

 <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:	2024-06-12
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

N.º 68

EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL S.A

ASESORIA DE CONTROL INTERNO

**INFORME EVALUACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS ETAPAS DEL
SISTEMA INTEGRAL DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS (SIAR) – 2025 PARTE 3**

PERIODO EVALUADO:
junio de 2025 a octubre de 2025

Elaborado:

Angela Perilla Acosta. Contrato No. 2025188 – Auditor Líder – ACI
Miguel Angel Silva Cobaleda Contrato No. 2025141 – Auditor – ACI

 <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:	2024-06-12
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

CONTENIDO

INFORMACIÓN GENERAL:	3
DESARROLLO DEL INFORME:	3
OBJETIVO	3
ALCANCE	3
LIMITACION DEL ALCANCE	4
MARCO LEGAL	4
RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO	5
CONCLUSIONES	20
RECOMENDACIONES	24

 <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:	2024-06-12
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

INFORMACIÓN GENERAL:

NOMBRE DEL INFORME:	Informe Evaluación de Cumplimiento de las Etapas del Sistema Integral de Administración de Riesgos (SIAR) – 2025 Parte 3
TIPO DE INFORME:	Informe de Ley Circular Externa 018 de 2021 Capítulo XXXI - Sistema Integral de Administración de Riesgos (SIAR) de la Circular Básica Contable y Financiera - CBCF 100 de 1995
DESTINATARIOS:	Leidy Jiménez Echavarría Gerente Grupo Gestión de Riesgos
FUENTE DE INFORMACIÓN:	Grupo Gestión de Riesgos
EMITIDO POR:	Orlando Correa Nuñez Asesor con funciones de Control Interno
AUDITOR:	Angela Perilla Acosta. Contrato No. 2025188 – Auditor Líder – ACI Miguel Angel Silva Cobaleda Contrato No. 2025141 – Auditor – ACI

DESARROLLO DEL INFORME:

OBJETIVO

Evaluar el Sistema integral de Administración de Riesgos (SIAR) Parte 3 - 2025 para el período comprendido entre junio y octubre 2025, respecto a las etapas en la administración del riesgo SIAR: medición y control para los sistemas de: Gestión de riesgo de liquidez, Gestión de riesgo de mercado, Gestión de riesgo operacional, Plan de Continuidad del Negocio PCN y Sistema gestión de seguridad de la información y los elementos del SIAR: estructura organizacional para el sistema integral de administración de riesgos

El resultado se informa al Gerente del Grupo de Riesgos para que sea comunicado a la Junta Directiva de ENTerritorio S.A.

ALCANCE

Verificación del cumplimiento de la reglamentación vigente externa e interna, frente al desarrollo específico de los componentes y elementos del SIAR (Parte 3-2025) relacionados a continuación:

- Etapas en la administración del riesgo SIAR:
 - Monitoreo
- Elementos en la administración del riesgo SIAR:
 - Políticas de la administración de riesgos SIAR- manual.
 - Mecanismos de divulgación del SIAR

 <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:	2024-06-12
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

- Infraestructura tecnológica y sistemas de información
- Mejora continua
- Para los siguientes sistemas:
 - Gestión de Riesgo de Liquidez.
 - Gestión de Riesgo de Mercado.
 - Gestión de Riesgo Operacional.
 - Plan de Continuidad del Negocio.
 - Sistema Gestión de Seguridad de la Información.

LIMITACION DEL ALCANCE

Para la ejecución del Informe Evaluación de Cumplimiento de las Etapas del Sistema Integral de Administración de Riesgos (SIAR) – 2025 Parte 3; no se presentaron limitaciones al alcance.

MARCO LEGAL

- Normatividad Externa:
 - Circular Externa 018 de 2021 Capítulo XXXI - Sistema Integral de Administración de Riesgos (SIAR) de la Circular Básica Contable y Financiera - CBCF 100 de 1995).
- Reglamentación y procedimientos Internos vigentes:
 - M-RI-08 Manual del Sistema Integral de Administración de Riesgos (SIAR).
 - M-RI-05 Manual de continuidad del negocio.
 - M-RI-03 Manual de gestión de riesgos operacionales.
 - M-RI-01 Manual de gestión de riesgos financieros.
 - M-RI-06 Manual políticas seguridad información.
 - P-FI-29 Financiamiento ante contingencia de liquidez.
 - P-CM-01 Negociación para las Líneas Misionales.
 - G-RI-04 Guía metodológica de gestión de riesgos.

 <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:	2024-06-12
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

1. ETAPA MONITOREO

1.1. GESTIÓN DE RIESGO DE LIQUIDEZ

Monitoreo:

Conforme a lo dispuesto en el numeral 5.3.1.4 “Monitoreo” del apartado 5 “Gestión de Riesgo de Liquidez” de la Parte II del Capítulo XXXI del SIAR, se verificó la implementación de los mecanismos de seguimiento establecidos para la gestión del riesgo de liquidez.

Se verificó que el Grupo de Gestión de Riesgos efectúa un monitoreo semanal y mensual sobre la exposición al riesgo de liquidez, considerando aspectos como:

- Exigibilidades de los recursos y pagos estimados.
- Comportamiento del flujo de caja.
- Desviaciones frente a los análisis realizados.
- Resultados de las metodologías aplicadas.
- Disponibilidad de recursos.

Dicha información se presenta al Comité Interno de Riesgos y a la Junta Directiva, con el propósito de identificar y cuantificar la exposición al riesgo, permitiendo la adopción de estrategias efectivas por parte de la administración.

Los informes revisados y presentados por el Grupo de Gestión de Riesgos respecto del SIAR, en el horizonte de tiempo analizado son:

Informes de seguimiento de Riesgo de Liquidez	Fecha	Periodicidad
Informe de Gestión de Riesgos Financieros Jul 2025	Julio de 2025	Mensual
Informe de Gestión de Riesgos Financieros Ago 2025	Agosto de 2025	Mensual
Informe de Gestión de Riesgos Financieros Sep 2025	Septiembre de 2025	Mensual
Informe semanal IRL	25 de julio 2025	semanal
Informe semanal IRL	29 de agosto 2025	semanal
Informe semanal IRL	26 de septiembre 2025	semanal
Presentación comité N 67	26 de agosto 2025	Mensual
Presentación comité N 68	30 de septiembre 2025	Mensual
Presentación comité N 69	27 de octubre 2025	Mensual

Fuente: Elaborado por la Asesoría de Control Interno con base respuesta requerimiento SIAR Parte III

Como se observa en la información analizada, el Grupo de Gestión de Riesgos elabora y presenta diversos informes orientados al seguimiento, monitoreo y evaluación de la efectividad de las metodologías, controles, alertas, procedimientos y políticas implementadas para la administración del riesgo de liquidez.

Estas actividades se realizan en concordancia con lo dispuesto en el numeral 4.3 “Seguimiento y control al riesgo de liquidez” del documento M-RI-01 Manual de Gestión de Riesgos Financieros.

 <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:	2024-06-12
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

1.2. GESTIÓN DE RIESGO DE MERCADO

Dando cumplimiento a lo establecido en el numeral 7.2.4 del M-RI-08 Manual del Sistema Integral de Administración de Riesgos (SIAR) V04 del 29 de septiembre de 2025, el Comité Interno de Riesgos evalúa periódicamente el comportamiento del riesgo de mercado, se realizó la revisión de las evidencias documentales correspondientes al monitoreo del riesgo de mercado.

Conforme a lo anterior, por parte de esta Asesoría de Control Interno se observó que ENTerritorio S.A. cuenta con los procedimientos definidos en el P-RI-10 Procedimiento de Gestión de Riesgos y el Manual SIAR, los cuales establecen la obligación de medir, controlar y reportar el riesgo de mercado mediante el método estándar (regulatorio) y el método interno, así como la ejecución de pruebas de desempeño y stress testing.

Transmisión de Reportes Regulatorios

Se Observó que la entidad realizó la transmisión diaria de los reportes de riesgo de mercado a la Superintendencia Financiera, cumpliendo con la exigencia normativa.

