


|   |   |                |        |
|---|---|----------------|--------|
|  | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | CÓDIGO:        | F      |
|   |   | VERSIÓN:       |        |
|   |   | VIGENCIA:      | 2025-0 |
|   | <b>AUDITORÍA INTERNA</b>  | CLASIFICACIÓN: |        |

**N.º 03**


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

**ASESORIA DE CONTROL INTERNO**

**INFORME FINAL DE SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO CGR  
IV TRIMESTRE DE 2025**

**PERIODO EVALUADO:  
OCTUBRE a DICIEMBRE DE 2025**

**Elaborado:  
22 DE ENERO DE 2026**

|   |   |                |        |
|---|---|----------------|--------|
|  | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | CÓDIGO:        | F      |
|   |   | VERSIÓN:       |        |
|   |   | VIGENCIA:      | 2025-0 |
|   | <b>AUDITORÍA INTERNA</b>  | CLASIFICACIÓN: |        |

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                       | 44 |
| RECOMENDACIONES                    | 45 |

**INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**  
(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)

CÓDIGO:

VERSIÓN:

VIGENCIA:

2025-0

**AUDITORÍA INTERNA**

CLASIFICACIÓN:

**INFORMACIÓN GENERAL:**

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

**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 31 de diciembre 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

**INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**  
**(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o**  
**cumplimiento)**

CÓDIGO:

VERSIÓN:

VIGENCIA:

2025-0

**AUDITORÍA INTERNA**

CLASIFICACIÓN:

*“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.

## INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN (Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)

CÓDIGO:

VERSIÓN:

VIGENCIA:

2025-0

AUDITORÍA INTERNA

CLASIFICACIÓN:

### 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 IV trimestre de 2025.

En el informe del III trimestre de 2025, se había indicado que el avance general de los planes suscritos con la CGR era de 41,88%, presentándose el cierre de 23 actividades, 13 presentaban estado vencido y 148 se encontraban abiertas o en seguimiento a dicho corte.

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 31 de diciembre de 2025, por parte de esta Asesoría de Control Interno el 22 de diciembre 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 evidencias<sup>1</sup>; así mismo se realizó reiteración el 06 de enero de 2026 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 72,56% y se resume a continuación:

**Tabla 1. Avance Plan de Mejoramiento CGR al 31 de Diciembre de 2025**

| Informe Auditoría CGR           | No. Hallazgos | No. Acciones Efectivas a Septiembre | Acciones Abiertas | Acciones Vencidas a Septiembre | Total      | Acciones Cerradas Diciembre | Acciones Vencidas Diciembre | Acciones Abiertas a Diciembre | Avance Plan de Mejoramiento a Diciembre |
|---------------------------------|---------------|-------------------------------------|-------------------|--------------------------------|------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---|
| FRPT - Pacto Territoriales 2023 | 8             | 19                                  | -                 | 6                              | 25         | -                           | 6                           |                               | 76,00%                                  |
| Auditoría Financiera 2020       | 11            | 27                                  | 19                | 1                              | 47         | 10                          | 7                           | 3                             | 78,72%                                  |
| Auditoría Financiera 2021       | 29            | 15                                  | 84                | 3                              | 102        | 43                          | 43                          | 1                             | 55,86%                                  |
| Auditoría Financiera 2022       | 18            | 19                                  | 8                 | 2                              | 29         | 6                           | 2                           | 2                             | 86,21%                                  |
| Auditoría Financiera 2023       | 16            | 27                                  | 12                | 1                              | 41         | 7                           | 6                           | 1                             | 82,93%                                  |
| Auditoría Financiera 2024       | 10            | 9                                   | 24                | -                              | 33         | 19                          | 4                           | 1                             | 84,85%                                  |
| <b>Total</b>                    | <b>92</b>     | <b>116</b>                          | <b>147</b>        | <b>13</b>                      | <b>277</b> | <b>85</b>                   | <b>68</b>                   | <b>8</b>                      | <b>72,56%</b>                           |

