Total	138	1	139

Fuente: Elaboración Propia Asesoría de Control Interno a partir del seguimiento efectuado al III Trimestre de 2025

Ver detalle Anexo No. 01

Nivel de riesgo de las acciones de los planes de mejoramiento

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

Nivel de Riesgo	Característica
Significativo	Acciones con fecha de ejecución vencida sin evidencia de cumplimiento
Considerable	Acciones que se han identificado como inefectivas
Moderado	Acciones que se encuentran en ejecución
Bajo	Acciones por iniciar

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

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

CAUSA SI=10 NO=0	ACCIÓN SI=25 NO=0	ACTIVIDAD SI=25 NO=0	EVIDENCIA SI=30 NO=0	FECHA SI=10 NO=0
1. La causa se encuentra adecuadamente identificada (mínimo 2 Por qué) 2. Existe causalidad entre los por qué, la causa definida	La acción mitiga la causa raíz.	La actividad asegura que la acción se cumpla.	Existe evidencia suficiente de acuerdo con la actividad definida y corresponde con el entregable estipulado	La actividad se ejecutó dentro del plazo establecido.


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

Resultado Semaforización

Tabla 6. Semaforización Acciones Plan de Mejoramiento al II Trimestre de 2025

Vencidas	Inefectivas	En Ejecución	Por Iniciar	Efectivas Cumplidas
Significativo	Considerables	Moderado	Bajo	
13	-	148	-	23

Fuente: Elaboración Propia Asesoría de Control Interno a partir del seguimiento efectuado al III Trimestre de 2025

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

En el ejercicio se observó que las acciones que se establecieron como cumplidas (23) fueron efectivas de acuerdo con los criterios establecidos por la ACI. En consecuencia, no se observaron acciones inefectivas.

Las 13 acciones vencidas se ubicaron en zona de riesgo significativo, a continuación la semaforización por dependencia y/o grupos de trabajo.

Tabla 7. Semaforización por Grupo de Trabajo al II Trimestre de 2025

Grupo de Trabajo	Significativo	Moderado	Efectivas	Total
Grupo de Contabilidad	-	12	1	13
Grupo de Presupuesto	1	-	-	1
Grupo de Desarrollo de Proyectos Especiales	4	-	-	4
Oficina Asesora Jurídica	-	1	-	1
Presidencia	-	2	-	2
Subgerencia de Operaciones	-	5	1	6
Subgerencia Desarrollo de Proyectos	8	110	13	131
Subgerencia Desarrollo de Proyectos / Subgerencia de Estructuración de Proyectos	-	7	-	7
Subgerencia Financiera	-	11	8	19
Total	13	148	23	184

Fuente: Elaboración Propia Asesoría de Control Interno a partir del seguimiento efectuado al III Trimestre de 2025

Semaforización y Criticidad de Hallazgos


De acuerdo con lo establecido en G-AU-01 Lineamientos para Establecer la Criticidad de las Observaciones de las Auditorías Internas y de los Hallazgos de la Contraloría General de la República; a continuación se presenta la semaforización y criticidad de hallazgos resultado del Plan de Mejoramiento Ocasional suscrito ante la CGR:

Nivel Criticidad	Cantidad Hallazgos
Bajo	19
Considerable	29
Moderado	16
Total	64

A continuación el detalle de clasificación cada uno de los hallazgos:

Código Hallazgo	Bajo	Considerable	Moderado
ACFRPT-H2			
ACFRPT-H3			
ACFRPT-H6			
ACFRPT-H7			
AF2020 H9			
AF2020H10			
AF2020H12			
AF2020H19			
AF2020H23			
AF2020H24			
AF2020H25			
AF2021-05			

Código Hallazgo	Bajo	Considerable	Moderado
AF2021-26			
AF2021-27			
AF2021-30			
AF2021-35			
AF2021-37			
AF2021-38			
AF2022-03			
AF2022-06			
AF2022-08			
AF2022-09			
AF2022-10			
AF2022-17			

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

Código Hallazgo	Bajo	Considerable	Moderado
AF2021-06			
AF2021-07			
AF2021-08			
AF2021-09			
AF2021-10			
AF2021-11			
AF2021-12			
AF2021-13			
AF2021-14			
AF2021-15			
AF2021-16			
AF2021-17			
AF2021-18			
AF2021-19			
AF2021-20			
AF2021-21			
AF2021-22			
AF2021-23			
AF2021-24			
AF2021-25			

Código Hallazgo	Bajo	Considerable	Moderado
AF2022-20			
AF202314			
AF202315			
AF2023H1			
AF2023H3			
AF2023H5			
AF2023H10			
AF2023H12			
AF2023H2			
AF2023H6			
AF2024H1			
AF2024H10			
AF2024H2			
AF2024H3			
AF2024H4			
AF2024H5			
AF2024H6			
AF2024H7			
AF2024H8			
AF2024H9			


Resultado de lo anterior, para las Hallazgos en nivel Bajo y Moderado se debe realiza un monitoreo rutinario por parte del área con reporte a la ACI de manera trimestral.

Para los Hallazgos en con nivel considerable se debe realizar un monitoreo trimestral por parte del área responsable, con reporte a la ACI igualmente de manera trimestral.

CONCLUSIONES

- Los resultados de la evaluación independiente evidencian debilidades en el monitoreo permanente de los planes de mejoramiento por parte de los grupos de trabajo como primera línea de defensa, ya que en cada trimestre se presentan novedades como ampliación de fechas y vencimiento de acciones.
- Con corte al 30 de septiembre de 2025, de las 35 acciones que estaban para seguimiento se cerraron 22 y 13 quedaron vencidas; de estas últimas, para 4 acciones se solicitó ampliación de plazo para su ejecución por fuera del corte de este seguimiento.
- De los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República y teniendo en cuenta el nuevo plan generado de la auditoría financiera vigencia 2024 y la declaración de ineffectividad sobre 48 acciones, el nivel de cumplimiento con corte al tercer trimestre de 2025 fue de 41,88%.
- Para el IV trimestre de 2025 se identificaron 139 acciones con fecha de cumplimiento entre octubre y diciembre de 2025, de las cuales una presenta cierre en el presente seguimiento y para las restantes se debe gestionar por los grupos de trabajo responsables para darles cumplimiento dentro de los plazos establecidos.

Resultado del análisis de semaforización se observó que:

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

- Para las acciones suscritas con la Contraloría General de la República, con corte al 30 de septiembre de 2025, se identificaron 13 acciones en zona de riesgo significativo debido a que están vencidas; 148 acciones se encuentran en zona de riesgo moderado porque están en ejecución y deben ser finalizadas por los responsables en las fechas establecidas y 23 acciones han sido finalizadas y calificadas como efectivas. No se identificaron acciones inefectivas o por iniciar.


RECOMENDACIONES

- Realizar un monitoreo permanente de los planes de mejoramiento por parte de los grupos de trabajo responsables de la implementación de las acciones correctivas y preventivas como primera línea de defensa y que evalúen la estrategia de comunicación y se articulen para garantizar su cumplimiento dentro de los tiempos establecidos.
- Priorizar la atención inmediata de las acciones vencidas identificadas, asegurando su resolución oportuna para mitigar riesgos y garantizar el cumplimiento de los compromisos establecidos.
- Mantener la periodicidad trimestral en el reporte de avances sobre la implementación de las acciones correctivas establecidas en los planes de mejoramiento, en concordancia con el cronograma definido por la Asesoría de Control Interno para la vigencia 2025. Es esencial que los reportes se presenten de manera oportuna y que incluyan soportes pertinentes y suficientes para garantizar su validez y adecuada evaluación
- Tener en cuenta el procedimiento P-AU-05 V1 Seguimiento Planes de Mejoramiento para la solicitud de modificaciones a los mismos.

Atentamente,


Orlando Correa Nuñez
Asesor con Funciones de Control Interno

Elaboró: **Miguel Angel Silva Cobaleda – Contrato 2025141 – Auditor ACI**


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

Anexo No. 01 Acciones por vencer en el IV Trimestre de 2025


Descripción del Hallazgo	Actividades Descripción	Unidad de Medida	Unidad de Medida	Fecha Fin
Impuesto a la Ventas asociado a los contratos onerosos suscritos en la vigencia 2021, Convenios Nos. 221013 DES, 221005 MINVIVIENDA y 221017 ESAP, es decir, desconociendo los efectos tributarios de la suscripción de convenios de cara a la implementación de la NIIF 15, por lo cual, se evidencia una gestión fiscal antieconómica, ineficaz, ineficiente e inoportuna.	Actualizar y socializar el M-CM-01 Manual de Líneas de Negocios y el y el P-CM-01 procedimiento Negociación para las líneas misionales	*Lista de asistencia *Presentación de la socialización *M-CM-01 Manual de Líneas de Negocios actualizado *P-CM-01 Negociación para las líneas misionales actualizado *Correo electrónico de publicación por parte del Grupo de Planeación y Desarrollo Organizacional	4	2025/12/30
Operaciones Recíprocas por Conciliar	Plan de trabajo para la gestión de depuración de las operaciones recíprocas tomando como línea base el reporte a 31 de marzo de 2025.	Reporte semestral de seguimiento al plan de trabajo.	1	2025/12/31
Operaciones Recíprocas por Conciliar	Plan de trabajo para la gestión de depuración de las operaciones recíprocas tomando como línea base el reporte a 31 de marzo de 2025.	Informe del cumplimiento de mínimo el 70% del plan de trabajo con relación a la depuración o justificación de las diferencias presentadas, según la línea base definida.	1	2025/12/31
Operaciones Recíprocas por Conciliar	Emitir comunicación a los clientes de los convenios y/o contratos suscritos bajo la línea de negocios gestión de proyectos, informando el tratamiento contable para este tipo de contratos según lo informa la CGN	Oficio enviado	1	2025/11/28
Contrato de Obra 2220669 de 2022 - Ítems No Previstos y Análisis de Precios Unitarios - APUs aprobados (D, F).	Realizar requerimientos semestral a los supervisores sobre el procedimiento asociado a las modificaciones de APUS.	(2) Memorandos con el procedimiento asociado a las modificaciones de APUS	2	2025/12/15
Contrato de Obra 2220669 de 2022 - Ítems No Previstos y Análisis de Precios Unitarios - APUs aprobados (D, F).	Remitir por escrito las recomendaciones para la realización de validaciones aleatorias a las obras ejecutadas en las visitas que realicen por parte de los supervisores	(1) Documento de recomendaciones	1	2025/11/30
Contrato de Obra 2221096 de 2022 Cantidades de obra Inírida (D, F).	Remitir por escrito las recomendaciones para la realización de validaciones aleatorias a las obras ejecutadas en las visitas que realicen por parte de los supervisores	(1) Documento de recomendaciones	1	2025/11/30
Amortización Anticipo Contrato Derivado No. 2221174 – Convenio 220005 – SENA (D-F)	Radical las acciones judiciales y/o penales pertinentes ante los entes correspondientes por parte de ENTERRITORIO SA. Esta radicación debe incluir la reclamación por el incumplimiento del contrato.	(1) Expediente de radicado de la demanda	1	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato Derivado No. 2221174 – Convenio 220005 – SENA (D-F)	Realizar mesas de trabajo con los supervisores para socializar las prácticas de seguimiento a la amortización y anticipo de los contratos vigentes en el Grupo de Desarrollo de Proyectos 1.	(1) Control de Asistencia de la Socialización / Presentación	1	2025/10/30
Amortización Anticipo Contratos 2230204 y 2230205 (D- IP)	Activar el mecanismo de impulso procesal de los procesos judiciales en curso por parte de la Oficina Asesora Jurídica, y realizar seguimiento trimestral por parte de la Subgerencia de Desarrollo de Proyectos.	(1) Memorando de solicitud de activación impulso procesal radicado ante la Oficina Asesora Jurídica. (2) Seguimientos de los estados de los procesos en curso.	3	2025/12/15
Amortización Anticipo Contratos 2230204 y 2230205 (D- IP)	Ajustar y optimizar los controles existentes vinculados a los riesgos del proceso de Gerencia y Gestión, especialmente los que conciernen a los anticipos. Esto incluirá un monitoreo riguroso	(1) Matriz de riesgos y controles del proceso de Gerencia y Gestión de proyectos actualizada.	1	2025/12/15