Cumplimiento de límites:

Se Observó que durante el período se validaron los límites por tipo de activo, operador y duración total del portafolio

Pruebas de Desempeño del Modelo

Se observaron las pruebas de backtesting realizadas con periodicidad diaria, sin hallazgos de excepciones, del modelo interno basado en simulación Montecarlo. Adicionalmente, la ejecución de pruebas de stress testing bajo escenarios extremos, cuyos resultados fueron presentados al Comité Interno de Riesgos en la sesión No. 67 del 26 de agosto de 2025, incluyendo la propuesta de actualización de límites de pérdidas máximas.

Para esta revisión, se analizaron los siguientes documentos y soportes:

- Informe de pruebas de estrés bajo el modelo interno de Valor en Riesgo (VaR), que permite evaluar el portafolio frente a escenarios adversos.
- Informes diarios de mercado, que contienen información sobre la evolución de las posiciones, límites operativos y desviaciones frente a los parámetros establecidos.
- Presentaciones y reportes remitidos al Comité Interno de Riesgos, en los cuales se abordaron temas relacionados con la actualización de límites, resultados de pruebas de estrés y seguimiento a compromisos derivados de sesiones anteriores.

El análisis evidenció que la información generada es utilizada para la toma de decisiones estratégicas y operativas, contribuyendo al fortalecimiento del control y mitigación del riesgo de mercado.

 <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:	2024-06-12
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

1.3. GESTIÓN DE RIESGO OPERACIONAL

Monitoreo:

De acuerdo con la etapa de monitoreo, que tiene como propósito que las entidades realicen monitoreo continuo a la gestión de los riesgos y a su perfil, desarrollen procesos de seguimiento efectivo, que facilite la rápida detección y corrección de las deficiencias en la gestión de riesgo operacional; así como el establecimiento de indicadores descriptivos y/o prospectivos que evidencien los potenciales riesgos y el aseguramiento de que los controles estén funcionando en forma oportuna, efectiva y eficiente; por parte de esta Asesoría de Control Interno se evidenció que en el periodo evaluado; por parte del Grupo de Gestión del Riesgo:

En el *“Informe Aspectos Relevantes del Sistema Integral de Administración de Riesgos SIAR 2025 – I”* a junio de 2025, se presentan los resultados producto del seguimiento efectuado al sistema; en el anterior se incluye la medición de los indicadores de Riesgo Operacional – RO de acuerdo con su periodicidad establecida (Mensual, Trimestral o Semestral); así mismo se realiza el seguimiento al perfil de riesgo, mediante la actualización respecto a los riesgos Operacionales – Soborno, Fraude y Corrupción a través del desarrollo de mesas de trabajo con las diferentes dependencias de la Entidad y así mismo incluye lo correspondiente a los planes de tratamiento para aquellos riesgos que cuentan con un perfil no aceptado por la Sociedad luego de contar con el efecto de los controles para su mitigación, riesgos de Soborno Fraude y Corrupción.

Adicionalmente, se observó que los resultados del informe antes mencionado son presentados de manera semestral por parte del Grupo de Gestión de Riesgos al Comité Interno de Riesgos (Acta No. 66 del 28 de Julio de 2025).

Conforme a lo anterior, se observa que por parte de ENTerritorio S.A. se da cumplimiento a lo establecido en el numeral 4.3.1.4. Monitoreo de la Circular Externa 018 de 2021 Capítulo XXXI SIAR; por cuanto se observó el desarrollo de seguimiento al riesgo operacional a través de informe semestral, incluyendo el reporte correspondiente de indicadores y la valoración de los controles a través del proceso de actualización del perfil de riesgos.

1.4. PLAN DE CONTINUIDAD DEL NEGOCIO (PCN)

Monitoreo:

Dando cumplimiento a lo establecido en el numeral 7.2.4. Monitoreo del M-RI-08 Manual del Sistema Integral de Administración de Riesgos (SIAR) V04 del 29 de septiembre de 2025 y en razón a lo establecido en el M-RI-05 Manual de Continuidad del Negocio V06 del 29 de septiembre de 2025; el cual establece que *“10.3.2 MONITOREO AL PLAN DE CONTINUIDAD DEL NEGOCIO”*

En esta etapa se recolectan las evidencias de la ejecución de las actividades relacionadas con los procedimientos de contingencia, los resultados de la ejecución de las pruebas al PCN y la realización de las actividades programadas en el cronograma.

El monitoreo busca medir el nivel de cumplimiento, efectividad y calidad de las actividades relacionadas con el PCN y mostrarlas al Comité Institucional de Gestión y Desempeño - CIGD para su evaluación y, de ser necesario, generar planes de acción a los resultados del Monitoreo. Para realizar el monitoreo al

 <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:	2024-06-12
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

PCN se debe seguir el procedimiento “P-RI-13 Monitoreo a la implementación, mantenimiento y pruebas del plan de continuidad del negocio”.

Conforme a lo anterior, por parte de esta Asesoría de Control Interno se observó que ENTerritorio S.A. cuenta con el P-RI-13 Procedimiento Monitoreo a la Implementación, Mantenimiento y Pruebas del Plan de Continuidad del Negocio V05 del 21 de junio de 2024; del que se pudo evidenciar que:

En la sesión No. 84 del Comité Institucional de Gestión y Desempeño (CIGD), realizado el 21 de enero de 2025, se presentó el Informe de Monitoreo del Plan de Continuidad del Negocio (PCN) correspondiente al segundo semestre de 2024. El informe evidenció un nivel satisfactorio en la ejecución de las actividades desarrolladas durante dicha vigencia. Cabe destacar que no se recibieron observaciones por parte de los integrantes del Comité frente a los resultados presentados.

Así mismo, en la sesión No. 90 de este Comité desarrollado el 17 de julio de 2025, incluyó en su presentación el avance al Plan de Continuidad del Negocio el cual presenta 99,35% de lo establecido para el periodo, lo anterior registrado en el “Informe Aspectos Relevantes del Sistema Integral de Administración de Riesgos SIAR 2025 – I” a junio de 2025, en el que se relaciona el desarrollo de actividades correspondiente a:

- Actualizar Inscripción de Brigadistas (Edificio ENTerritorio S.A. y otras sedes).
- Actualizar el listado de colaboradores por piso F-TH-18 (Edificio ENTerritorio S.A. y otras sedes).
- Revisión equipos de prevención y atención de emergencias (Edificio ENTerritorio S.A. y otras sedes).
- Revisión rutas de evacuación (Edificio ENTerritorio S.A. y otras sedes).
- Verificación y modelo diligenciado del formato de Evaluación de daños a la infraestructura física (Edificio ENTerritorio S.A. y otras sedes).
- Verificación y modelo diligenciado formato de Evaluación de daños a la infraestructura tecnológica (F-RI-27)
- Actualizar Árbol de Llamadas
- Inventario y verificación de aplicaciones y servicios de TI críticos instaladas en el Centro de Cómputo Alterno - CCA.
- Análisis puntos únicos de falla de la plataforma tecnológica – PUF.
- Validación y verificación de Políticas de Seguridad PCN.

Así mismo, en lo que compete al desarrollo de actividades de monitoreo; estas son efectuadas por el Grupo de Gestión de Riesgos, quien de manera trimestral consolida los resultados en el “Informe de avance del Plan de Continuidad del Negocio”; informe en el que se realiza el seguimiento a cada una de las actividades del PCN que fue aprobado por parte del Comité Institucional de Gestión y Desempeño; para lo anterior se involucra a cada una de las dependencias responsables de su ejecución o gestión, como es el caso del Grupo de Gestión del Talento Humano, Tecnologías de la Información; Servicios Administrativos; entre otros.

Conforme a lo anterior, por parte de ENTerritorio S.A. se realiza publicación de manera trimestral del Informe PCN para cada periodo de la vigencia 2025 en el siguiente enlace del Catalogo Documental https://www.territorio.gov.co/CatalogoDocumental/riesgos/subversion/SAR/SARO/Plan_de_continuidad/CatalogoPCN.htm

	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN (Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)	CÓDIGO:	F-AU-10
		VERSIÓN:	04
		VIGENCIA:	2024-06-12
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

Por lo anterior se observó que se realizó seguimiento a la estrategia del PCN en lo corrido del 2025, y los resultados se presentaron a las instancias correspondientes, acorde con los lineamientos establecidos.