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

<sup>1</sup> Enlace Cargue Evidencias: <https://fonade-my.sharepoint.com/shared?id=%2Fpersonal%2Focorreas%5Fenterritorio%5Fgov%5Fco%2FDocuments%2Fasesoria%20CI%20ET%2F2025%2FTRD%2F110%2D40%20PLANES%2FPM%20CGR%2FIV%20TRIMESTRE%202025%2FEvidencias&sortField=LinkFilename&isAscending=true&viewid=98cfe15a%2Db065%2D462e%2D9bdb%2D5f671c459bb8>

|   |   |                |        |
|---|---|----------------|--------|
| <br><small>promotora del Desarrollo Territorial S.A.</small> | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | CÓDIGO:        | F      |
|   |   | VERSIÓN:       |        |
|   |   | VIGENCIA:      | 2025-0 |
|   | <b>AUDITORÍA INTERNA</b>  | CLASIFICACIÓN: |        |

Estado de las acciones distribuidas por grupos de trabajo al 31 de diciembre de 2025, corresponde a lo evidenciado a continuación:

**Tabla 2. Distribución Acciones por Grupo de Trabajo**


| Grupo de Trabajo   | Estado   |            |           | Total      |
|--|----------|------------|-----------|------------|
|  | Abierto  | Cerrada    | Vencida   |            |
| Grupo de Contabilidad  | -        | 13         | -         | 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   | -        | 6          | -         | 6          |
| Subgerencia Desarrollo de Proyectos  | 4        | 76         | 51        | 131        |
| Subgerencia Desarrollo de Proyectos / Subgerencia de Estructuración de Proyectos | -        | 2          | 5         | 7          |
| Subgerencia Financiera   | 3        | 10         | 6         | 19         |
| <b>Total</b>   | <b>8</b> | <b>108</b> | <b>68</b> | <b>184</b> |

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

Con corte al IV trimestre de 2025, el estado final de las acciones en seguimiento es: 108 Cerradas (84 en diciembre de 2025 y 23 en periodos anteriores), 68 Vencidas (64 en diciembre y 4 de periodos anteriores) y 8 Abiertas.


**Acciones cumplidas en el IV trimestre de 2025**

Durante el cuarto trimestre de 2025, esta Asesoría de Control Interno realizó seguimiento a las 184 Acciones, de las cuales 153 presentaban vencimiento al 31 de diciembre de 2025 o venían vencidas de periodos anteriores (140 con vencimiento en el periodo y 13 vencidas con anterioridad) y 8 presentan vencimiento con posterioridad (I Trimestre de 2026); conforme a lo anterior se presentó el cierre o cumplimiento de 108 Actividades (84 con vencimiento al 31 de diciembre de 2025); lo anterior como se muestra a continuación:

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


**Tabla 3. Acciones Cerradas al Corte del IV Trimestre de 2025**

| Fila    | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo   | Actividades / Descripción   | Fecha Fin  | Observaciones   |
|---------|-----------------|--|---|------------|---|
| FILA_19 | AF2024H3        | 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.  | 2025/12/15 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, no se aportaron evidencias que den razón del avance de la Actividad; con corte a 30122025 mediante Rad 202521010011071 del 26122025 y 202621010000301 del 09enero2025 el gerente de DP1 realizan recomendaciones a supervisores sobre esta función.  |
| FILA_20 | AF2024H3        | 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   | 2025/11/30 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, no se aportaron evidencias que den razón del avance de la Actividad; con corte a 30122025 mediante Rad 202521010011071 del 26122025 el gerente de DP1 realizan documento de recomendaciones a 11 supervisores sobre esta función. El documento se desarrolla en 10 numerales.  |
| FILA_22 | AF2024H4        | 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   | 2025/11/30 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, con corte 30 dic 2025 se evidencia el cargue del acta de recomendaciones a los supervisores por lo cual se puede dar por cumplida la actividad   |
| FILA_23 | AF2024H5        | 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.                                     | 2025/12/15 | De acuerdo con la información suministrada se adjuntó Memorando No. 202521010004343 del 18/08/25 relacionando cada una de acciones judiciales iniciadas por el Grupo de Defensa Jurídica y el estado actual de las actuaciones . 13/01/2026: Teniendo en cuenta las acciones de mejora formuladas, se informa la radicación de las acciones judiciales, por lo anterior se establece su cierre. |
| FILA_24 | AF2024H5        | 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.  | 2025/10/30 | En razón a la información suministrada se evidenció la presentación referente al seguimiento de los anticipos; lo anterior desarrollado a través de reunión por teams la cual fue realizada el 31 de octubre de 2025 de 10:30 am a 11:30 am.  |
| FILA_25 | AF2024H6        | 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.                          | 2025/12/15 | 13/01/2026: De acuerdo con la información suministrada, se evidenció Memorando No. 202530010007203 del 10/10/2024 mediante el cual se solicita a la Gerente del Grupo de Defensa Jurídica la realización de impulso procesal para los Contratos No. 2230204, 2230205, 2172011, 2240066, 2191698 y 2180863, por lo anterior se marca el cierre.  |
| FILA_26 | AF2024H6        | 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 durante la fase de ejecución del proyecto. | 2025/12/15 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, se evidencia el avance en la gestión para llevar a cabo la actualización de la Matriz de Riesgos del Proceso, por lo cual se puede dar por cumplida la acción  |