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


Descripción del Hallazgo	Actividades Descripción	Unidad de Medida	Unidad de Medida	Fecha Fin
	durante la fase de ejecución del proyecto.			
Amortización Anticipo Contratos 2230204 y 2230205 (D- IP)	Incluir en los nuevos contratos de prestación de servicios de los Supervisores y Gestores de Proyectos la obligación de entregar un informe mensual detallado sobre el estado de los anticipos y las retengatías de los contratos derivados bajo su responsabilidad.	(3) contratos de prestación de servicios de Gestores de Proyectos o Apoyos a la Supervisión con la Obligación.	3	2025/12/15
Amortización Anticipo Contratos 2230204 y 2230205 (D- IP)	Incorporar en los informes de visitas de campo de los profesionales de apoyo a la supervisión un apartado que detalle el avance de ejecución de los proyectos, específicamente para las actividades soportadas con anticipos de los 10 ítems presupuestalmente más representativos, comparando el avance programado versus el ejecutado.	(5) Informes de Visitas de Campo con el seguimiento detallado de los anticipos.	5	2025/12/15
Contrato de Obra 2221096 de 2022 equipos de cuarto técnico (A, D, IP).	Radicar ante el SENA un informe técnico que certifique el buen funcionamiento de los equipos.	(1) Radicación del Informe	1	2025/10/30
Contrato de Obra 2221096 de 2022 equipos de cuarto técnico (A, D, IP).	Actualizar y socializar con el SENA el manual de funcionamiento RCI.	(1) Documento de radicación del manual actualizado al SENA	1	2025/10/30
Contrato de Obra 2221096 de 2022 equipos de cuarto técnico (A, D, IP).	Radicar ante el SENA un informe técnico que certifique el buen funcionamiento de los equipos.	(1) Radicación del Informe	1	2025/12/15
Contrato de Obra 2221096 de 2022 equipos de cuarto técnico (A, D, IP).	Actualizar el acta de entrega de bienes y servicios para que plasme la obligación de la entidad receptora de realizar las acciones descritas en el manual de operación y mantenimiento de la obra. Adicionalmente, establecer que, ante una reclamación de postventa, la entidad cliente deberá soportar la realización de los mantenimientos preventivos.	(1) Acta de entrega de bienes y servicios actualizada en el Catálogo Documental	1	2025/10/30
Control y soporte de pagos del Contrato de Obra 2230223 del 27 de julio de 2023.	Remitir por escrito las recomendaciones para la realización de validaciones aleatorias a las obras ejecutadas en las visitas que realicen por parte de los supervisores	(1) Documento de recomendaciones	1	2025/11/30
Facturas Aeronáutica Civil	Actualizar el procedimiento P-FI-027 solicitud de recursos por aportes y/o cuotas de gerencia / gestión para convenio o contrato interadministrativo	Procedimiento P-FI-027 actualizado.	1	2025/10/30
Facturas Aeronáutica Civil	Actualizar el procedimiento P-FI-027 solicitud de recursos por aportes y/o cuotas de gerencia / gestión para convenio o contrato interadministrativo	Correo de publicación del procedimiento actualizado en el catálogo documental de la sociedad.	1	2025/10/30
Facturas Aeronáutica Civil	Actualizar el procedimiento P-FI-027 solicitud de recursos por aportes y/o cuotas de gerencia / gestión para convenio o contrato interadministrativo	Lista de asistencia y grabación de la reunión virtual que se llevará a cabo a través de la plataforma Microsoft Teams, en la cual el Grupo de Contabilidad realizará la divulgación dirigida a los diferentes grupos de trabajo de la Sociedad, de las actualizaciones efectuadas al procedimiento P-FI-27.	1	2025/10/30
Facturas Aeronáutica Civil	Actualizar el procedimiento P-FI-027 solicitud de recursos por aportes y/o cuotas de gerencia / gestión para convenio o contrato interadministrativo	Facturas expedidas, junto con los documentos que soportan las transacciones relacionadas, según lo establecido en el procedimiento P-FI-27.	2	2025/10/30
Facturas Aeronáutica Civil	Actualizar el flujo de trabajo del aplicativo ERP Dynamics 365 para el cobro de aportes y prestaciones de servicio	Reporte de la actualización del flujo de trabajo del aplicativo ERP Dynamics	1	2025/10/30

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


Descripción del Hallazgo	Actividades Descripción	Unidad de Medida	Unidad de Medida	Fecha Fin
		365 para el cobro de aportes y prestaciones de servicio		
Facturas Aeronáutica Civil	Realizar memorando técnico, para la suscripción de nuevos contratos, el cual especifique las obligaciones de cumplimiento y la carga impositiva	Memorando técnico	1	2025/10/30
Evaluación Control Fiscal Interno. Los procedimientos no identifican los riesgos por actividad. No hay mecanismo para retroalimentar deficiencias de los controles contables aplicados a la alta dirección. El proceso contable no opera en ambiente integrado de información. No hubo capacitaciones para funcionarios. No existen indicadores que midan desempeño y efectividad del proceso.	Divulgar al interior del Grupo de trabajo de contabilidad, los controles incluidos en la caracterización del proceso de gestión financiera.	Lista de asistencia y grabación de la reunión virtual dirigida al Grupo de Contabilidad, que se llevará a cabo a través de la plataforma Microsoft Teams, mediante la cual se realizará la divulgación de los controles establecidos en la caracterización del proceso de gestión financiera.	1	2025/10/31
Evaluación Control Fiscal Interno. Los procedimientos no identifican los riesgos por actividad. No hay mecanismo para retroalimentar deficiencias de los controles contables aplicados a la alta dirección. El proceso contable no opera en ambiente integrado de información. No hubo capacitaciones para funcionarios. No existen indicadores que midan desempeño y efectividad del proceso.	Divulgar al interior del Grupo de trabajo de contabilidad, los controles incluidos en la caracterización del proceso de gestión financiera.	Soporte de la ejecución de una muestra de los controles establecidos en la caracterización relacionados con el proceso de gestión contable.	4	2025/10/31
Evaluación Control Fiscal Interno. Los procedimientos no identifican los riesgos por actividad. No hay mecanismo para retroalimentar deficiencias de los controles contables aplicados a la alta dirección. El proceso contable no opera en ambiente integrado de información. No hubo capacitaciones para funcionarios. No existen indicadores que midan desempeño y efectividad del proceso.	El Grupo de Contabilidad, en coordinación con el Grupo de Tecnologías de la Información, realizará las pruebas funcionales al módulo de contabilidad, hasta la puesta en producción de la actualización del sistema ERP Dynamics 365 en la vigencia 2025.	Reportes del resultado de las pruebas entregadas por parte del Grupo de contabilidad al Grupo de Tecnologías de la información respecto de las pruebas realizadas.	1	2025/10/31
Evaluación Control Fiscal Interno. Los procedimientos no identifican los riesgos por actividad. No hay mecanismo para retroalimentar deficiencias de los controles contables aplicados a la alta dirección. El proceso contable no opera en ambiente integrado de información. No hubo capacitaciones para funcionarios. No existen indicadores que midan desempeño y efectividad del proceso.	El Grupo de Contabilidad, en coordinación con el Grupo de Tecnologías de la Información, realizará las pruebas funcionales al módulo de contabilidad, hasta la puesta en producción de la actualización del sistema ERP Dynamics 365 en la vigencia 2025.	Se realizará el reporte de la ejecución de tres procesos distintos relacionados con la gestión contable, llevados a cabo en el aplicativo Dynamics 365, posterior a la actualización del sistema.	3	2025/10/31
Amortización anticipo contrato 2133917. Cuantía \$24.296.939. Convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO PLAZA ARJONA el 28/05/2015 por \$468.351.618 de los cuales \$24.296.939 se encuentra sin amortizar	Activar el mecanismo de impulso procesal de los procesos judiciales en curso por parte de la Oficina Asesora Jurídica, y realizar seguimiento trimestral por parte de la Subgerencia de Desarrollo de Proyectos.	(1) Memorando de solicitud de activación impulso procesal radicado ante la Oficina Asesora Jurídica. (2) Seguimientos de los estados de los procesos en curso.	3	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2133917. Cuantía \$24.296.939. Convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO PLAZA ARJONA el 28/05/2015 por \$468.351.618 de los cuales \$24.296.939 se encuentra sin amortizar	Ajustar y optimizar los controles existentes vinculados a los riesgos del proceso de Gerencia y Gestión, especialmente los que conciernen a los anticipos. Esto incluirá un monitoreo riguroso durante la fase de ejecución del proyecto.	(1) Matriz de riesgos y controles del proceso de Gerencia y Gestión de proyectos actualizada.	1	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2133917. Cuantía \$24.296.939. Convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO PLAZA ARJONA el 28/05/2015 por \$468.351.618 de los cuales \$24.296.939 se encuentra sin amortizar	Incluir en los nuevos contratos de prestación de servicios de los Supervisores y Gestores de Proyectos la obligación de entregar un informe mensual detallado sobre el estado de los anticipos y las retengatías de los contratos derivados bajo su responsabilidad.	(3) contratos de prestación de servicios de Gestores de Proyectos o Apoyos a la Supervisión con la Obligación.	3	2025/12/15