Adicional a lo anterior, por parte de esta Asesoría de Control Interno en cumplimiento del Plan Anual de Auditorías para la vigencia 2025; se llevó a cabo la ejecución del “Informe de Seguimiento Centros de cómputo & Centro de Cómputo Alterno – CCA” el cual evaluó lo correspondiente al periodo enero a octubre de 2025; presentando los siguientes resultados:

- El Centro de comunicaciones básico-CCB del piso 28 de EnterritorioS.A cuenta con condiciones físicas y ambientales acorde con la política de seguridad definida, tiene implementado el control de alertas con el fin de proteger los equipos de daños por calor, humo o humedad excesiva, y las alarmas conectadas a sistemas de energía (UPS, generadores) que alertan sobre cortes eléctricos o fallos en el suministro que puedan afectar la continuidad de los servicios tecnológicos.
- A corte septiembre 2025 las pruebas al CCA incluidas en el plan PCN 2025 se han ejecutado y documentado en el formato correspondiente y se cuenta con el soporte de las transacciones/registros realizados por los usuarios en el desarrollo de estas.
- El Plan de recuperación de desastres informáticos- PRDI, si bien, se encuentra actualizado a agosto 2025, no se observó la aplicación de lo descrito en el Numeral 6.1 REVISIÓN POSTERIOR DE LA PRUEBA, que corresponde a los ítems de evaluación de las pruebas a los componentes del PCN.

Plan de Tratamiento de Riesgos del PCN

Se evidenció que ENTerritorio S.A. cuenta con el Plan de Manejo de Riesgos 2025 (PCN 2025) el cual tiene por objetivo “Mejorar la respuesta ante eventos contingentes que puedan detener la operación de ENTerritorio S.A., mediante la mejora y mantenimiento al Plan de Continuidad del Negocio”; así mismo entre sus actividades a desarrollar se encuentra:

- Realizar mesa de trabajo con los responsables de la actualización el documento “Árbol de Llamadas” para analizar los términos y frecuencia de actualización, que garanticen mantener actualizada la información enviando correo de notificación como soporte de dicha actualización, además de las notificaciones de cambio de algún miembro del equipo y definir los tiempos y documentación que deberá ser modificada por esta actualización.
- Revisar y ajustar integralmente tanto la matriz de riesgos PCN, como el informe publicado en la sección SIAR-PCN, en relación con la matriz SIAR institucional para los riesgos identificados como PCN en la columna “RIESGO POR PILAR”.
- Realizar visita por parte del Grupo de Tecnologías y/o Profesional de Continuidad del Negocio de Enterritorio a los Centros de Computo Principal y Alterno.
- Incluir el formato F-TH-14 en informe de la actividad A.1.4 Revisión rutas de evacuación (Edificio ENTerritorio y otras sedes) que genera la ARL en su inspección para el Grupo de Gestión del Talento Humano.
- En la actualización de la Estructura Organizacional PCN en el numeral 11. ESTRUCTURA DEL PLAN DE CONTINUIDAD DEL NEGOCIO en el M-RI-05.

De las actividades descritas con anterioridad, en la presentación de la agenda del Comité Institucional de Gestión y Desempeño (CIGD), realizado el 30 de octubre de 2025; se expone el cumplimiento de 4 de las 5 actividades al 100%; restando la ejecución de lo correspondiente a “Realizar visita por parte del

 <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:	2024-06-12
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

Grupo de Tecnologías y/o Profesional de Continuidad del Negocio de ENTerritorio a los Centros de Computo Principal y Alterno, la cual se encuentra pendiente de ejecución al corte del presente informe.

1.5. SISTEMA GESTIÓN DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN

Frente a la etapa de monitoreo de riesgos de seguridad de la información, referida en el M-RI-08 Manual del sistema integral de administración de riesgos, la ACI validó el estado del plan de tratamiento ERP 2025:

Actividades	Fecha Finalización	Avance de Actividades	Comentario ACI
Actualización del sistema ERP DYNAMICS 365	6/24/2025	Cerrada	Se evidencio el registro del ticket 20709 del 20 de junio 2025 con el cual se realizó el proceso de actualización
Validación del salto de consecutivos de registros en los módulos del ERP con el proveedor.	7/02/2025	Abierta	se evidenció que al realizar la actualización del sistema ERP los errores relacionados con los saltos en los consecutivos aún persisten, motivo por el cual continúan siendo gestionados dentro del esquema de garantía con el proveedor
Verificación con el proveedor del ERP del campo fecha fin real de los contratos y convenios para las novedades registradas en los módulos	7/02/2025	Abierta	Se evidencio que existe un ticket AP-44606-B1P6 con el cual se realizaron validaciones entorno de los contratos y sus novedades con el proveedor
Validación de los estados de los ciclos de vida de los contratos y convenios frente a las novedades en el ERP.	7/02/2025	Abierta	Se evidencio que existe un ticket AP-44606-B1P6 con el cual se realizaron validaciones entorno de los contratos y sus novedades con el proveedor

Fuente: Elaborado por la ACI a partir del archivo plan de tratamiento ERP 2025

Como se observa, de las cuatro actividades fueron ejecutadas sin embargo la actividad validación de salto de consecutivos no quedó resuelta en su totalidad y las fallas persisten por lo que se continua con el proceso en el esquema de garantías con el proveedor.

Informes periódicos de seguimiento y presentación en las instancias

- En el Comité Institucional de Gestión y Desempeño Sesión Ordinaria No. 90 del 17/07/2025, se presentó Avance primer semestre del 2025, Plan de Seguridad y Privacidad de la información en el cual se presenta el porcentaje de avance.
- En el Comité Institucional de Gestión y Desempeño Sesión Ordinaria No. 92 del 30/10/2025, se presentó para aprobación modificación de dos actividades del Plan de Seguridad y Privacidad de la Información, la primera solicitud corresponde a la elaboración del manual interno de las políticas y procedimientos de datos personales. La segunda solicitud corresponde a realizar un estudio de mercado para la adquisición de una herramienta de enmascaramiento de datos esta última se solicita también modificar la tarea por “revisión de las herramientas de enmascaramiento de datos de tipo gratuito (open source).
- De acuerdo con el procedimiento *P-RI-23 monitoreo a la gestión y al gobierno de la seguridad de la información institucional versión 5 Numeral 6.3 presentación de resultados se establece la actividad 9 Enviar el informe semestral de Monitoreo a la Gestión y el Gobierno de seguridad de la información Institucional* el cual para el primer semestre de 2025 no fue realizado como se informa en el punto

 ENTerritorio <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:	2024-06-12
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

13 de la Solicitud de Información Evaluación y Cumplimiento del SIAR - Parte 3.reviso colocar el criterio

2. ELEMENTOS

2.1. POLÍTICAS DE LA ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS SIAR – MANUAL

De acuerdo con lo desarrollado por el Grupo de Gestión de Riesgos, por parte de esta Asesoría de Control Interno se observó que ENTerritorio S.A. ha establecido las Políticas de SIAR, las cuales se encuentran alineadas con lo establecido en la Circular Externa 018 de 2021 Capítulo XXXI, así mismo estas son puestas en conocimiento de todos los Colaboradores de la Entidad, resultado de lo anterior para el periodo evaluado su gestión es evidenciada en el *“Informe Aspectos Relevantes del Sistema Integral de Administración de Riesgos SIAR 2025 – I”* a junio de 2025, cuyo objetivo *“identificar, medir y analizar los riesgos a los que se encuentra expuesta la Sociedad, fijar límites y establecer controles adecuados para monitorearlos y mitigarlos”* en la gestión de riesgos de liquidez, mercado, operacional, plan de continuidad del negocio – PCN y sistema gestión de seguridad de la información.