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

| Fila    | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo   | Actividades / Descripción  | Fecha Fin  | Observaciones   |
|---------|-----------------|--|--|------------|---|
| FILA_27 | AF2024H6        | 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.   | 2025/12/15 | Con corte al 30122025 se evidencia el cumplimiento de la actividad planteada mediante la solicitud de inclusión de obligación de informe mensual de anticipos.  |
| FILA_29 | AF2024H7        | 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.  | 2025/10/30 | De acuerdo con la información suministrada, se allegan soportes de avances de la actividad; así como el Informe de Contrato 2221096 con Radicado 202521010010471 del 18 de dic 2025 relacionado con tanque de almacenamiento, cuarto de bombas y RCI. |
| FILA_30 | AF2024H7        | Contrato de Obra 2221096 de 2022 equipos de cuarto técnico (A, D, IP).           | Actualizar y socializar con el SENA el manual de funcionamiento RCI.   | 2025/10/30 | De acuerdo con la información suministrada, se allegan soportes de avances de la actividad y Radicado 202621010000101 del 6 de enero de 2026 mediante el cual se allega el manual de funcionamiento de la RCI actualizado                             |
| FILA_31 | AF2024H7        | 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.  | 2025/12/15 | De acuerdo con la información suministrada, se allegan soportes de avances de la actividad; así como el Informe de Contrato 2221096 con Radicado 202521010010471 del 18 de dic 2025 relacionado con tanque de almacenamiento, cuarto de bombas y RCI. |
| FILA_32 | AF2024H7        | 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. | 2025/10/30 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, con corte 30 dic 2025 se evidencia el cargue del acta de entrega por lo cual se puede dar por cumplida la actividad  |
| FILA_33 | AF2024H8        | 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  | 2025/11/30 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, con corte 30 dic 2025 se evidencia el cargue del documento de recomendaciones por lo cual se puede dar por cumplida la actividad   |
| FILA_36 | AF2024H10       | 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   | 2025/10/30 | De acuerdo con la información suministrada se evidencia la actualización del procedimiento P-FI-027 cobros de aportes por prestación de servicios y traslado de recursos de cuotas . la fecha de actualización fue el 12 de diciembre 2025.           |
| FILA_37 | AF2024H10       | Facturas Aeronáutica Civil   | Actualizar el procedimiento P-FI-027 solicitud de recursos por aportes y/o   | 2025/10/30 | De acuerdo con la información suministrada se evidencia el correo de publicación por parte del grupo de planeación y desarrollo organizacional el día 16 de diciembre de 2025   |