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


Descripción del Hallazgo	Actividades Descripción	Unidad de Medida	Unidad de Medida	Fecha Fin
Amortización anticipo contrato 2133917. Cuantía \$24.296.939. Convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO PLAZA ARJONA el 28/05/2015 por \$468.351.618 de los cuales \$24.296.939 se encuentra sin amortizar	Incorporar en los informes de visitas de campo de los profesionales de apoyo a la supervisión un apartado que detalle el avance de ejecución de los proyectos, específicamente para las actividades soportadas con anticipos de los 10 ítems presupuestalmente más representativos, comparando el avance programado versus el ejecutado.	(5) Informes de Visitas de Campo con el seguimiento detallado de los anticipos.	5	2025/12/15
Deterioro de Inventarios y Provisión de Contratos Onerosos. Convenios Nos. 221013 SED, 221005 MINVIVIENDA y 221017 ESAP, se genera, a 31 de diciembre de 2023, una subestimación de la cuenta 1580 – Deterioro Acumulado de Inventarios en cuantía de \$9.712.416.677 y de la cuenta 2790 – Provisiones Diversas en cuantía de \$1.229.768.063.	Socializar al interior del Grupo de Contabilidad el acta de la mesa de trabajo y concepto de la CGN, relacionado con el registro de la provisión de contratos onerosos y deterioro de inventarios.	Lista de asistencia y grabación.	1	2025/10/31
Cuentas por Pagar Constituidas en la vigencia 2019 y Ejecutadas durante la vigencia 2020. Los saldos generados de las CxP incorporadas en la siguiente vigencia para su ejecución no siempre cumplen dicho propósito, pasando de una vigencia a otra, sin que se comprueben controles efectivos para el cumplimiento de los objetos contractuales	Solicitar trimestralmente a la Subgerencia financiera mediante memorando, el estado de las cuentas por pagar asociadas a la Subgerencia de Estructuración de proyectos.	Memorando y/o correo electrónico	2	2025/12/15
Cuentas por Pagar Constituidas en la vigencia 2019 y Ejecutadas durante la vigencia 2020. Los saldos generados de las CxP incorporadas en la siguiente vigencia para su ejecución no siempre cumplen dicho propósito, pasando de una vigencia a otra, sin que se comprueben controles efectivos para el cumplimiento de los objetos contractuales	Requerir trimestralmente mediante oficio a los contratistas que presenten cuentas por cobrar con vencimiento superior a 2 meses, realizar el cobro correspondiente de acuerdo con sus obligaciones como contratistas de la entidad y el paz y salvo correspondiente.	Correo electrónico	1	2025/12/15
Cuentas por Pagar Constituidas en la vigencia 2019 y Ejecutadas durante la vigencia 2020. Los saldos generados de las CxP incorporadas en la siguiente vigencia para su ejecución no siempre cumplen dicho propósito, pasando de una vigencia a otra, sin que se comprueben controles efectivos para el cumplimiento de los objetos contractuales	Verificar bimestralmente en el SECOP II y/o ORFEO los documentos que reposan de los contratos por prestación de servicios profesionales que registren cuentas por pagar, con el fin de validar si existen saldos por liberar y/o cuentas por pagar al contratista	Consultas en SECOP/ORFEO	3	2025/12/15
Cuentas por Pagar Constituidas en la vigencia 2019 y Ejecutadas durante la vigencia 2020. Los saldos generados de las CxP incorporadas en la siguiente vigencia para su ejecución no siempre cumplen dicho propósito, pasando de una vigencia a otra, sin que se comprueben controles efectivos para el cumplimiento de los objetos contractuales	Verificar mensualmente que el contratista haya cumplidos con la obligación de pagar la seguridad social correspondiente.	Verificar en el aplicativo CUENTAS DE COBRO PARA CONTRATISTAS de ENTerritorio, si el contratista aportó la planilla de seguridad social y el pago de la misma teniendo en cuenta el IBC según valor contrato, en el momento de realizar la cuenta de cobro.	6	2025/12/15
Cuentas por Pagar Constituidas en la vigencia 2019 y Ejecutadas durante la vigencia 2020. Los saldos generados de las CxP incorporadas en la siguiente vigencia para su ejecución no siempre cumplen dicho propósito, pasando de una vigencia a otra, sin que se comprueben controles efectivos para el cumplimiento de los objetos contractuales	Solicitar trimestralmente a la Dirección de presupuesto Balance Económico de los contratos ejecutados	Correo electrónico	2	2025/12/15
Cuentas por Pagar Constituidas en la vigencia 2019 y Ejecutadas durante la vigencia 2020. Los saldos generados de las CxP incorporadas en la siguiente vigencia para su ejecución no siempre cumplen dicho propósito, pasando de una vigencia a otra, sin que se comprueben controles efectivos para el cumplimiento de los objetos contractuales	Según el reporte de cuentas por pagar de vigencias anteriores enviado por presupuesto, se debe verificar mensualmente si existen actas de cierre de dichos contratos o, en su defecto, elaborarlas conforme a los requisitos legales	Acta de cierre	34	2025/12/15

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


Descripción del Hallazgo	Actividades Descripción	Unidad de Medida	Unidad de Medida	Fecha Fin
cia a otra, sin que se comprueben controles efectivos para el cumplimiento de los objetos contractuales	establecidos, y comunicarlas al grupo postcontractual para su correspondiente gestión.			
Contribución Pro – Estampillas e Impuesto de Guerra. Contrato Interadministrativo 221013 Convenios 213004 - 215041 - 212080. Se estableció que la Entidad asumió, por cuenta de los terceros, el pago de Contribución Estampilla Pro Universidad Nacional de Colombia y demás universidades estatales e Impuesto de Guerra, registrando dichos valores como cuentas por cobrar de difícil recaudo.	Actualizar el procedimiento P-FI-027 solicitud de recursos por aportes y/o cuotas de gerencia / gestión para convenio o contrato interadministrativo	El procedimiento P-FI-027 solicitud de recursos por aportes y/o cuotas de gerencia / gestión para convenio o contrato interadministrativo	1	2025/10/30
Contribución Pro – Estampillas e Impuesto de Guerra. Contrato Interadministrativo 221013 Convenios 213004 - 215041 - 212080. Se estableció que la Entidad asumió, por cuenta de los terceros, el pago de Contribución Estampilla Pro Universidad Nacional de Colombia y demás universidades estatales e Impuesto de Guerra, registrando dichos valores como cuentas por cobrar de difícil recaudo.	Actualizar el flujo de trabajo del aplicativo ERP Dynamics 365 para el cobro de aportes y prestaciones de servicio	Reporte del flujo de trabajo	1	2025/10/30
Contribución Pro – Estampillas e Impuesto de Guerra. Contrato Interadministrativo 221013 Convenios 213004 - 215041 - 212080. Se estableció que la Entidad asumió, por cuenta de los terceros, el pago de Contribución Estampilla Pro Universidad Nacional de Colombia y demás universidades estatales e Impuesto de Guerra, registrando dichos valores como cuentas por cobrar de difícil recaudo.	Soportes de recaudo de los convenios 213004 - 215041 de la contribución de obra pública	Comprobantes de ingreso	2	2025/10/31
Ejecución Presupuestal de Ingresos, vigencia 2021: se evidenció baja ejecución del 64% frente a lo presupuestado, especialmente en el rubro Recursos de Gerencia de Proyectos, lo que refleja falencias de gestión en el cumplimiento de metas y objetivos definidos en los Planes y Programas estratégicos de la Entidad.	Verificar mensualmente el cronograma de pagos entre la Entidad y los clientes para validar si se efectuaron los pagos; de no ser así, la Subgerencia de Proyectos debe acompañar a los clientes en la gestión hasta obtener el soporte de pago respectivo, garantizando el cumplimiento de los compromisos establecidos en el acuerdo.	Soportes de pago/actas reuniones/comunicaciones enviadas a clientes	6	2025/12/15
Ejecución Presupuestal de Ingresos, vigencia 2021: se evidenció baja ejecución del 64% frente a lo presupuestado, especialmente en el rubro Recursos de Gerencia de Proyectos, lo que refleja falencias de gestión en el cumplimiento de metas y objetivos definidos en los Planes y Programas estratégicos de la Entidad.	Gestionar mensualmente con los clientes que registren cartera vencida, los pagos y/o acuerdos de pago vía correos electrónicos, reuniones, oficios	Correo electrónico/oficios/actas de reuniones	6	2025/12/15
Ejecución Presupuestal de Ingresos, vigencia 2021: se evidenció baja ejecución del 64% frente a lo presupuestado, especialmente en el rubro Recursos de Gerencia de Proyectos, lo que refleja falencias de gestión en el cumplimiento de metas y objetivos definidos en los Planes y Programas estratégicos de la Entidad.	Mensualmente reportar a la Subgerencia Financiera los pagos por concepto de cartera para el respectivo ajuste contable, vía correo electrónico	Correo electrónico	6	2025/12/15
Impuesto a las Ventas de las modificaciones de los contratos de la Línea de Gerencia de Proyectos. Convenio No. 221013 SED. No se le dio el mismo tratamiento tributario al mismo hecho generador. No suscribió un contrato de obra con la SED, sino un Contrato Interadministrativo para la gerencia integral de proyectos y dos modificaciones, no es procedente la exclusión de IVA.	Actualizar y socializar el M-CM-01 Manual de Líneas de Negocios y el P-CM-01 procedimiento Negociación para las líneas misionales	*Lista de asistencia *Presentación de la socialización *M-CM-01 Manual de Líneas de Negocios actualizado *P-CM-01 Negociación para las líneas misionales actualizado *Correo electrónico de publicación por parte del Grupo de Planeación y Desarrollo Organizacional	4	2025/12/30
Gestión de Recursos Anticipos en el Convenio No 2170717 – Chaparral – Tolima. Falta de gestión	Activar el mecanismo de impulso procesal de los procesos judiciales en curso	(1) Memorando de solicitud de activación impulso procesal radicado ante la	3	2025/12/15