Para el desarrollo de las Políticas de SIAR, ENTerritorio S.A. ha documentado lo pertinente en el catálogo documental en:

- M-RI-01 Manual de Gestión de Riesgos Financieros
- M-RI-03 Manual de Gestión de Riesgos Operacionales
- M-RI-05 Manual de Continuidad del Negocio
- M-RI-06 Manual de Políticas de Seguridad de la Información
- M-RI-08 Manual del Sistema Integral de Administración de Riesgos (SIAR)
- P-RI-10 Procedimiento Gestión del Riesgo

En el desarrollo de la implementación de las Políticas de SIAR, ENTerritorio S.A. ha realizado proceso de divulgación conforme a lo establecido en el Numeral 2.3.1. Gestión de Riesgos de la Circular Externa 018 de 2021 Capítulo XXXI SIAR (Ver Numeral 2.2. Mecanismos de Divulgación del SIAR).

Así mismo, sus etapas y elementos se encuentran documentados en el M-RI-08 Manual del Sistema Integral de Administración de Riesgos (SIAR) V04 del 29 de septiembre de 2025; el cual ha sido evaluado durante la vigencia 2025 por parte de esta Asesoría de Control Interno a través de los Informes de Evaluación de Cumplimiento de las Etapas del Sistema Integral de Administración de Riesgos (SIAR) – 2025 Parte 1 y 2, así como el presente informe; en el que se han reconocido las correspondientes observaciones y recomendaciones para la mejora y el fortalecimiento en la gestión integral de riesgos.

Respecto a la revisión periódica de la idoneidad y funcionamiento del SIAR y su actualización esto cuando resulte necesario, se observó que en la Certificación No. 061 de la Junta Directiva desarrollada el 29 de septiembre de 2025, se desarrolló lo correspondiente a la presentación de la actualización documental de Sistema Integral de Administración de Riesgos – SIAR; adicionalmente estas modificaciones han sido informadas a través de correos electrónicos *“Actualización Catálogo Documental”*, de la siguiente manera:

- 21/10/2025: Actualización Catálogo Documental (Manual de Gestión de Riesgos Financieros M-RI-01 V14; Manual de Continuidad de Negocio M-RI-05 V06).

 <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:	2024-06-12
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

- 16/10/2025: Actualización Catálogo Documental (Guía Metodológica de Riesgos G-RI-04 V14; Manual de Gestión de Riesgos Operacionales M-RI-08 V04; Manual del Sistema Integral de Administración de Riesgos (SIAR) M-RI-08 V04; Gestión del Riesgo P-RI-10 V07)

En dicha certificación se incluye lo pertinente a los resultados de Pruebas de Stress-testing y Propuesta de Actualización de Límites Modelo Interno de Riesgo de Liquidez; y resultados Pruebas de Stress-testing bajo el modelo interno de Riesgo de Mercado y Propuesta de Actualización de Límites de Pérdidas Máximas del Portafolio de Inversiones.

Adicionalmente, en las sesiones de Junta Directiva se presentan los hallazgos y/o observaciones y recomendaciones de quienes desarrollan la función de gestión de riesgos, la auditoría interna y el revisor fiscal.

En cuanto a los planes de tratamiento, por parte de ENTerritorio S.A. se realiza la correspondiente formulación, derivado de aquellos riesgos que cuentan con un perfil no aceptado por la Sociedad luego de contar con el efecto de los controles para su mitigación, los cuales son objeto de seguimiento y reporte; adicionalmente respecto a los Eventos de Riesgos Operacional – ERO se realiza el seguimiento de estos a través de su identificación, clasificación y cuantificación.

Finalmente, se pudo observar que ENTerritorio S.A. durante la vigencia 2025 ha realizado proceso de capacitación a los colaboradores de la Entidad a fin de fortalecer sus competencias en materia de gestión de riesgos y para asegurar la efectiva ejecución de las funciones asignadas; por lo anterior, por parte de esta Asesoría de Control Interno en el Informe de Evaluación de Cumplimiento de las Etapas del Sistema Integral de Administración de Riesgos (SIAR) – 2025 Parte 1 se integraron las observaciones y recomendaciones al respecto.

2.2. MECANISMOS DE DIVULGACIÓN DEL SIAR

De acuerdo con lo establecido en el Numeral 2.3.1. Gestión de Riesgos de la Circular Externa 018 de 2021 Capítulo XXXI SIAR; en el que se indica “a. *Divulgar el SIAR y el MAR a la JD, la AG, a quien(es) desarrolle(n) la función de gestión de riesgos, el comité de riesgos, el revisor fiscal, la auditoría interna y a las unidades de negocio de la entidad. (...) b. Divulgar las políticas y elementos del SIAR, incluidos los lineamientos de conducta o ética al interior de la entidad a fin de promover la cultura de riesgo y tomar las medidas correctivas y de mejora en caso de incumplimiento*”; por parte de esta Asesoría de Control Interno se observó el desarrollo de:

Divulgación del SIAR a la Junta Directiva y otras instancias

Instancia	Tema
Comité Interno de Riesgos Acta No. 66 del 28/07/2025	Actualización Manual Gestión de Riesgos Financieros Informe Aspectos Relevantes del Sistema Integral de Administración de Riesgos SIAR 2025 – I Informe Mensual de Gestión de Riesgos Financieros
Comité Interno de Riesgos Septiembre de 2025	Resultados Pruebas de Stress-testing y Propuesta de Actualización de Límites Modelo Interno de Riesgo de Liquidez.

 <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:	2024-06-12
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

Instancia	Tema
	<p>Resultados Pruebas de Stress-testing bajo el modelo interno de Riesgo de Mercado y Propuesta de Actualización de Límites de Pérdidas Máximas del Portafolio de Inversiones.</p> <p>Actualización Documental: Sistema Integral de Administración de Riesgos – SIAR</p> <p>Aspectos relevantes del Sistema Integral de Administración de Riesgos - SIAR. Corte: Primer Semestre 2025.</p> <p>Informe de Gestión de Riesgos Financieros. Corte: Abril, Mayo y Junio del 2025.</p>
Sesión Ordinaria Junta Directiva Certificación No. 061 del 29/09/2025	<p>Resultados Pruebas de Stress-testing y Propuesta de Actualización de Límites Modelo Interno de Riesgo de Liquidez.</p> <p>Resultados Pruebas de Stress-testing bajo el modelo interno de Riesgo de Mercado y Propuesta de Actualización de Límites de Pérdidas Máximas del Portafolio de Inversiones.</p> <p>Actualización Documental: Sistema Integral de Administración de Riesgos – SIAR</p> <p>Aspectos relevantes del Sistema Integral de Administración de Riesgos - SIAR. Corte: Primer Semestre 2025.</p> <p>Informe de Gestión de Riesgos Financieros. Corte: Abril, Mayo y Junio del 2025.</p>

Fuente: Elaboración propia Asesoría de Control Interno a partir de la información suministrada por el Grupo de Gestión de Riesgos.

Divulgación institucional

De acuerdo con la información suministrada por el Grupo de Gestión de Riesgos, se realizó divulgación masiva a todos los colaboradores de ENTerritorio S.A. mediante piezas comunicacionales enviadas por correo electrónico, referentes a:

Tema	Fecha
¡Ya está disponible el curso e-learning del SIAR!	14/10/2025 23/10/2025 31/10/2025
¿Qué sabes sobre la Política del Sistema Integral de Administración de Riesgos?	20/05/2025 12/11/2024
¡Conoce las actividades de hoy y participa en nuestra Semana de Gestión de Riesgos!	22/10/2025 23/10/2025 24/10/2025
¡Consulta las matrices actualizadas del SISTEMA INTEGRAL DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS - SIAR y de RIESGOS DE SOBORNO, FRAUDE Y CORRUPCIÓN disponibles!	11/08/2025 14/08/2025
Actualización Catálogo Documental	21/10/2025

 <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:	2024-06-12
AUDITORÍA INTERNA		CLASIFICACIÓN:	IP

Tema	Fecha
Manual de Gestión de Riesgos Financieros M-RI-01 V14	
Manual de Continuidad de Negocio M-RI-05 V06	
Actualización Catálogo Documental	
Guía Metodológica de Riesgos G-RI-04 V14	
Manual de Gestión de Riesgos Operacionales M-RI-08 V04	
Manual del Sistema Integral de Administración de Riesgos (SIAR) M-RI-08 V04	16/10/2025
Gestión del Riesgo P-RI-10 V07	

Fuente: Elaboración propia Asesoría de Control Interno a partir de la información suministrada por el Grupo de Gestión de Riesgos.