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

| Fila    | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo   | Actividades / Descripción  | Fecha Fin  | Observaciones  |
|---------|-----------------|--|--|------------|--|
|         |                 |  | cuotas de gerencia / gestión para convenio o contrato interadministrativo  |            |  |
| FILA_38 | AF2024H10       | 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 | 2025/10/30 | De acuerdo con la información suministrada se evidencia Lista de asistencia y grabación de la reunión virtual que se llevó a cabo a través de la plataforma Microsoft Teams el 12 de diciembre 2025,   |
| FILA_39 | AF2024H10       | 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 | 2025/10/30 | De acuerdo con la información suministrada se evidencia las facturas FV 6849 del 26 de diciembre , al igual que la factura FV 6864 del 31 de diciembre con los soportes correspondientes a la actualización realizada al procedimiento P-FI-27 |
| FILA_40 | AF2024H10       | Facturas Aeronáutica Civil   | Actualizar el flujo de trabajo del aplicativo ERP Dynamics 365 para el cobro de aportes y prestaciones de servicio                                   | 2025/10/30 | De acuerdo con la información suministrada, se evidenció el flujo de trabajo del ERP Dynamics 365, con versión 15.0.1.0 del 11 de diciembre de 2025.   |
| FILA_41 | AF2024H10       | Facturas Aeronáutica Civil   | Realizar memorando técnico, para la suscripción de nuevos contratos, el cual especifique las obligaciones de cumplimiento y la carga impositiva      | 2025/10/30 | Con corte al 30122025 se allega por parte de la gerencia de contabilidad el rad 202572010040493 del 30oct2025desarrollando el tema: consideraciones contables y tributarias en la suscripción de contratos en las líneas misionales            |
| FILA_42 | AF2020H23       | 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.          | 2025/10/31 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, se validó la capacitación de riesgos y controles grupo de contabilidad realizada el 31 de octubre por lo que se da cumplimiento a la acción propuesta .   |
| FILA_43 | AF2020H23       | 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.          | 2025/10/31 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, se evidencia la evaluación de 24 controles asociados al proceso de gestión financiera cumpliendo con la acción propuesta  |
| FILA_44 | AF2020H23       | Evaluación Control Fiscal Interno. Los procedimientos no identifican los riesgos por actividad. No hay mecanismo para  | El Grupo de Contabilidad, en coordinación con el Grupo de Tecnologías de la Información,   | 2025/10/31 | De acuerdo con la información suministrada, se evidenció el formato de pruebas del proyecto Actualización de producto ERP – AP UP67 realizadas por el área de Contabilidad donde se observó: 1. En la funcionalidad de causación del módulo    |

**INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN  
(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)**

**AUDITORÍA INTERNA**

CÓDIGO:

**F-AU-10**

VERSIÓN:

**04**


VIGENCIA:

**2025-06-12**


CLASIFICACIÓN:

**IP**


| Fila    | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo   | Actividades / Descripción  | Fecha Fin  | Observaciones  |
|---------|-----------------|--|--|------------|--|
|         |                 | 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.   | 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.   |            | de proveedores, escenarios en estado pendiente. 2. En el Registro factura por PCO y módulo de Diarios generales, escenarios en trámite.  |
| FILA_45 | AF2020H23       | 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.            | 2025/10/31 | De acuerdo con la información suministrada, se evidenció el reporte de la ejecución de tres procesos distintos relacionados con la gestión contable: facturación, creación de proveedores y registro de rendimiento de inversiones.  |
| FILA_47 | AF2021-21       | 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.                            | 2025/12/15 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, se evidencia el avance en la gestión para llevar a cabo la actualización de la Matriz de Riesgos del Proceso, por lo cual se puede dar por cumplida la acción   |
| FILA_48 | AF2021-21       | 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. | 2025/12/15 | Conforme a los soportes suministrados, se evidencia el cumplimiento de la actividad planteada mediante la solicitud de inclusión de obligación de informe mensual de anticipos.  |
| FILA_53 | AF2020H12       | 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.  | 2025/12/15 | Conforme a la información suministrada por la Subgerencia de Estructuración, se evidenció que por parte de esta se remitió correo electrónico al Grupo de Presupuesto para los convenios del Grupo de Evaluación de Proyectos; así mismo se realiza la solicitud por parte del Grupo de Estructuración de Proyectos. |