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


Descripción del Hallazgo	Actividades Descripción	Unidad de Medida	Unidad de Medida	Fecha Fin
de ENTerritorio para la recuperación de los recursos desembolsados por concepto de Anticipo y no amortizados por \$416.800.427,82 dado el tiempo transcurrido desde de los hechos a la fecha (30 septiembre de 2018, fecha vencimiento del convenio 2170717)	por parte de la Oficina Asesora Jurídica, y realizar seguimiento trimestral por parte de la Subgerencia de Desarrollo de Proyectos.	Oficina Asesora Jurídica. (2) Seguimientos de los estados de los procesos en curso.		
Gestión de Recursos Anticipos en el Convenio No 2170717 – Chaparral – Tolima. Falta de gestión de ENTerritorio para la recuperación de los recursos desembolsados por concepto de Anticipo y no amortizados por \$416.800.427,82 dado el tiempo transcurrido desde de los hechos a la fecha (30 septiembre de 2018, fecha vencimiento del convenio 2170717)	Ajustar y optimizar los controles existentes vinculados a los riesgos del proceso de Gerencia y Gestión, especialmente los que conciernen a los anticipos. Esto incluirá un monitoreo riguroso durante la fase de ejecución del proyecto.	(1) Matriz de riesgos y controles del proceso de Gerencia y Gestión de proyectos actualizada.	1	2025/12/15
Gestión de Recursos Anticipos en el Convenio No 2170717 – Chaparral – Tolima. Falta de gestión de ENTerritorio para la recuperación de los recursos desembolsados por concepto de Anticipo y no amortizados por \$416.800.427,82 dado el tiempo transcurrido desde de los hechos a la fecha (30 septiembre de 2018, fecha vencimiento del convenio 2170717)	Incluir en los nuevos contratos de prestación de servicios de los Supervisores y Gestores de Proyectos la obligación de entregar un informe mensual detallado sobre el estado de los anticipos y las retengatías de los contratos derivados bajo su responsabilidad.	(3) contratos de prestación de servicios de Gestores de Proyectos o Apoyos a la Supervisión con la Obligación.	3	2025/12/15
Gestión de Recursos Anticipos en el Convenio No 2170717 – Chaparral – Tolima. Falta de gestión de ENTerritorio para la recuperación de los recursos desembolsados por concepto de Anticipo y no amortizados por \$416.800.427,82 dado el tiempo transcurrido desde de los hechos a la fecha (30 septiembre de 2018, fecha vencimiento del convenio 2170717)	Incorporar en los informes de visitas de campo de los profesionales de apoyo a la supervisión un apartado que detalle el avance de ejecución de los proyectos, específicamente para las actividades soportadas con anticipos de los 10 ítems presupuestalmente más representativos, comparando el avance programado versus el ejecutado.	(5) Informes de Visitas de Campo con el seguimiento detallado de los anticipos.	5	2025/12/15
Supervisión Contrato de Obra 304/2014 suscrito bajo el Convenio Interadministrativo No. 2133481. Debido a irregularidades y presuntos incumplimientos por parte del contratista, calificadas por la interventoría, se estableció un valor a cargo del contratista por \$43.037.385,55, por pago de obra no ejecutada y por reparaciones de obra y abandono- Acuerdo Tercero Acta Liquidación Bilateral	Revisar y fortalecer los controles que se encuentran asociados a los riesgos del proceso específicamente para el tema de anticipos con el fin de realizar un monitoreo más estricto durante la etapa de ejecución de proyectos.	Matriz de los controles actualizada	1	2025/10/30
Amortización Anticipo Contrato 2101100. Cuantía \$180.082.756. convenio 200842 Corporación San Andrés, se entregaron recursos al contratista CONSORCIO GO los cuales no fueron ejecutados en obra y pese a esto no fueron devueltos a ENTerritorio; del total entregado por anticipo el 30/06/2010 de \$294.668.678 existe saldo por amortizar en cuantía total de \$180.082.756	Activar el mecanismo de impulso procesal de los procesos judiciales en curso por parte de la Oficina Asesora Jurídica, y realizar seguimiento trimestral por parte de la Subgerencia de Desarrollo de Proyectos.	(1) Memorando de solicitud de activación impulso procesal radicado ante la Oficina Asesora Jurídica. (2) Seguimientos de los estados de los procesos en curso.	3	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2101100. Cuantía \$180.082.756. convenio 200842 Corporación San Andrés, se entregaron recursos al contratista CONSORCIO GO los cuales no fueron ejecutados en obra y pese a esto no fueron devueltos a ENTerritorio; del total entregado por anticipo el 30/06/2010 de \$294.668.678 existe saldo por amortizar en cuantía total de \$180.082.756	Ajustar y optimizar los controles existentes vinculados a los riesgos del proceso de Gerencia y Gestión, especialmente los que conciernen a los anticipos. Esto incluirá un monitoreo riguroso durante la fase de ejecución del proyecto.	(1) Matriz de riesgos y controles del proceso de Gerencia y Gestión de proyectos actualizada.	1	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2101100. Cuantía \$180.082.756. convenio 200842 Corporación San Andrés, se entregaron recursos al contratista CONSORCIO GO los cuales no fueron ejecutados en obra y pese a esto no fueron devueltos a ENTerritorio; del total entregado por anticipo el 30/06/2010 de \$294.668.678 existe saldo por amortizar en cuantía total de \$180.082.756	Incluir en los nuevos contratos de prestación de servicios de los Supervisores y Gestores de Proyectos la obligación de entregar un informe mensual detallado sobre el estado de los anticipos y las retengatías de los contratos derivados bajo su responsabilidad.	(3) contratos de prestación de servicios de Gestores de Proyectos o Apoyos a la Supervisión con la Obligación.	3	2025/12/15

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


Descripción del Hallazgo	Actividades Descripción	Unidad de Medida	Unidad de Medida	Fecha Fin
Amortización Anticipo Contrato 2101100. Cuantía \$180.082.756. convenio 200842 Corporación San Andrés, se entregaron recursos al contratista CONSORCIO GO los cuales no fueron ejecutados en obra y pese a esto no fueron devueltos a ENTerritorio; del total entregado por anticipo el 30/06/2010 de \$294.668.678 existe saldo por amortizar en cuantía total de \$180.082.756	Incorporar en los informes de visitas de campo de los profesionales de apoyo a la supervisión un apartado que detalle el avance de ejecución de los proyectos, específicamente para las actividades soportadas con anticipos de los 10 ítems presupuestalmente más representativos, comparando el avance programado versus el ejecutado.	(5) Informes de Visitas de Campo con el seguimiento detallado de los anticipos.	5	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2122861. Cuantía \$315.569.921. Convenio 211041 DPS, se entregaron recursos al contratista CONSORCIO HYG por anticipo el 29/09/2014 de \$315.569.921 todo el saldo se encuentra sin amortizar	Activar el mecanismo de impulso procesal de los procesos judiciales en curso por parte de la Oficina Asesora Jurídica, y realizar seguimiento trimestral por parte de la Subgerencia de Desarrollo de Proyectos.	(1) Memorando de solicitud de activación impulso procesal radicado ante la Oficina Asesora Jurídica. (2) Seguimientos de los estados de los procesos en curso.	3	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2122861. Cuantía \$315.569.921. Convenio 211041 DPS, se entregaron recursos al contratista CONSORCIO HYG por anticipo el 29/09/2014 de \$315.569.921 todo el saldo se encuentra sin amortizar	Ajustar y optimizar los controles existentes vinculados a los riesgos del proceso de Gerencia y Gestión, especialmente los que conciernen a los anticipos. Esto incluirá un monitoreo riguroso durante la fase de ejecución del proyecto.	(1) Matriz de riesgos y controles del proceso de Gerencia y Gestión de proyectos actualizada.	1	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2122861. Cuantía \$315.569.921. Convenio 211041 DPS, se entregaron recursos al contratista CONSORCIO HYG por anticipo el 29/09/2014 de \$315.569.921 todo el saldo se encuentra sin amortizar	Incluir en los nuevos contratos de prestación de servicios de los Supervisores y Gestores de Proyectos la obligación de entregar un informe mensual detallado sobre el estado de los anticipos y las retengatías de los contratos derivados bajo su responsabilidad.	(3) contratos de prestación de servicios de Gestores de Proyectos o Apoyos a la Supervisión con la Obligación.	3	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2122861. Cuantía \$315.569.921. Convenio 211041 DPS, se entregaron recursos al contratista CONSORCIO HYG por anticipo el 29/09/2014 de \$315.569.921 todo el saldo se encuentra sin amortizar	Incorporar en los informes de visitas de campo de los profesionales de apoyo a la supervisión un apartado que detalle el avance de ejecución de los proyectos, específicamente para las actividades soportadas con anticipos de los 10 ítems presupuestalmente más representativos, comparando el avance programado versus el ejecutado.	(5) Informes de Visitas de Campo con el seguimiento detallado de los anticipos.	5	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2133543. Cuantía \$183.436.982. Convenio 211041 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO PARQUES DE BELEN 2014 el 28/08/2015 por \$861.785.248 y existe saldo de \$183.436.982 que se encuentra sin amortizar	Activar el mecanismo de impulso procesal de los procesos judiciales en curso por parte de la Oficina Asesora Jurídica, y realizar seguimiento trimestral por parte de la Subgerencia de Desarrollo de Proyectos.	(1) Memorando de solicitud de activación impulso procesal radicado ante la Oficina Asesora Jurídica. (2) Seguimientos de los estados de los procesos en curso.	3	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2133543. Cuantía \$183.436.982. Convenio 211041 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO PARQUES DE BELEN 2014 el 28/08/2015 por \$861.785.248 y existe saldo de \$183.436.982 que se encuentra sin amortizar	Ajustar y optimizar los controles existentes vinculados a los riesgos del proceso de Gerencia y Gestión, especialmente los que conciernen a los anticipos. Esto incluirá un monitoreo riguroso durante la fase de ejecución del proyecto.	(1) Matriz de riesgos y controles del proceso de Gerencia y Gestión de proyectos actualizada.	1	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2133543. Cuantía \$183.436.982. Convenio 211041 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO PARQUES DE BELEN 2014 el 28/08/2015 por \$861.785.248 y existe saldo de \$183.436.982 que se encuentra sin amortizar	Incluir en los nuevos contratos de prestación de servicios de los Supervisores y Gestores de Proyectos la obligación de entregar un informe mensual detallado sobre el estado de los anticipos y las retengatías de los contratos derivados bajo su responsabilidad.	(3) contratos de prestación de servicios de Gestores de Proyectos o Apoyos a la Supervisión con la Obligación.	3	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2133543. Cuantía \$183.436.982. Convenio 211041 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO PARQUES DE BELEN 2014 el 28/08/2015 por \$861.785.248 y existe saldo de \$183.436.982 que se encuentra sin amortizar	Incorporar en los informes de visitas de campo de los profesionales de apoyo a la supervisión un apartado que detalle el avance de ejecución de los proyectos, específicamente para las actividades soportadas con anticipos de los 10 ítems presupuestalmente más representativos, comparando el avance programado versus el ejecutado.	(5) Informes de Visitas de Campo con el seguimiento detallado de los anticipos.	5	2025/12/15

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


Descripción del Hallazgo	Actividades Descripción	Unidad de Medida	Unidad de Medida	Fecha Fin
28/08/2015 por \$861.785.248 y existe saldo de \$183.436.982 que se encuentra sin amortizar	tos, específicamente para las actividades soportadas con anticipos de los 10 ítems presupuestalmente más representativos, comparando el avance programado versus el ejecutado.			
Amortización anticipo contrato 2131051. Cuantía \$786.839.919. Convenio 212017 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO DP& AE, el 27/02/2014 por \$1.443.738.030, existe un saldo de \$786.839.919 que se encuentra sin amortizar	Activar el mecanismo de impulso procesal de los procesos judiciales en curso por parte de la Oficina Asesora Jurídica, y realizar seguimiento trimestral por parte de la Subgerencia de Desarrollo de Proyectos.	(1) Memorando de solicitud de activación impulso procesal radicado ante la Oficina Asesora Jurídica. (2) Seguimientos de los estados de los procesos en curso.	3	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2131051. Cuantía \$786.839.919. Convenio 212017 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO DP& AE, el 27/02/2014 por \$1.443.738.030, existe un saldo de \$786.839.919 que se encuentra sin amortizar	Ajustar y optimizar los controles existentes vinculados a los riesgos del proceso de Gerencia y Gestión, especialmente los que conciernen a los anticipos. Esto incluirá un monitoreo riguroso durante la fase de ejecución del proyecto.	(1) Matriz de riesgos y controles del proceso de Gerencia y Gestión de proyectos actualizada.	1	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2131051. Cuantía \$786.839.919. Convenio 212017 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO DP& AE, el 27/02/2014 por \$1.443.738.030, existe un saldo de \$786.839.919 que se encuentra sin amortizar	Incluir en los nuevos contratos de prestación de servicios de los Supervisores y Gestores de Proyectos la obligación de entregar un informe mensual detallado sobre el estado de los anticipos y las retengatías de los contratos derivados bajo su responsabilidad.	(3) contratos de prestación de servicios de Gestores de Proyectos o Apoyos a la Supervisión con la Obligación.	3	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2131051. Cuantía \$786.839.919. Convenio 212017 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO DP& AE, el 27/02/2014 por \$1.443.738.030, existe un saldo de \$786.839.919 que se encuentra sin amortizar	Incorporar en los informes de visitas de campo de los profesionales de apoyo a la supervisión un apartado que detalle el avance de ejecución de los proyectos, específicamente para las actividades soportadas con anticipos de los 10 ítems presupuestalmente más representativos, comparando el avance programado versus el ejecutado.	(5) Informes de Visitas de Campo con el seguimiento detallado de los anticipos.	5	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2141407. Cuantía \$90.728.561. Convenio 212017 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO ARUSI el 10/12/2014 por \$374.033.646 existe un saldo de \$90.728.561 que se encuentra sin amortizar	Activar el mecanismo de impulso procesal de los procesos judiciales en curso por parte de la Oficina Asesora Jurídica, y realizar seguimiento trimestral por parte de la Subgerencia de Desarrollo de Proyectos.	(1) Memorando de solicitud de activación impulso procesal radicado ante la Oficina Asesora Jurídica. (2) Seguimientos de los estados de los procesos en curso.	3	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2141407. Cuantía \$90.728.561. Convenio 212017 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO ARUSI el 10/12/2014 por \$374.033.646 existe un saldo de \$90.728.561 que se encuentra sin amortizar	Ajustar y optimizar los controles existentes vinculados a los riesgos del proceso de Gerencia y Gestión, especialmente los que conciernen a los anticipos. Esto incluirá un monitoreo riguroso durante la fase de ejecución del proyecto.	(1) Matriz de riesgos y controles del proceso de Gerencia y Gestión de proyectos actualizada.	1	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2141407. Cuantía \$90.728.561. Convenio 212017 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO ARUSI el 10/12/2014 por \$374.033.646 existe un saldo de \$90.728.561 que se encuentra sin amortizar	Incluir en los nuevos contratos de prestación de servicios de los Supervisores y Gestores de Proyectos la obligación de entregar un informe mensual detallado sobre el estado de los anticipos y las retengatías de los contratos derivados bajo su responsabilidad.	(3) contratos de prestación de servicios de Gestores de Proyectos o Apoyos a la Supervisión con la Obligación.	3	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2141407. Cuantía \$90.728.561. Convenio 212017 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO ARUSI el 10/12/2014 por \$374.033.646 existe un saldo de \$90.728.561 que se encuentra sin amortizar	Incorporar en los informes de visitas de campo de los profesionales de apoyo a la supervisión un apartado que detalle el avance de ejecución de los proyectos, específicamente para las actividades soportadas con anticipos de los 10 ítems presupuestalmente más representativos, comparando el avance programado versus el ejecutado.	(5) Informes de Visitas de Campo con el seguimiento detallado de los anticipos.	5	2025/12/15