Si bien, a través de correo electrónico se realiza divulgación informando las actualizaciones realizadas; es pertinente que por parte del Grupo de Gestión de Riesgos se realice proceso de socialización en el que se den a conocer los cambios realizados, las nuevas responsabilidades y puntos clave a ser tenidos en cuenta por cada dependencia de la Entidad.

Así mismo, pudo observar que ENTerritorio S.A. realiza publicación en el Catálogo Documental de los informes correspondientes a:

- Aspectos Relevantes del Sistema Integral de Administración de Riesgos SIAR
- Informe Mensual de Riesgos Dirigidos al Comité Interno de Riesgos y Junta Directiva
- Informe Semestral de Gestión de Riesgo de Mercado
- Informe Semestral de Gestión de Riesgos Financieros
- Informes de Auditoría de Riesgos (Asesoría de Control Interno y Revisoría Fiscal)

Enlaces de consulta:

- https://www.enterritorio.gov.co/CatalogoDocumental/riesgos/subversion/SAR/SARO/Catalogo_Documental_SARO_III.htm
- <https://www.enterritorio.gov.co/CatalogoDocumental/riesgos/subversion/SAR/SARM/SARM.htm>
- <https://www.enterritorio.gov.co/CatalogoDocumental/riesgos/subversion/SAR/SARL/SARL.htm>

De lo anterior, se puede concluir que por parte de ENTerritorio S.A. se cuenta con canales de divulgación de los aspectos referentes a riesgos; sin embargo, efectuada consulta del Informe de Gestión de Riesgos Financieros para los meses de febrero a septiembre de 2025 arroja por resultado **"Extraviado: La URL solicitada /CatalogoDocumental/riesgos/subversion/SAR/SARM/GESTION DE RIESGO DE MERCADO/6. INFORMES/INFORME MENSUAL DERIESGOS DIRIGIDOS AL COMITÉ INTERNO DE**

 <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:	2024-06-12
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

RIESGOS Y JUNTA DIRECTIVA/2025/Informe de Gestión de Riesgos Financieros (...) 2025.pdf no fue encontrado"; lo anterior en el Catálogo de Gestión de Riesgo de Mercado.

En lo que refiere al *"Informe de Gestión de Riesgos Financieros - Primer Semestre de 2025"*, este en su forma de presentación se incluye textos resaltados y sin la numeración de las gráficas y tablas en el documento.

Gestión Riesgo de Mercado

https://www.enterritorio.gov.co/CatalogoDocumental/riesgos/subversion/SAR/SARM/GESTION%20DE%20RIESGO%20DE%20MERCADO/6.%20INFORMES/INFORME%20SEESTRAL%20DE%20RIE%20SGO%20DE%20MERCADO/Informe%20Gesti%C3%B3n_RF_I%20Semestre2025.pdf

Finalmente, teniendo en cuenta la actualización realizada por ENTerritorio S.A. al M-RI-01 Manual de Gestión de Riesgos Financieros V14; M-RI-05 Manual de Continuidad de Negocio V06; G-RI-04 Guía Metodológica de Riesgos V14; M-RI-03 Manual de Gestión de Riesgos Operacionales V04; M-RI-08 Manual del Sistema Integral de Administración de Riesgos (SIAR) V04 y P-RI-10 Gestión del Riesgo V07; se observó que estos no incluyen las actualizaciones impartidas por el Departamento Administrativo para la Función Pública en la Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas – Versión 7 de agosto de 2025.

Divulgación por proceso

Por parte de esta Asesoría de Control Interno, se observó que el Grupo de Gestión de Riesgos realizó la divulgación del perfil de riesgo, a los líderes de los procesos mediante correo electrónico, donde se compartió la ruta del catálogo documental del SIAR por proceso, las instrucciones para su acceso, y la invitación para ser divulgado con los equipos de trabajo, y se indica que ante la materialidad de un evento o circunstancia que pueda afectar el proceso se evaluará nuevamente el perfil de riesgo del proceso, así:

Proceso	Fecha Divulgación
Gestión Integral de Procesos	02/07/2025
Gestión de las Comunicaciones	10/07/2025
Proceso Direccionamiento Estratégico	11/07/2025
Gestión de Riesgos	18/10/2025
Gestión Administrativa	13/08/2025
Gestión Comercial	15/09/2025
Proceso Estructuración de Proyectos	30/10/2025
Proceso Evaluación de Proyectos	05/11/2025

Fuente: Elaboración propia Asesoría de Control Interno a partir de la información suministrada por el Grupo de Gestión de Riesgos.

Lo anterior en cumplimiento del M-RI-08 Manual del Sistema Integral de Administración de Riesgos (SIAR) V4 del 29 de septiembre de 2025, Numeral 8.3 Gestión de Riesgo Operacional que establece *"(...) se generan los informes de perfil de riesgo absoluto y residual por proceso, que son divulgados a los diferentes equipos de trabajo; así como los informes consolidados de la Sociedad, que son presentados al Comité Integral de Riesgos, Comité de Riesgo y a la Junta Directiva (...)"*.

Adicionalmente, el Grupo de Gestión de Riesgos entre el 21 al 24 de octubre de 2025 desarollo la *"Semana de Gestión de Riesgos"*.

 <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:	2024-06-12
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

El desarrollo de esta iniciativa es ejecutado en el marco del Plan Institucional de Gestión y Desempeño (PIGD) y en el marco de la Política de Gestión del Conocimiento y la Innovación, buscando promover la apropiación de buenas prácticas y la toma de decisiones informadas en toda la organización.

Durante dicho periodo, se contó con la realización de charlas, sensibilizaciones y conferencias (presenciales y virtuales) en temas clave como el Sistema de Gestión Antisoborno ISO 37001, el SARLAFT, la ciberseguridad y los riesgos financieros; entre las actividades desarrolladas se encuentra:

- Charla: Importancia de la Norma ISO 37001 SGAS
- Charla: Importancia de implementar el SARLAFT en la sociedad
- Charla: Gestión de Riesgos
- Conferencia presencial: Ciberseguridad
- Charla: Riesgos Financieros

2.3. INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA Y SISTEMAS DE INFORMACIÓN

La ACI observó que Enterritorio S.A. cuenta con las siguientes herramientas o mecanismos tecnológicos para la gestión del SIAR:

Aplicativo / Herramienta	Descripción	Funcionalidades	Sistema de Riesgos
GRC Gobierno, Riesgos y Cumplimiento	Sistema integral que permite a las organizaciones gestionar de manera eficiente la gobernanza, los riesgos y el cumplimiento normativo en Enterritorio S.A	Creación y reporte de avances en planes de mejoramiento Generar creación y reporte de eventos de riesgo operativo Creación, reporte y generación de informes de indicadores del SIG Levantamiento de activos de información Administrar el registro de los eventos de riesgo operacional, permitiendo adoptar los criterios de integridad, confiabilidad, disponibilidad y confidencialidad	Gestión de riesgo operacional, plan de continuidad del negocio y Seguridad de la Información
MarkRisk	Diseñado para gestionar y evaluar riesgos de mercado en Enterritorio S.A	* Identificación de riesgos * Evaluación de riesgos: apoya en términos de probabilidad de ocurrencia y nivel de impacto * Control y seguimiento: asignar responsables, implementar medidas de seguimiento * Generación de reportes: reportes visuales, personalizados y gráficos * Integración y colaboración: se integra con otros sistemas de gestión empresarial * Alertas y notificaciones: Incluye alertas automáticas para la gestión * Cálculo de Valor en Riesgo de Mercado (modelo interno) * pruebas de desempeño y esfuerzo *Efectúa el cálculo de las exposiciones a los diferentes riesgos que mantienen las	Riesgos de mercado

 <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:	2024-06-12
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