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


Descripción del Hallazgo	Actividades Descripción	Unidad de Medida	Unidad de Medida	Fecha Fin
Amortización Anticipo Contrato 2170717. Cuantía \$416.800.428. Convenio 212017 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista ASMI CONSTRUCTORES SAS, el 09/08/2018 por valor de \$714.537.697 existe saldo de \$416.800.428 que se encuentra sin amortizar	Activar el mecanismo de impulso procesal de los procesos judiciales en curso por parte de la Oficina Asesora Jurídica, y realizar seguimiento trimestral por parte de la Subgerencia de Desarrollo de Proyectos.	(1) Memorando de solicitud de activación impulso procesal radicado ante la Oficina Asesora Jurídica. (2) Seguimientos de los estados de los procesos en curso.	3	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2170717. Cuantía \$416.800.428. Convenio 212017 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista ASMI CONSTRUCTORES SAS, el 09/08/2018 por valor de \$714.537.697 existe saldo de \$416.800.428 que se encuentra sin amortizar	Ajustar y optimizar los controles existentes vinculados a los riesgos del proceso de Gerencia y Gestión, especialmente los que conciernen a los anticipos. Esto incluirá un monitoreo riguroso durante la fase de ejecución del proyecto.	(1) Matriz de riesgos y controles del proceso de Gerencia y Gestión de proyectos actualizada.	1	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2170717. Cuantía \$416.800.428. Convenio 212017 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista ASMI CONSTRUCTORES SAS, el 09/08/2018 por valor de \$714.537.697 existe saldo de \$416.800.428 que se encuentra sin amortizar	Incluir en los nuevos contratos de prestación de servicios de los Supervisores y Gestores de Proyectos la obligación de entregar un informe mensual detallado sobre el estado de los anticipos y las retengatías de los contratos derivados bajo su responsabilidad.	(3) contratos de prestación de servicios de Gestores de Proyectos o Apoyos a la Supervisión con la Obligación.	3	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2170717. Cuantía \$416.800.428. Convenio 212017 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista ASMI CONSTRUCTORES SAS, el 09/08/2018 por valor de \$714.537.697 existe saldo de \$416.800.428 que se encuentra sin amortizar	Incorporar en los informes de visitas de campo de los profesionales de apoyo a la supervisión un apartado que detalle el avance de ejecución de los proyectos, específicamente para las actividades soportadas con anticipos de los 10 ítems presupuestalmente más representativos, comparando el avance programado versus el ejecutado.	(5) Informes de Visitas de Campo con el seguimiento detallado de los anticipos.	5	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2132670. Cuantía \$427.823.536. Convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista PEDRO RAMON BULA LAZA, el 11/09/2015 por valor de \$582.356.657 existe saldo de \$427.823.536 que se encuentra sin amortizar	Activar el mecanismo de impulso procesal de los procesos judiciales en curso por parte de la Oficina Asesora Jurídica, y realizar seguimiento trimestral por parte de la Subgerencia de Desarrollo de Proyectos.	(1) Memorando de solicitud de activación impulso procesal radicado ante la Oficina Asesora Jurídica. (2) Seguimientos de los estados de los procesos en curso.	3	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2132670. Cuantía \$427.823.536. Convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista PEDRO RAMON BULA LAZA, el 11/09/2015 por valor de \$582.356.657 existe saldo de \$427.823.536 que se encuentra sin amortizar	Ajustar y optimizar los controles existentes vinculados a los riesgos del proceso de Gerencia y Gestión, especialmente los que conciernen a los anticipos. Esto incluirá un monitoreo riguroso durante la fase de ejecución del proyecto.	(1) Matriz de riesgos y controles del proceso de Gerencia y Gestión de proyectos actualizada.	1	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2132670. Cuantía \$427.823.536. Convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista PEDRO RAMON BULA LAZA, el 11/09/2015 por valor de \$582.356.657 existe saldo de \$427.823.536 que se encuentra sin amortizar	Incluir en los nuevos contratos de prestación de servicios de los Supervisores y Gestores de Proyectos la obligación de entregar un informe mensual detallado sobre el estado de los anticipos y las retengatías de los contratos derivados bajo su responsabilidad.	(3) contratos de prestación de servicios de Gestores de Proyectos o Apoyos a la Supervisión con la Obligación.	3	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2132670. Cuantía \$427.823.536. Convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista PEDRO RAMON BULA LAZA, el 11/09/2015 por valor de \$582.356.657 existe saldo de \$427.823.536 que se encuentra sin amortizar	Incorporar en los informes de visitas de campo de los profesionales de apoyo a la supervisión un apartado que detalle el avance de ejecución de los proyectos, específicamente para las actividades soportadas con anticipos de los 10 ítems presupuestalmente más representativos, comparando el avance programado versus el ejecutado.	(5) Informes de Visitas de Campo con el seguimiento detallado de los anticipos.	5	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2132723. Cuantía \$108.192.000. convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO O.L.T. LOGISTICS S.A.S, el	Activar el mecanismo de impulso procesal de los procesos judiciales en curso por parte de la Oficina Asesora Jurídica, y realizar seguimiento trimestral por	(1) Memorando de solicitud de activación impulso procesal radicado ante la	3	2025/12/15

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


Descripción del Hallazgo	Actividades Descripción	Unidad de Medida	Unidad de Medida	Fecha Fin
28/02/2014 por \$5.787.635.723 existe saldo de \$108.192.000 que se encuentra sin amortizar	parte de la Subgerencia de Desarrollo de Proyectos.	Oficina Asesora Jurídica. (2) Seguimientos de los estados de los procesos en curso.		
Amortización anticipo contrato 2132723. Cuantía \$108.192.000. convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO O.L.T. LOGISTICS S.A.S, el 28/02/2014 por \$5.787.635.723 existe saldo de \$108.192.000 que se encuentra sin amortizar	Ajustar y optimizar los controles existentes vinculados a los riesgos del proceso de Gerencia y Gestión, especialmente los que conciernen a los anticipos. Esto incluirá un monitoreo riguroso durante la fase de ejecución del proyecto.	(1) Matriz de riesgos y controles del proceso de Gerencia y Gestión de proyectos actualizada.	1	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2132723. Cuantía \$108.192.000. convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO O.L.T. LOGISTICS S.A.S, el 28/02/2014 por \$5.787.635.723 existe saldo de \$108.192.000 que se encuentra sin amortizar	Incluir en los nuevos contratos de prestación de servicios de los Supervisores y Gestores de Proyectos la obligación de entregar un informe mensual detallado sobre el estado de los anticipos y las retengatías de los contratos derivados bajo su responsabilidad.	(3) contratos de prestación de servicios de Gestores de Proyectos o Apoyos a la Supervisión con la Obligación.	3	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2132723. Cuantía \$108.192.000. convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO O.L.T. LOGISTICS S.A.S, el 28/02/2014 por \$5.787.635.723 existe saldo de \$108.192.000 que se encuentra sin amortizar	Incorporar en los informes de visitas de campo de los profesionales de apoyo a la supervisión un apartado que detalle el avance de ejecución de los proyectos, específicamente para las actividades soportadas con anticipos de los 10 ítems presupuestalmente más representativos, comparando el avance programado versus el ejecutado.	(5) Informes de Visitas de Campo con el seguimiento detallado de los anticipos.	5	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2132736. Cuantía \$80.752.000. Convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista Consorcio Asfaltar el 28/02/2014 por \$1.797.068.126 existe saldo de \$80.752.000 que se encuentra sin amortizar	Activar el mecanismo de impulso procesal de los procesos judiciales en curso por parte de la Oficina Asesora Jurídica, y realizar seguimiento trimestral por parte de la Subgerencia de Desarrollo de Proyectos.	(1) Memorando de solicitud de activación impulso procesal radicado ante la Oficina Asesora Jurídica. (2) Seguimientos de los estados de los procesos en curso.	3	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2132736. Cuantía \$80.752.000. Convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista Consorcio Asfaltar el 28/02/2014 por \$1.797.068.126 existe saldo de \$80.752.000 que se encuentra sin amortizar	Ajustar y optimizar los controles existentes vinculados a los riesgos del proceso de Gerencia y Gestión, especialmente los que conciernen a los anticipos. Esto incluirá un monitoreo riguroso durante la fase de ejecución del proyecto.	(1) Matriz de riesgos y controles del proceso de Gerencia y Gestión de proyectos actualizada.	1	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2132736. Cuantía \$80.752.000. Convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista Consorcio Asfaltar el 28/02/2014 por \$1.797.068.126 existe saldo de \$80.752.000 que se encuentra sin amortizar	Incluir en los nuevos contratos de prestación de servicios de los Supervisores y Gestores de Proyectos la obligación de entregar un informe mensual detallado sobre el estado de los anticipos y las retengatías de los contratos derivados bajo su responsabilidad.	(3) contratos de prestación de servicios de Gestores de Proyectos o Apoyos a la Supervisión con la Obligación.	3	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2132736. Cuantía \$80.752.000. Convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista Consorcio Asfaltar el 28/02/2014 por \$1.797.068.126 existe saldo de \$80.752.000 que se encuentra sin amortizar	Incorporar en los informes de visitas de campo de los profesionales de apoyo a la supervisión un apartado que detalle el avance de ejecución de los proyectos, específicamente para las actividades soportadas con anticipos de los 10 ítems presupuestalmente más representativos, comparando el avance programado versus el ejecutado.	(5) Informes de Visitas de Campo con el seguimiento detallado de los anticipos.	5	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2133443. Cuantía \$568.865.578. Convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO ACUANORTE el 10/05/2016 por \$1.289.652.183 existe saldo de \$568.865.578 que se encuentra sin amortizar	Activar el mecanismo de impulso procesal de los procesos judiciales en curso por parte de la Oficina Asesora Jurídica, y realizar seguimiento trimestral por parte de la Subgerencia de Desarrollo de Proyectos.	(1) Memorando de solicitud de activación impulso procesal radicado ante la Oficina Asesora Jurídica. (2) Seguimientos de los estados de los procesos en curso.	3	2025/12/15