Aplicativo / Herramienta	Descripción	Funcionalidades	Sistema de Riesgos
		inversiones de los portafolios. El grupo de Gestión de Riesgos anualmente realiza una validación de los cálculos que efectúa el aplicativo.	
MetricaPro 5	apoya la medición del valor futuro del portafolio de inversiones de ENTerritorio, S.A como podría ser su retorno o sus ganancias o pérdidas	*Estimar el mayor grado de desviación que pueda tener este portafolio a lo largo del tiempo *Cálculo de Valor en Riesgo de Mercado (modelo estándar)	Riesgos de mercado
RISK SIMULATOR	Aplicación de simulación de escenarios	Simulación de escenarios de stress testing de riesgo de mercado, que soportan el establecimiento de las políticas de límites de riesgo.	Riesgos de mercado
SIRI Portal Superfinanciera	SIRI (Sistema Integrado de Reportes de Información) es una plataforma desarrollada por la Superintendencia Financiera de Colombia (SFC) para gestionar, supervisar y monitorear la información que las entidades vigiladas deben reportar	Recepción de reportes , Validación de datos, Seguimiento al cumplimiento, Gestión de requerimientos, Almacenamiento centralizado (acceso a datos históricos, Interoperabilidad, alertas y notificaciones (sobre incumplimientos o errores, plazos), soporte a la supervisión	Riesgos de liquidez
Sevinpro Kuattro	Sistema para la administración de portafolio de inversiones	Registro de las operaciones de inversión que se efectúan de manera diaria por parte del Grupo de Tesorería y el cual contiene toda la información del portafolio de inversiones	Riesgos de mercado
ARANDA - CIC	Una Herramienta Integral para la Gestión de Servicios de TI, comunicaciones, Servicios Administrativos, Calidad entre otros que permite mejorar su eficiencia, optimizar sus procesos y ofrecer un mejor servicio a los usuarios de la Entidad.	Permite mejorar la eficiencia, optimizar los procesos y ofrecer un mejor servicio a los usuarios de la Entidad, mediante el registro y control de solicitudes- mesa de ayuda	TODOS, según apliquen los casos registrados por el usuario

Intranet de Enterritorio S.A

En el marco de la revisión del Sistema Integral de Administración de Riesgos (SIAR), se efectuó la validación de lo dispuesto en el *Capítulo XXXI del SIAR de la Superintendencia Financiera de Colombia (SFC), el numeral 4, literal B, que establece la implementación de procedimientos para el manejo y almacenamiento de la información, garantizando su confidencialidad, seguridad, calidad, disponibilidad, integridad, consistencia y consolidación. De igual manera, se verificó la conformidad con el numeral 12 del documento M-RI-08 “Manual del Sistema Integral de Administración de Riesgos (SIAR)”, Para esta validación, se consultó la documentación oficial disponible en el módulo SAR del catálogo documental institucional, accesible mediante la URL:*

 <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:	2024-06-12
AUDITORÍA INTERNA		CLASIFICACIÓN:	IP



CATALOGO_SAR CÁTALOGO SIAR SIAR Gobierno
https://www.enterritorio.gov.co/CatalogoDocumental/riesgos/subversion/SAR/Catalogo_Documental_SAR.htm.

Por parte de esta Asesoría de Control Interno, se observó que el Grupo de Gestión de Riesgos realizó la publicación en el catálogo Documental de SIAR de las actualizaciones realizadas como se detalla a continuación.

Tema	Fecha	Soporte
Actualización Catálogo Documental		Gestión riesgo mercado -II políticas y lineamientos
Manual de Gestión de Riesgos Financieros M-RI-01 V14	21/10/2025	Plan continuidad del negocio -V manual
Manual de Continuidad de Negocio M-RI-05 V06		
Actualización Catálogo Documental		Gestión riesgo operacional -III Manual
Manual gestión de riesgos de Riesgos operacional M-RI-03 V14	16/10/2025	Gestión riesgo operacional -V Procedimientos
Gestión del Riesgo P-RI-10 V07		

Monitoreo a seguridad de la información

Dando cumplimiento al objetivo del P-RI-23 Monitoreo a la gestión y al gobierno de la seguridad de la información institucional que entre otros indica “(...) en los registros obtenidos a través de las herramientas tecnológicas de monitoreo y en los eventos de riesgo asociados con seguridad de la información”, el equipo auditor observó que Enterritorio S.A, realiza informe de monitoreo SOC (Security Operations Center) en el Capítulo 4 se abordan los siguientes temas:

Top 10 Stealth Scan O Escaneos De Descubrimiento
 Top 10 IPS Attacks O Ataques De Red
 Top 10 IPS Malware/Botnet/ Communications In Devices

 <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:	2024-06-12
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

Top 10 Navegación a Sitios Web Maliciosos
 Total de Eventos Por Severidad
 Alertas De Alta Prioridad

Los informes presentados, en el horizonte de tiempo analizado son:

Informes de seguimiento	Fecha	Periodicidad
Informe de Gestión De Monitoreo SOC Enterritorio	Enero	Mensual
Informe de Gestión De Monitoreo SOC Enterritorio	Febrero	Mensual
Informe de Gestión De Monitoreo SOC Enterritorio	Marzo	Mensual
Informe de Gestión De Monitoreo SOC Enterritorio	Abril	Mensual
Informe de Gestión De Monitoreo SOC Enterritorio	Mayo	Mensual
Informe de Gestión De Monitoreo SOC Enterritorio	Junio	Mensual

De acuerdo con los informes de gestión del monitoreo del Centro de Operaciones de Seguridad (SOC), se generan tickets por parte del equipo SOC del operador Growdata. Estos tickets son posteriormente escalados al área de Infraestructura, donde se procede a su resolución y cierre. Para garantizar un adecuado control y seguimiento, se mantiene un archivo que registra el estado de cada uno de los tickets, permitiendo así la trazabilidad del proceso.

Se realizó la revisión del archivo denominado Data 2025 Enterritorio, el cual contiene información detallada de los tickets gestionados, incluyendo número de radicado, categoría, estado y fecha. Al corte del 26 de noviembre de 2025, se verificó que la totalidad de los tickets se encuentra en estado cerrado. A continuación, se presenta el detalle de la cantidad de tickets por categoría:

Categoría	No. de tickets
MONITOREO > SOC > Trafico permitido con IP maliciosa	327
MONITOREO > SOC > Exfiltracion de datos	66
MONITOREO > SOC > Ataque de fuerza bruta	43
MONITOREO > SOC > Phishing	42
MONITOREO > SOC > identificación de Malware	36
MONITOREO > SOC	26
MONITOREO > SOC > Escaneo Sigiloso	17
MONITOREO > SOC > Ataque de inyección SQL	11
MONITOREO > SOC > Intento de conexión a VPN fuera del País	4
MONITOREO > SOC > Ataque DDoS (Denegación distribuida de servicio)	4
MONITOREO > SOC > Ataque de Ransomware	2
MONITOREO > SOC > Intento de conexión a VPN de ciudades diferentes	2
MONITOREO > SOC > Ataque de pivot / escalación de privilegios	2
MONITOREO > SOC > Ataque DoS (Denegación del servicio)	1
Total general	583

Fuente: Elaboración propia Asesoría de Control Interno a partir de la información suministrada por el proveedor tecnológico Growdata

2.4. MEJORA CONTINUA

La ACI evidenció que el grupo de gestión de riesgos elaboró informes periódicos que reflejan las acciones de mejora implementadas. En particular, se validó la información contenida en los reportes y mesas de trabajo, destacando los siguientes aspectos:

 <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:	2024-06-12
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

Informes de Monitoreo

Se consolidaron los resultados de verificación y aplicación de controles, incluyendo conclusiones y recomendaciones sobre oportunidades de mejora. Se ajustaron tasas de riesgo en procesos críticos, con divulgación a los responsables. Se emitió el informe ERO (Eventos de Riesgo Operacional) con corte al 31 de octubre de 2025, que incluye análisis de tendencias, causas de eventos recurrentes y mejoras implementadas por Enterritorio.

Actualización del Perfil de Riesgos

Durante las mesas de trabajo con líderes de procesos, se abordaron variables como contexto interno/externo los principales hallazgos y mejoras aplicadas:

Hallazgo- Autenticación con LDAP ORFEO en CCA

Mejora: Se actualiza el procedimiento para la activación de la aplicación de ORFEO de CCA, incluyendo todos los archivos de configuración en donde se quema el servidor del LDAP
2-No replicación de los datos de la aplicación Tiquetes de CCA a CCP.