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


Descripción del Hallazgo	Actividades Descripción	Unidad de Medida	Unidad de Medida	Fecha Fin
Amortización Anticipo Contrato 2133443. Cuantía \$568.865.578. Convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO ACUANORTE el 10/05/2016 por \$1.289.652.183 existe saldo de \$568.865.578 que se encuentra sin amortizar	Ajustar y optimizar los controles existentes vinculados a los riesgos del proceso de Gerencia y Gestión, especialmente los que conciernen a los anticipos. Esto incluirá un monitoreo riguroso durante la fase de ejecución del proyecto.	(1) Matriz de riesgos y controles del proceso de Gerencia y Gestión de proyectos actualizada.	1	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2133443. Cuantía \$568.865.578. Convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO ACUANORTE el 10/05/2016 por \$1.289.652.183 existe saldo de \$568.865.578 que se encuentra sin amortizar	Incluir en los nuevos contratos de prestación de servicios de los Supervisores y Gestores de Proyectos la obligación de entregar un informe mensual detallado sobre el estado de los anticipos y las retengatías de los contratos derivados bajo su responsabilidad.	(3) contratos de prestación de servicios de Gestores de Proyectos o Apoyos a la Supervisión con la Obligación.	3	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2133443. Cuantía \$568.865.578. Convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO ACUANORTE el 10/05/2016 por \$1.289.652.183 existe saldo de \$568.865.578 que se encuentra sin amortizar	Incorporar en los informes de visitas de campo de los profesionales de apoyo a la supervisión un apartado que detalle el avance de ejecución de los proyectos, específicamente para las actividades soportadas con anticipos de los 10 ítems presupuestalmente más representativos, comparando el avance programado versus el ejecutado.	(5) Informes de Visitas de Campo con el seguimiento detallado de los anticipos.	5	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2133735. Cuantía \$222.039.080. Convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista APEX LLC - ARCHITECTURAL PROJECTS & ENGINEERING, el 22/07/2016 por valor de \$296.141.904 existe saldo de \$222.039.080 que se encuentra sin amortizar	Activar el mecanismo de impulso procesal de los procesos judiciales en curso por parte de la Oficina Asesora Jurídica, y realizar seguimiento trimestral por parte de la Subgerencia de Desarrollo de Proyectos.	(1) Memorando de solicitud de activación impulso procesal radicado ante la Oficina Asesora Jurídica. (2) Seguir los estados de los procesos en curso.	3	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2133735. Cuantía \$222.039.080. Convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista APEX LLC - ARCHITECTURAL PROJECTS & ENGINEERING, el 22/07/2016 por valor de \$296.141.904 existe saldo de \$222.039.080 que se encuentra sin amortizar	Ajustar y optimizar los controles existentes vinculados a los riesgos del proceso de Gerencia y Gestión, especialmente los que conciernen a los anticipos. Esto incluirá un monitoreo riguroso durante la fase de ejecución del proyecto.	(1) Matriz de riesgos y controles del proceso de Gerencia y Gestión de proyectos actualizada.	1	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2133735. Cuantía \$222.039.080. Convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista APEX LLC - ARCHITECTURAL PROJECTS & ENGINEERING, el 22/07/2016 por valor de \$296.141.904 existe saldo de \$222.039.080 que se encuentra sin amortizar	Incluir en los nuevos contratos de prestación de servicios de los Supervisores y Gestores de Proyectos la obligación de entregar un informe mensual detallado sobre el estado de los anticipos y las retengatías de los contratos derivados bajo su responsabilidad.	(3) contratos de prestación de servicios de Gestores de Proyectos o Apoyos a la Supervisión con la Obligación.	3	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2133735. Cuantía \$222.039.080. Convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista APEX LLC - ARCHITECTURAL PROJECTS & ENGINEERING, el 22/07/2016 por valor de \$296.141.904 existe saldo de \$222.039.080 que se encuentra sin amortizar	Incorporar en los informes de visitas de campo de los profesionales de apoyo a la supervisión un apartado que detalle el avance de ejecución de los proyectos, específicamente para las actividades soportadas con anticipos de los 10 ítems presupuestalmente más representativos, comparando el avance programado versus el ejecutado.	(5) Informes de Visitas de Campo con el seguimiento detallado de los anticipos.	5	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2133894. Cuantía \$432.441.294. Convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista T L INGEAMBIENTE SAS el 12/05/2016 de \$432.441.294 la totalidad del mismo se encuentra sin amortizar	Activar el mecanismo de impulso procesal de los procesos judiciales en curso por parte de la Oficina Asesora Jurídica, y realizar seguimiento trimestral por parte de la Subgerencia de Desarrollo de Proyectos.	(1) Memorando de solicitud de activación impulso procesal radicado ante la Oficina Asesora Jurídica. (2) Seguir los estados de los procesos en curso.	3	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2133894. Cuantía \$432.441.294. Convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista T L INGEAMBIENTE SAS el 12/05/2016 de	Ajustar y optimizar los controles existentes vinculados a los riesgos del proceso de Gerencia y Gestión, especial-	(1) Matriz de riesgos y controles del proceso de Gerencia y Gestión de proyectos actualizada.	1	2025/12/15

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


Descripción del Hallazgo	Actividades Descripción	Unidad de Medida	Unidad de Medida	Fecha Fin
\$432.441.294 la totalidad del mismo se encuentra sin amortizar	mente los que conciernen a los anticipos. Esto incluirá un monitoreo riguroso durante la fase de ejecución del proyecto.			
Amortización anticipo contrato 2133894. Cuantía \$432.441.294. Convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista T L INGEAMBIENTE SAS el 12/05/2016 de \$432.441.294 la totalidad del mismo se encuentra sin amortizar	Incluir en los nuevos contratos de prestación de servicios de los Supervisores y Gestores de Proyectos la obligación de entregar un informe mensual detallado sobre el estado de los anticipos y las retengatías de los contratos derivados bajo su responsabilidad.	(3) contratos de prestación de servicios de Gestores de Proyectos o Apoyos a la Supervisión con la Obligación.	3	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2133894. Cuantía \$432.441.294. Convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista T L INGEAMBIENTE SAS el 12/05/2016 de \$432.441.294 la totalidad del mismo se encuentra sin amortizar	Incorporar en los informes de visitas de campo de los profesionales de apoyo a la supervisión un apartado que detalle el avance de ejecución de los proyectos, específicamente para las actividades soportadas con anticipos de los 10 ítems presupuestalmente más representativos, comparando el avance programado versus el ejecutado.	(5) Informes de Visitas de Campo con el seguimiento detallado de los anticipos.	5	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2131675. Cuantía \$1.189.215.261. Convenio 212081 ICBF, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO EDUCACIÓN INNOVADORA el 27/05/2015 por \$1.189.215.261 y la totalidad de los mismos se encuentra sin amortizar	Activar el mecanismo de impulso procesal de los procesos judiciales en curso por parte de la Oficina Asesora Jurídica, y realizar seguimiento trimestral por parte de la Subgerencia de Desarrollo de Proyectos.	(1) Memorando de solicitud de activación impulso procesal radicado ante la Oficina Asesora Jurídica. (2) Seguimientos de los estados de los procesos en curso.	3	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2131675. Cuantía \$1.189.215.261. Convenio 212081 ICBF, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO EDUCACIÓN INNOVADORA el 27/05/2015 por \$1.189.215.261 y la totalidad de los mismos se encuentra sin amortizar	Ajustar y optimizar los controles existentes vinculados a los riesgos del proceso de Gerencia y Gestión, especialmente los que conciernen a los anticipos. Esto incluirá un monitoreo riguroso durante la fase de ejecución del proyecto.	(1) Matriz de riesgos y controles del proceso de Gerencia y Gestión de proyectos actualizada.	1	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2131675. Cuantía \$1.189.215.261. Convenio 212081 ICBF, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO EDUCACIÓN INNOVADORA el 27/05/2015 por \$1.189.215.261 y la totalidad de los mismos se encuentra sin amortizar	Incluir en los nuevos contratos de prestación de servicios de los Supervisores y Gestores de Proyectos la obligación de entregar un informe mensual detallado sobre el estado de los anticipos y las retengatías de los contratos derivados bajo su responsabilidad.	(3) contratos de prestación de servicios de Gestores de Proyectos o Apoyos a la Supervisión con la Obligación.	3	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2131675. Cuantía \$1.189.215.261. Convenio 212081 ICBF, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO EDUCACIÓN INNOVADORA el 27/05/2015 por \$1.189.215.261 y la totalidad de los mismos se encuentra sin amortizar	Incorporar en los informes de visitas de campo de los profesionales de apoyo a la supervisión un apartado que detalle el avance de ejecución de los proyectos, específicamente para las actividades soportadas con anticipos de los 10 ítems presupuestalmente más representativos, comparando el avance programado versus el ejecutado.	(5) Informes de Visitas de Campo con el seguimiento detallado de los anticipos.	5	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2162855. Cuantía \$964.867.903. Convenio 215085 Fondo TIC se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista UNION TEMPORAL EDUCANDO el 22/12/2016 de \$7.143.616.131 de los cuales \$964.867.903 se encuentra sin amortizar	Activar el mecanismo de impulso procesal de los procesos judiciales en curso por parte de la Oficina Asesora Jurídica, y realizar seguimiento trimestral por parte de la Subgerencia de Desarrollo de Proyectos.	(1) Memorando de solicitud de activación impulso procesal radicado ante la Oficina Asesora Jurídica. (2) Seguimientos de los estados de los procesos en curso.	3	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2162855. Cuantía \$964.867.903. Convenio 215085 Fondo TIC se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista UNION TEMPORAL EDUCANDO el 22/12/2016 de \$7.143.616.131 de los cuales \$964.867.903 se encuentra sin amortizar	Ajustar y optimizar los controles existentes vinculados a los riesgos del proceso de Gerencia y Gestión, especialmente los que conciernen a los anticipos. Esto incluirá un monitoreo riguroso durante la fase de ejecución del proyecto.	(1) Matriz de riesgos y controles del proceso de Gerencia y Gestión de proyectos actualizada.	1	2025/12/15