Hallazgo: una vez reportado el evento, se procedió a revisar en detalle la base de datos de CCA, encontrando para la instancia TKTS de la base de datos SIIF no replicó de manera correcta debido a que el parámetro threa estaba apuntando a la instancia 3 y debería de estar configurado a la instancia 2 para que replicara de manera correcta.

Mejora: Con apoyo del DBA se realiza el ajuste en la base de datos (no genera indisponibilidad), se hace seguimiento a la correcta replicación de las bases de datos y adicional, se actualiza la lista de chequeo para las futuras actividades de DRP.

Hallazgo: Se evidenció que la data que se estaba consultando no se encontraba sincronizada al 100%.

Mejora: Se ejecutan los respectivos ajustes sobre la base de datos de CCA, realizan pruebas nuevamente en conjunto evidenciando que se puede consultar información sin problema

Adicionalmente la ACI observó que el grupo de gestión de riesgos elaboró informes semestrales (Aspectos Relevantes del Sistema Integral de Administración de Riesgos SIAR 2025 –I) los cuales presentan información respecto de la exposición de Enterritorio S.A a cada sistema de riesgos, indicadores claves, gestión de riesgos en los contratos y/o convenios administrativos, comparativos de eventos de riesgo operacional

De acuerdo con los informes del INCOTEC estos se generaron oportunidades de mejora para la entidad de las cuales se han tomado las siguientes acciones.

Acciones	No. de acciones
Acciones formuladas	18
Acciones por definir	4
Total Acciones	22

A continuación, se detallan las observaciones obtenidas por parte del grupo de planeación y desarrollo organizacional por medio del archivo “Formulación OP INCONTEC” en el cual se detallan las observaciones de las acciones que se encuentran por definir.

 <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:	2024-06-12
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

Redacción Oportunidad de mejora	Norma Aplicable	Observación
Actualización tecnológica en la gestión documental: Implementar herramientas digitales más avanzadas para la gestión documental podría agilizar el acceso y manejo de la información de gestión comercial, reduciendo tiempos y posibles errores	ISO 9001 ISO 14001 ISO 45001	Sujeta a la disponibilidad presupuestal del 2026
Participación de los Trabajadores: Fomentar una mayor participación de los trabajadores en la identificación de peligros y en la implementación de medidas de control puede enriquecer el proceso de evaluación de proyectos, especialmente en lo relacionado con la seguridad y salud en el trabajo.	ISO 9001 ISO 14001 ISO 45001	De acuerdo con el grupo de evaluación de proyectos, la acción se genera, debido a la falta de cláusulas que fomenten el cumplimiento de requisitos en SST dentro de las minutos de contrato generadas para el contrato derivado auditado, sin embargo, al verificar las demás minutos estas cláusulas si se encuentran establecidas. Se encuentra a la espera de revisión por parte del nuevo responsable del SST
Aumentar la participación del personal en las actividades de los programas de Salud ocupacional de tal forma que se aumente la efectividad de estas actividades y aumente la concientización del personal sobre la seguridad y salud	ISO 9001 ISO 14001 ISO 45001	Se encuentra a la espera de revisión por parte del nuevo responsable del SST
Aumentar la participación del personal en las actividades de los programas de Salud ocupacional de tal forma que se aumente la efectividad de estas actividades y aumente la concientización del personal sobre la seguridad y salud	ISO 9001 ISO 14001 ISO 45001	Se encuentra a la espera de revisión por parte del nuevo responsable del SST

La revisión realizada por la ACI observó que el grupo de gestión de riesgos en la mejora continua del Sistema Integral de Administración de Riesgos (SIAR), implementa acciones correctivas frente a hallazgos críticos, como ajustes en autenticación LDAP, procesos de replicación de datos y sincronización de información, lo que contribuye a las aplicaciones corporativas.

CONCLUSIONES

Se concluye con la verificación del período comprendido de junio a octubre 2025 de los temas evaluados en la Parte 3. *“Etapas en la administración del riesgo SIAR: medición y control para los sistemas de: Gestión de riesgo de liquidez, Gestión de riesgo de mercado, Gestión de riesgo operacional, Plan de continuidad del negocio PCN y Sistema gestión de seguridad de la información”* que el SIAR de ENTerritorio S.A., cumple los siguientes aspectos y numerales de la Circular de la SFC y normatividad interna:

- **Gestión de Riesgo de Liquidez:**

El Grupo de Gestión de Riesgos cumple con las disposiciones establecidas en el SIAR para la gestión del riesgo de liquidez, mediante la implementación de mecanismos de monitoreo periódico que incluyen informes semanales y mensuales, así como presentaciones al Comité Interno de Riesgos y a la Junta Directiva. Estas acciones permiten identificar y cuantificar la exposición al riesgo, permitiendo la adopción de estrategias de mitigación por parte de la administración

 <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:	2024-06-12
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

- **Gestión de Riesgo de Mercado:**

El Grupo de Gestión de Riesgos cumple con las disposiciones establecidas en el Sistema Integral de Administración de Riesgos (SIAR) para la gestión del riesgo de mercado, mediante la implementación de mecanismos de monitoreo diario y periódico sobre las posiciones y exposiciones. Dicho seguimiento se realiza utilizando metodologías internas, pruebas de estrés bajo el modelo de Valor en Riesgo (VaR) y análisis de sensibilidad, lo que permite una identificación, medición y control del riesgo. La información generada se presenta al Comité Interno de Riesgos, contribuyendo a la toma de decisiones estratégicas y operativas orientadas al fortalecimiento del control y mitigación del riesgo de mercado.

- **Gestión de Riesgo Operacional:**

De acuerdo con el período evaluado (Junio a octubre de 2025), ENTerritorio S.A. cumple con lo dispuesto en la Circular Externa 018 de 2021 y el Manual SIAR respecto al monitoreo del riesgo operacional. Se evidenció seguimiento semestral mediante informes que incluyen indicadores, actualización del perfil de riesgos y planes de tratamiento para riesgos no aceptados (soborno, fraude y corrupción). Estos resultados fueron presentados al Comité Interno de Riesgos, lo que demuestra trazabilidad y control.

- **Plan de Continuidad del Negocio (PCN)**

El Plan de Continuidad del Negocio - PCN presenta un nivel de cumplimiento satisfactorio, con avances del 99,35% en las actividades programadas para 2025, incluyendo pruebas, mantenimiento y sensibilización. Se evidencia divulgación y reporte trimestral al Comité Institucional de Gestión y Desempeño. No obstante, se identificó una actividad pendiente (visita a los centros de cómputo principal y alterno), lo que requiere seguimiento para garantizar la ejecución completa del plan.

- **Sistema Gestión de Seguridad de la Información:**

El Sistema de Gestión de Seguridad de la Información cuenta con mecanismos de monitoreo y seguimiento conforme a lo establecido en el M-RI-08 Manual del Sistema Integral de Administración de Riesgos. Sin embargo, aunque se ejecutaron las actividades del plan de tratamiento ERP 2025, persisten fallas relacionadas con la validación de saltos en consecutivos, las cuales continúan en proceso de gestión bajo el esquema de garantía con el proveedor. Adicionalmente, se identificó el incumplimiento en la elaboración del informe semestral de monitoreo a la gestión y gobierno de la seguridad de la información correspondiente al primer semestre de 2025, lo que representa una desviación frente al procedimiento P-RI-23.

- **Políticas de la Administración de Riesgos – SIAR:**

ENTerritorio S.A. cuenta con políticas documentadas y actualizadas en el catálogo institucional, alineadas con la Circular Externa 018 de 2021. Estas políticas abarcan riesgos financieros, operacionales, continuidad del negocio y seguridad de la información. Se verificó su divulgación interna y actualización periódica, así como la presentación de modificaciones ante la Junta Directiva.

- **Mecanismos de Divulgación:**

Evaluados los mecanismos de comunicación, se cumplen los lineamientos de divulgación del SIAR hacia la Junta Directiva, Comités Internos y Colaboradores, mediante correos, capacitaciones e-learning y

 <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:	2024-06-12
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

publicaciones en el catálogo documental. Sin embargo, se detectaron inconsistencias en la disponibilidad y calidad de algunos informes en el catálogo, lo que afecta la trazabilidad.

- **Infraestructura tecnológica y sistemas de información**

La infraestructura tecnológica y los sistemas de información utilizados por Enterritorio S.A. para la gestión del Sistema Integral de Administración de Riesgos (SIAR), se evidencia que la entidad cuenta con un conjunto de herramientas que permiten cumplir con los lineamientos establecidos por la Superintendencia Financiera de Colombia (SFC), en particular lo dispuesto en el Capítulo XXXI del SIAR y el Manual M-RI-08. Las soluciones tecnológicas implementadas —entre ellas GRC, MarkRisk, MetricaPro 5, Risk Simulator, SIRI, Sevinpro Kuattro, ARANDA-CIC y la Intranet institucional.

Adicionalmente, se constató la existencia de mecanismos de monitoreo continuo a la seguridad de la información mediante informes SOC mensuales, que incluyen análisis detallados de eventos críticos y alertas prioritarias, lo cual contribuye a la gestión de amenazas y vulnerabilidades. En conjunto, estas prácticas reflejan un nivel tecnológico y de control, orientado a la mitigación de riesgos y al fortalecimiento del gobierno corporativo, asegurando la conformidad normativa y la protección de los activos de información.

- **Mejora continua**

La ACI evidenció que el Grupo de Gestión de Riesgos de Enterritorio S.A. mantiene un enfoque proactivo en la mejora continua del SIAR, mediante la elaboración de informes periódicos y la implementación de acciones correctivas frente a hallazgos críticos.

OBSERVACIONES

- **Plan de Continuidad del Negocio (PCN)**

A partir del Plan de Manejo de Riesgos 2025 (PCN 2025) el cual tiene por objetivo “*Mejorar la respuesta ante eventos contingentes que puedan detener la operación de ENTerritorio S.A., mediante la mejora y mantenimiento al Plan de Continuidad del Negocio*”; se observó que por parte de la Entidad de las 5 actividades planeadas; para la referentes a “*Realizar visita por parte del Grupo de Tecnologías y/o Profesional de Continuidad del Negocio de Enterritorio a los Centros de Computo Principal y Alterno*”; en los diferentes Comités Institucional de Gestión y Desempeño (CIGD), no se observa el seguimiento a su ejecución.

- **Sistema Gestión de Seguridad de la Información:**

Se identificó el incumplimiento del procedimiento P-RI-23, dado que no se elaboró ni presentó el informe semestral de monitoreo a la gestión y gobierno de la seguridad de la información correspondiente al primer semestre de 2025. Esta situación afecta la trazabilidad del seguimiento y limita la capacidad de control sobre el avance del Sistema de Gestión de Seguridad de la Información, constituyendo una desviación frente a los lineamientos establecidos.

 Enterritorio <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:	2024-06-12
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

- **Mecanismos de Divulgación:**

Si bien, por parte de ENTerritorio S.A. se llevó a cabo la actualización de los documentos correspondientes al M-RI-01 Manual de Gestión de Riesgos Financieros V14; M-RI-05 Manual de Continuidad de Negocio V06; G-RI-04 Guía Metodológica de Riesgos V14; M-RI-03 Manual de Gestión de Riesgos Operacionales V04; M-RI-08 Manual del Sistema Integral de Administración de Riesgos (SIAR) V04 y P-RI-10 Gestión del Riesgo V07; se observó que estos no incluyen las actualizaciones impartidas por el Departamento Administrativo para la Función Pública en la Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas – Versión 7 de agosto de 2025.

Así mismo, se pudo observar que si bien se realiza proceso de divulgación a través de correo electrónico; por parte del Grupo e Gestión de Riesgos no se ha efectuado proceso de socialización en el que se den a conocer los cambios realizados, las nuevas responsabilidades y puntos clave a ser tenidos en cuenta por cada dependencia de la Entidad, de tal manera que se interioricen los cambios realizados a los diferentes documentos referentes al SIAR.

Adicionalmente, a partir de la consulta de los diferentes informes que son publicados en el Catálogo Documental, respecto a:

- Aspectos Relevantes del Sistema Integral de Administración de Riesgos SIAR
- Informe Mensual de Riesgos Dirigidos al Comité Interno de Riesgos y Junta Directiva
- Informe Semestral de Gestión de Riesgo de Mercado
- Informe Semestral de Gestión de Riesgos Financieros
- Informes de Auditoría de Riesgos (Asesoría de Control Interno y Revisoría Fiscal)

Se evidenció, que una vez consultado el “*Informe de Gestión de Riesgos Financieros*” para los meses de febrero a septiembre de 2025 arroja por resultado “*Extraviado: La URL solicitada /CatalogoDocumental/riesgos/subversion/SAR/SARM/GESTION DE RIESGO DE MERCADOO/6. INFORMES/INFORME MENSUAL DE RIESGOS DIRIGIDOS AL COMITÉ INTERNO DE RIESGOS Y JUNTA DIRECTIVA/2025/Informe de Gestión de Riesgos Financieros (...) 2025.pdf no fue encontrado*”; lo anterior en el Catálogo de Gestión de Riesgo de Mercado.

Así mismo, en lo que refiere al “*Informe de Gestión de Riesgos Financieros - Primer Semestre de 2025*”, este en su forma de presentación incluye textos resaltados y sin numeración de gráficas y tablas; lo anterior en el Catálogo de Gestión de Riesgo de Mercado y de Liquidez.

Gestión Riesgo de Mercado

https://www.enterritorio.gov.co/CatalogoDocumental/riesgos/subversion/SAR/SARM/GESTION%20DE%20RIESGO%20DE%20MERCADOO/6.%20INFORMES/INFORME%20SEMESTRAL%20DE%20RIESGO%20DE%20MERCADO/Informe%20Gesti%C3%B3n_RF_I%20Semestre2025.pdf

RECOMENDACIONES

- **Plan de Continuidad del Negocio (PCN)**

Verificar el avance de la actividad “Realizar visita por parte del Grupo de Tecnologías y/o Profesional de Continuidad del Negocio de Enterritorio a los Centros de Computo Principal y Alterno”, del Plan de

 <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:	2024-06-12
	AUDITORÍA INTERNA	CLASIFICACIÓN:	IP

Manejo de Riesgos 2025 (PCN 2025) de tal manera que se garantice su pleno cumplimiento al cierre de la vigencia.

Con ocasión al *“Informe de Seguimiento Centros de cómputo & Centro de Cómputo Alterno – CCA”* desarrollado por esta Asesoría de Control Interno, se reitera al Grupo Tecnologías de la Información y al de Gestión de Riesgos, la adopción de las recomendaciones contenidas en este.

- **Sistema Gestión de Seguridad de la Información:**

Fortalecer el cumplimiento de los procedimientos internos mediante la implementación de controles que garanticen la elaboración y presentación oportuna de los informes semestrales de monitoreo. Asimismo, se recomienda establecer alertas preventivas y responsables específicos para asegurar la ejecución completa de las actividades del plan de tratamiento, incluyendo la resolución definitiva de las fallas en el ERP.

- **Mecanismos de Divulgación**

Evaluar las modificaciones impartidas por el Departamento Administrativo para la Función Pública en la Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas – Versión 7 de agosto de 2025; de tal manera que estos puedan ser considerados en la actualización de los diferentes documentos del SIAR.

Realizar proceso de socialización en el que se den a conocer los cambios realizados, las nuevas responsabilidades y puntos clave a ser tenidos en cuenta por cada dependencia de la Entidad en la actualización de los diferentes documentos aplicables al SIAR.

Realizar proceso de verificación de la información cargada en el Catálogo Documental de ENTerritorio S.A. de tal manera que se garantice su disponibilidad y calidad de la información reportada.

Atentamente,

ORLANDO CORREA NUÑEZ
Asesor con Funciones de Control Interno

Elaboró:

Angela Perilla Acosta. Contrato No. 2025188 – Auditor Líder – Asesoría de Control Interno
Miguel Angel Silva Cobaleda Contrato 2025141 – Auditor – Asesoría de Control Interno