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


Descripción del Hallazgo	Actividades Descripción	Unidad de Medida	Unidad de Medida	Fecha Fin
Amortización anticipo contrato 2162855. Cuantía \$964.867.903. Convenio 215085 Fondo TIC se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista UNION TEMPORAL EDUCANDO el 22/12/2016 de \$7.143.616.131 de los cuales \$964.867.903 se encuentra sin amortizar	Incluir en los nuevos contratos de prestación de servicios de los Supervisores y Gestores de Proyectos la obligación de entregar un informe mensual detallado sobre el estado de los anticipos y las retengatías de los contratos derivados bajo su responsabilidad.	(3) contratos de prestación de servicios de Gestores de Proyectos o Apoyos a la Supervisión con la Obligación.	3	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2162855. Cuantía \$964.867.903. Convenio 215085 Fondo TIC se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista UNION TEMPORAL EDUCANDO el 22/12/2016 de \$7.143.616.131 de los cuales \$964.867.903 se encuentra sin amortizar	Incorporar en los informes de visitas de campo de los profesionales de apoyo a la supervisión un apartado que detalle el avance de ejecución de los proyectos, específicamente para las actividades soportadas con anticipos de los 10 ítems presupuestalmente más representativos, comparando el avance programado versus el ejecutado.	(5) Informes de Visitas de Campo con el seguimiento detallado de los anticipos.	5	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2162857. Cuantía \$355.032.816. Convenio 215085 Fondo TIC se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO INTEGRADORES 2018 el 31/2/2017 de \$9.167.099.319 de los cuales \$355.032.816 se encuentra sin amortizar	Activar el mecanismo de impulso procesal de los procesos judiciales en curso por parte de la Oficina Asesora Jurídica, y realizar seguimiento trimestral por parte de la Subgerencia de Desarrollo de Proyectos.	(1) Memorando de solicitud de activación impulso procesal radicado ante la Oficina Asesora Jurídica. (2) Seguimientos de los estados de los procesos en curso.	3	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2162857. Cuantía \$355.032.816. Convenio 215085 Fondo TIC se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO INTEGRADORES 2018 el 31/2/2017 de \$9.167.099.319 de los cuales \$355.032.816 se encuentra sin amortizar	Ajustar y optimizar los controles existentes vinculados a los riesgos del proceso de Gerencia y Gestión, especialmente los que conciernen a los anticipos. Esto incluirá un monitoreo riguroso durante la fase de ejecución del proyecto.	(1) Matriz de riesgos y controles del proceso de Gerencia y Gestión de proyectos actualizada.	1	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2162857. Cuantía \$355.032.816. Convenio 215085 Fondo TIC se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO INTEGRADORES 2018 el 31/2/2017 de \$9.167.099.319 de los cuales \$355.032.816 se encuentra sin amortizar	Incluir en los nuevos contratos de prestación de servicios de los Supervisores y Gestores de Proyectos la obligación de entregar un informe mensual detallado sobre el estado de los anticipos y las retengatías de los contratos derivados bajo su responsabilidad.	(3) contratos de prestación de servicios de Gestores de Proyectos o Apoyos a la Supervisión con la Obligación.	3	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2162857. Cuantía \$355.032.816. Convenio 215085 Fondo TIC se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO INTEGRADORES 2018 el 31/2/2017 de \$9.167.099.319 de los cuales \$355.032.816 se encuentra sin amortizar	Incorporar en los informes de visitas de campo de los profesionales de apoyo a la supervisión un apartado que detalle el avance de ejecución de los proyectos, específicamente para las actividades soportadas con anticipos de los 10 ítems presupuestalmente más representativos, comparando el avance programado versus el ejecutado.	(5) Informes de Visitas de Campo con el seguimiento detallado de los anticipos.	5	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2172011. Cuantía \$175.870.335. Convenio 216144 USPEC, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO COM el 14/12/2018 de \$462.967.773 de los cuales \$175.870.335 se encuentra sin amortizar	Activar el mecanismo de impulso procesal de los procesos judiciales en curso por parte de la Oficina Asesora Jurídica, y realizar seguimiento trimestral por parte de la Subgerencia de Desarrollo de Proyectos.	(1) Memorando de solicitud de activación impulso procesal radicado ante la Oficina Asesora Jurídica. (2) Seguimientos de los estados de los procesos en curso.	3	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2172011. Cuantía \$175.870.335. Convenio 216144 USPEC, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO COM el 14/12/2018 de \$462.967.773 de los cuales \$175.870.335 se encuentra sin amortizar	Ajustar y optimizar los controles existentes vinculados a los riesgos del proceso de Gerencia y Gestión, especialmente los que conciernen a los anticipos. Esto incluirá un monitoreo riguroso durante la fase de ejecución del proyecto.	(1) Matriz de riesgos y controles del proceso de Gerencia y Gestión de proyectos actualizada.	1	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2172011. Cuantía \$175.870.335. Convenio 216144 USPEC, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO COM el 14/12/2018 de \$462.967.773 de los cuales \$175.870.335 se encuentra sin amortizar	Incluir en los nuevos contratos de prestación de servicios de los Supervisores y Gestores de Proyectos la obligación de entregar un informe mensual detallado sobre el estado de los anticipos y	(3) contratos de prestación de servicios de Gestores de Proyectos o Apoyos a la Supervisión con la Obligación.	3	2025/12/15

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


Descripción del Hallazgo	Actividades Descripción	Unidad de Medida	Unidad de Medida	Fecha Fin
\$462.967.773 de los cuales \$175.870.335 se encuentra sin amortizar	las retengatías de los contratos derivados bajo su responsabilidad.			
Amortización anticipo contrato 2172011. Cuantía \$175.870.335. Convenio 216144 USPEC, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO COM el 14/12/2018 de \$462.967.773 de los cuales \$175.870.335 se encuentra sin amortizar	Incorporar en los informes de visitas de campo de los profesionales de apoyo a la supervisión un apartado que detalle el avance de ejecución de los proyectos, específicamente para las actividades soportadas con anticipos de los 10 ítems presupuestalmente más representativos, comparando el avance programado versus el ejecutado.	(5) Informes de Visitas de Campo con el seguimiento detallado de los anticipos.	5	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2180863. Cuantía \$83.373.772. convenio 216144 USPEC, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista José Javier Moreno Pachón el 14/12/2018 de \$167.425.432 de los cuales \$83.373.772 se encuentra sin amortizar	Activar el mecanismo de impulso procesal de los procesos judiciales en curso por parte de la Oficina Asesora Jurídica, y realizar seguimiento trimestral por parte de la Subgerencia de Desarrollo de Proyectos.	(1) Memorando de solicitud de activación impulso procesal radicado ante la Oficina Asesora Jurídica. (2) Seguimientos de los estados de los procesos en curso.	3	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2180863. Cuantía \$83.373.772. convenio 216144 USPEC, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista José Javier Moreno Pachón el 14/12/2018 de \$167.425.432 de los cuales \$83.373.772 se encuentra sin amortizar	Ajustar y optimizar los controles existentes vinculados a los riesgos del proceso de Gerencia y Gestión, especialmente los que conciernen a los anticipos. Esto incluirá un monitoreo riguroso durante la fase de ejecución del proyecto.	(1) Matriz de riesgos y controles del proceso de Gerencia y Gestión de proyectos actualizada.	1	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2180863. Cuantía \$83.373.772. convenio 216144 USPEC, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista José Javier Moreno Pachón el 14/12/2018 de \$167.425.432 de los cuales \$83.373.772 se encuentra sin amortizar	Incluir en los nuevos contratos de prestación de servicios de los Supervisores y Gestores de Proyectos la obligación de entregar un informe mensual detallado sobre el estado de los anticipos y las retengatías de los contratos derivados bajo su responsabilidad.	(3) contratos de prestación de servicios de Gestores de Proyectos o Apoyos a la Supervisión con la Obligación.	3	2025/12/15
Amortización Anticipo Contrato 2180863. Cuantía \$83.373.772. convenio 216144 USPEC, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista José Javier Moreno Pachón el 14/12/2018 de \$167.425.432 de los cuales \$83.373.772 se encuentra sin amortizar	Incorporar en los informes de visitas de campo de los profesionales de apoyo a la supervisión un apartado que detalle el avance de ejecución de los proyectos, específicamente para las actividades soportadas con anticipos de los 10 ítems presupuestalmente más representativos, comparando el avance programado versus el ejecutado.	(5) Informes de Visitas de Campo con el seguimiento detallado de los anticipos.	5	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2191698. Cuantía \$421.702.015. Convenio 216144 USPEC, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO ARCOB CARCELES el 23/03/2021 de \$421.702.015 la totalidad se encuentra sin amortizar	Activar el mecanismo de impulso procesal de los procesos judiciales en curso por parte de la Oficina Asesora Jurídica, y realizar seguimiento trimestral por parte de la Subgerencia de Desarrollo de Proyectos.	(1) Memorando de solicitud de activación impulso procesal radicado ante la Oficina Asesora Jurídica. (2) Seguimientos de los estados de los procesos en curso.	3	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2191698. Cuantía \$421.702.015. Convenio 216144 USPEC, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO ARCOB CARCELES el 23/03/2021 de \$421.702.015 la totalidad se encuentra sin amortizar	Ajustar y optimizar los controles existentes vinculados a los riesgos del proceso de Gerencia y Gestión, especialmente los que conciernen a los anticipos. Esto incluirá un monitoreo riguroso durante la fase de ejecución del proyecto.	(1) Matriz de riesgos y controles del proceso de Gerencia y Gestión de proyectos actualizada.	1	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2191698. Cuantía \$421.702.015. Convenio 216144 USPEC, se entregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO ARCOB CARCELES el 23/03/2021 de \$421.702.015 la totalidad se encuentra sin amortizar	Incluir en los nuevos contratos de prestación de servicios de los Supervisores y Gestores de Proyectos la obligación de entregar un informe mensual detallado sobre el estado de los anticipos y las retengatías de los contratos derivados bajo su responsabilidad.	(3) contratos de prestación de servicios de Gestores de Proyectos o Apoyos a la Supervisión con la Obligación.	3	2025/12/15
Amortización anticipo contrato 2191698. Cuantía \$421.702.015. Convenio 216144 USPEC, se en-	Incorporar en los informes de visitas de campo de los profesionales de apoyo a la supervisión un apartado que detalle	(5) Informes de Visitas de Campo con el seguimiento detallado de los anticipos.	5	2025/12/15

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

Descripción del Hallazgo	Actividades Descripción	Unidad de Medida	Unidad de Medida	Fecha Fin
tregaron recursos en calidad de anticipo al contratista CONSORCIO ARCOB CARCELES el 23/03/2021 de \$421.702.015 la totalidad se encuentra sin amortizar	el avance de ejecución de los proyectos, específicamente para las actividades soportadas con anticipos de los 10 ítems presupuestalmente más representativos, comparando el avance programado versus el ejecutado.			
Manejo de recursos en Convenios Interadministrativos. Existen veinticinco (25) casos con anticipos sin legalizar por \$6.198.984.405, donde los recursos pagos provienen de convenios suscritos entre ENTerritorio y entidades territoriales (municipios y departamentos), no es obligatorio pactarse pólizas que amparen los recursos entregados. Tabla 33	Activar el mecanismo de impulso procesal de los procesos judiciales en curso por parte de la Oficina Asesora Jurídica, y realizar seguimiento trimestral por parte de la Subgerencia de Desarrollo de Proyectos.	(1) Memorando de solicitud de activación impulso procesal radicado ante la Oficina Asesora Jurídica. (2) Seguimientos de los estados de los procesos en curso.	3	2025/12/15
Manejo de recursos en Convenios Interadministrativos. Existen veinticinco (25) casos con anticipos sin legalizar por \$6.198.984.405, donde los recursos pagos provienen de convenios suscritos entre ENTerritorio y entidades territoriales (municipios y departamentos), no es obligatorio pactarse pólizas que amparen los recursos entregados. Tabla 33	Ajustar y optimizar los controles existentes vinculados a los riesgos del proceso de Gerencia y Gestión, especialmente los que conciernen a los anticipos. Esto incluirá un monitoreo riguroso durante la fase de ejecución del proyecto.	(1) Matriz de riesgos y controles del proceso de Gerencia y Gestión de proyectos actualizada.	1	2025/12/15
Manejo de recursos en Convenios Interadministrativos. Existen veinticinco (25) casos con anticipos sin legalizar por \$6.198.984.405, donde los recursos pagos provienen de convenios suscritos entre ENTerritorio y entidades territoriales (municipios y departamentos), no es obligatorio pactarse pólizas que amparen los recursos entregados. Tabla 33	Incluir en los nuevos contratos de prestación de servicios de los Supervisores y Gestores de Proyectos la obligación de entregar un informe mensual detallado sobre el estado de los anticipos y las retenciones de los contratos derivados bajo su responsabilidad.	(3) contratos de prestación de servicios de Gestores de Proyectos o Apoyos a la Supervisión con la Obligación.	3	2025/12/15
Manejo de recursos en Convenios Interadministrativos. Existen veinticinco (25) casos con anticipos sin legalizar por \$6.198.984.405, donde los recursos pagos provienen de convenios suscritos entre ENTerritorio y entidades territoriales (municipios y departamentos), no es obligatorio pactarse pólizas que amparen los recursos entregados. Tabla 33	Incorporar en los informes de visitas de campo de los profesionales de apoyo a la supervisión un apartado que detalle el avance de ejecución de los proyectos, específicamente para las actividades soportadas con anticipos de los 10 ítems presupuestalmente más representativos, comparando el avance programado versus el ejecutado.	(5) Informes de Visitas de Campo con el seguimiento detallado de los anticipos.	5	2025/12/15
Pago de Contribución Estampilla Pro-Universidad más Intereses de mora. Se generó el pago de un mayor valor asumido por ENTerritorio correspondiente a la estampilla Pro Universidad Nacional por \$5.079.194,68 (cuenta contable 169095002008) y unos intereses moratorios por \$6.827.872, (Cuenta Contable 519095001020) para un total de \$11.907.066,67	Realizar capacitaciones al interior del Grupo de Contabilidad sobre la aplicación de la Contribución estampilla prouniversidades.	Lista de asistencia y grabación.	2	2025/10/31
Cumplimiento Normativo e Implementación y Correctivos Informes de Control Interno. Remodelación del parque principal municipio de Santa Barbara, bajo el Contrato de obra 2160563 del 17 de febrero de 2016. No se subsanaron diferencias de cantidad, calidad y cumplimiento normativo para accesibilidad de personal discapacitado.	Realizar dos (2) mesas de trabajo a través del Departamento de Prosperidad Social DPS para cominar al Municipio a realizar las intervenciones necesarios para el cumplimiento normativo de accesibilidad de personal discapacitado.	(2) Actas de la mesa de trabajo con los compromisos	2	2025/12/15
Amortización del Contrato de Obra 2210022 de 2021 y descuento mayor permanencia de interventoría. Detrimiento al patrimonio público en la suma de \$115.592.254,35, correspondiente al valor del anticipo no amortizado en actas parciales por omisión del contratista, así como el valor que no se ha descontado al contratista por mayor permanencia de la interventoría.	Activar el mecanismo de impulso procesal de los procesos judiciales en curso por parte de la Oficina Asesora Jurídica, y realizar seguimiento trimestral por parte de la Subgerencia de Desarrollo de Proyectos.	(1) Memorando de solicitud de activación impulso procesal radicado ante la Oficina Asesora Jurídica. (2) Seguimientos de los estados de los procesos en curso.	3	2025/12/15

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

Descripción del Hallazgo	Actividades Descripción	Unidad de Medida	Unidad de Medida	Fecha Fin
Amortización del Contrato de Obra 2210022 de 2021 y descuento mayor permanencia de interventoría. Detrimiento al patrimonio público en la suma de \$115.592.254,35, correspondiente al valor del anticipo no amortizado en actas parciales por omisión del contratista, así como el valor que no se ha descontado al contratista por mayor permanencia de la interventoría.	Ajustar y optimizar los controles existentes vinculados a los riesgos del proceso de Gerencia y Gestión, especialmente los que conciernen a los anticipos. Esto incluirá un monitoreo riguroso durante la fase de ejecución del proyecto.	(1) Matriz de riesgos y controles del proceso de Gerencia y Gestión de proyectos actualizada.	1	2025/12/15
Amortización del Contrato de Obra 2210022 de 2021 y descuento mayor permanencia de interventoría. Detrimiento al patrimonio público en la suma de \$115.592.254,35, correspondiente al valor del anticipo no amortizado en actas parciales por omisión del contratista, así como el valor que no se ha descontado al contratista por mayor permanencia de la interventoría.	Incluir en los nuevos contratos de prestación de servicios de los Supervisores y Gestores de Proyectos la obligación de entregar un informe mensual detallado sobre el estado de los anticipos y las retengatías de los contratos derivados bajo su responsabilidad.	(3) contratos de prestación de servicios de Gestores de Proyectos o Apoyos a la Supervisión con la Obligación.	3	2025/12/15
Amortización del Contrato de Obra 2210022 de 2021 y descuento mayor permanencia de interventoría. Detrimiento al patrimonio público en la suma de \$115.592.254,35, correspondiente al valor del anticipo no amortizado en actas parciales por omisión del contratista, así como el valor que no se ha descontado al contratista por mayor permanencia de la interventoría.	Incorporar en los informes de visitas de campo de los profesionales de apoyo a la supervisión un apartado que detalle el avance de ejecución de los proyectos, específicamente para las actividades soportadas con anticipos de los 10 ítems presupuestalmente más representativos, comparando el avance programado versus el ejecutado.	(5) Informes de Visitas de Campo con el seguimiento detallado de los anticipos.	5	2025/12/15
SIRECI Formulario No. 5.4- CONVENIOS / CONTRATOS INTERADMINISTRATIVOS.	Implementar un punto de control en el que el colaborador de Gestión Contractual que lidera la revisión de los nuevos negocios y/o sus novedades, informa al colaborador del Grupo de Procesos de Selección que consolida la información para el reporte SIRECI, cada nuevo negocio o novedad que es tramitado, con el fin de validar la consistencia de la información a reportar en el formato M-9	Consolidado de correos electrónicos remitidos	6	2025/12/31
SIRECI Formulario No. 5.4- CONVENIOS / CONTRATOS INTERADMINISTRATIVOS.	Solicitar a la secretaria Técnica del comité de negocios la remisión mensual de la relación de los nuevos negocios y novedades a suscribir y el estado actual de cada trámite con la finalidad de validar que la información consignada en el formato contractual M-9, corresponda con los negocios y/o novedades decididas en el comité de negocios para el mes de reporte.	Memorando proyectado y socializado, solicitando la información a la Secretaría del Comité de Negocios e Información remitida por la Secretaría Técnica del Comité de Negocios al cierre de cada mes	7	2025/12/31
SIRECI Formulario No. 5.4- CONVENIOS / CONTRATOS INTERADMINISTRATIVOS.	El colaborador del Grupo de Procesos de Selección que es responsable del reporte de informes ante la Asesoría de Control Interno contrastará en la plataforma SECOP II la información que fue previamente reportada por Gestión Contractual y por la Secretaría Técnica del Comité de Negocios, con la finalidad de validar que los contratos y convenios correspondan al mes de reporte.	Pantallazo SECOP II y Matriz consolidada con la información validada mensualmente en el formato M-9/ 5 reportes	5	2025/12/31
Desembolso Contrato de Interventoría No. 2221098. A pesar de los controles establecidos, estos resultaron inefectivos para evitar la realización del pago, evidenciándose falencias significativas desde la supervisión, hasta los diferentes grupos de trabajo, No obstante, se evidencia que la factura no cumple con todos los requisitos exigidos por la Entidad.	Revisar y fortalecer los controles que se encuentran asociados a los riesgos del proceso específicamente para el tema de anticipos con el fin de realizar un monitoreo más estricto durante la etapa de ejecución de proyectos.	matriz de riesgos y controles del proceso de Gerencia y Gestión de proyectos actualizada	1	2025/12/15

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

Descripción del Hallazgo	Actividades Descripción	Unidad de Medida	Unidad de Medida	Fecha Fin
Evaluación y seguimiento de las minutas contractuales. contrato de interventoría 2220833 de 2022, celebrado entre EnTerritorio y CONSORCIO INTERVENTORÍA SAN CARLOS 007. El contenido de esta cláusula no guarda relación con lo dispuesto en la normatividad precitada y el manual de contratación de EnTerritorio	Impartir instrucciones a los colaboradores que participan en los flujos de elaboración, revisión y aprobación de contratos que se suscriben en el marco del adelanto de los procesos de selección, para garantizar que las cláusulas contractuales sean coherentes.	Memorando proyectado y socializado	1	2025/12/31
Evaluación y seguimiento de las minutas contractuales. contrato de interventoría 2220833 de 2022, celebrado entre EnTerritorio y CONSORCIO INTERVENTORÍA SAN CARLOS 007. El contenido de esta cláusula no guarda relación con lo dispuesto en la normatividad precitada y el manual de contratación de EnTerritorio	Implementar un punto de control en donde el abogado de la Subgerencia de Operaciones y el Gerente de Procesos de Selección, revisan los anexos de condiciones contractuales, aceptaciones de oferta y demás documentos que hacen las veces de contrato, previo al trámite de creación del contrato en SE-COP.	Consolidado de Correos electrónicos mensuales que evidencian la revisión y aval de los documentos contractuales	7	2025/12/31
Evaluación y seguimiento de las minutas contractuales. contrato de interventoría 2220833 de 2022, celebrado entre EnTerritorio y CONSORCIO INTERVENTORÍA SAN CARLOS 007. El contenido de esta cláusula no guarda relación con lo dispuesto en la normatividad precitada y el manual de contratación de EnTerritorio	Actualizar y socializar el procedimiento P-PR-06 Selección por Contratación Expedita General, con el fin de incluir una actividad correspondiente a la revisión por parte del abogado revisor de la Subgerencia de Operaciones y el Gerente de Unidad de Procesos de Selección de las minutas contractuales en donde se validará que el contenido de las cláusulas corresponda con su objetivo	Procedimiento actualizado y socializado	1	2025/12/31
Intereses de Mora Estampilla PRO-UNIVERSIDADES. Debilidades en los mecanismos de control y seguimiento, así como inobservancia de la normatividad aplicable a estos procesos contractuales, respecto del pago oportuno de la Estampilla Pro Universidades, hecho que generó gastos adicionales no presupuestados representados en intereses de mora por cuantía de \$134.993.644.	Realizar capacitaciones al interior del Grupo de Contabilidad sobre la aplicación de la Contribución estampilla prouniversidades.	Lista de asistencia y grabación.	2	2025/10/31