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

| Fila    | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo   | Actividades / Descripción  | Fecha Fin  | Observaciones   |
|---------|-----------------|--|--|------------|---|
| FILA_62 | AF2023H6        | 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   | 2025/10/30 | De acuerdo con la información suministrada, se evidenció el flujo de trabajo del ERP Dynamics 365, con versión 15.0.1.0 del 11 de diciembre de 2025.  |
| FILA_67 | AF2021-30       | 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   | 2025/12/15 | En razón a la información suministrada por el Grupo de Evaluación de Proyectos, se remitió documento mediante el cual se solicita el registro de un ingreso de esta dependencia; así mismo, por parte del Grupo de Estructuración de Proyectos se realiza lo correspondiente para un convenio.  |
| FILA_69 | AF2020H10       | Apropiación Versus Ejecución Presupuestal de Gastos. Los recursos de la Línea de Gerencia de Proyectos alcanzan compromisos del 67%, lo que refleja falencias de gestión para la ejecución de los recursos puestos a disposición de la Empresa, de una adecuada programación y planeación presupuestal, así como de la optimización de los mismos durante la vigencia para la cual fueron apropiados | Los Grupos de trabajo responsables realizaran mesas de trabajo que permita la actualización el procedimiento P-FI-34 con el fin de incluir la liberación de compromisos por los recursos ejecutados y no cobrados en procesos contractuales en los que se vencieron los términos para pagar. | 2025/07/15 | Se evidenció la realización de mesas de trabajo el 31/07/2025, el 08/09/2025 y el 10/09/2025, con el fin de definir redacción del procedimiento P-FI-34, el cual contendrá mecanismos para una mayor depuración de compromisos presupuestales; conforme a lo anterior se realiza actualización del procedimiento en su versión 02 del 15/12/2025. |
| FILA_74 | AF2020H24       | 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.  | 2025/12/15 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, se evidencia el avance en la gestión para llevar a cabo la actualización de la Matriz de Riesgos del Proceso, por lo cual se puede dar por cumplida la acción  |
| FILA_75 | AF2020H24       | Gestión de Recursos Anticipos en el Convenio No 2170717 – Chaparral – Tolima. Falta de gestión de ENTerritorio para la recuperación de los recursos  | Incluir en los nuevos contratos de prestación de servicios de los Supervisores y Gestores de Proyectos la obligación de entregar un informe  | 2025/12/15 | Conforme a los soportes suministrados, se evidencia el cumplimiento de la actividad planteada mediante la solicitud de inclusión de obligación de informe mensual de anticipos.   |

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

| Fila    | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo   | Actividades / Descripción  | Fecha Fin  | Observaciones  |
|---------|-----------------|--|--|------------|--|
|         |                 | 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)  | mensual detallado sobre el estado de los anticipos y las retengatías de los contratos derivados bajo su responsabilidad.   |            |  |
| FILA_77 | 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 | 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.                                      | 2025/10/30 | De acuerdo con la información suministrada, se allega actualizada la matriz de riesgos y controles del proceso de Gerencia y Gestión de Proyectos 2025   |
| FILA_80 | AF2021-05       | 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.                            | 2025/12/15 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, se evidencia el avance en la gestión para llevar a cabo la actualización de la Matriz de Riesgos del Proceso, por lo cual se puede dar por cumplida la acción |
| FILA_81 | AF2021-05       | 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. | 2025/12/15 | Conforme a los soportes suministrados, se evidencia el cumplimiento de la actividad planteada mediante la solicitud de inclusión de obligación de informe mensual de anticipos.                              |
| FILA_84 | AF2021-06       | 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.                            | 2025/12/15 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, se evidencia el avance en la gestión para llevar a cabo la actualización de la Matriz de Riesgos del Proceso, por lo cual se puede dar por cumplida la acción |

|  |   |           |                   |
|--|---|-----------|-------------------|
|  <p>enterritorio<br/>Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.</p> | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | 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  |
|---------|-----------------|---|--|------------|--|
| FILA_85 | AF2021-06       | 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. | 2025/12/15 | Conforme a los soportes suministrados, se evidencia el cumplimiento de la actividad planteada mediante la solicitud de inclusión de obligación de informe mensual de anticipos.                              |
| FILA_88 | AF2021-07       | 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.                            | 2025/12/15 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, se evidencia el avance en la gestión para llevar a cabo la actualización de la Matriz de Riesgos del Proceso, por lo cual se puede dar por cumplida la acción |
| FILA_89 | AF2021-07       | 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. | 2025/12/15 | Conforme a los soportes suministrados, se evidencia el cumplimiento de la actividad planteada mediante la solicitud de inclusión de obligación de informe mensual de anticipos.                              |
| FILA_92 | AF2021-08       | 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.                            | 2025/12/15 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, se evidencia el avance en la gestión para llevar a cabo la actualización de la Matriz de Riesgos del Proceso, por lo cual se puede dar por cumplida la acción |
| FILA_93 | AF2021-08       | 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. | 2025/12/15 | Conforme a los soportes suministrados, se evidencia el cumplimiento de la actividad planteada mediante la solicitud de inclusión de obligación de informe mensual de anticipos.                              |
| FILA_95 | AF2021-09       | Amortización Anticipo Contrato 2131644. Cuantía \$390.759.783. convenio 212017 DPS se entregaron recursos en calidad de   | Amortizar el saldo del anticipo por valor de \$390.759.783.  | 2025/08/30 | En razón a la información suministrada se evidenció Radicado No. 202434010012883 del 12 /07/2024 Convenio No. 040/2012 - 212017. "FONADE se compromete con el DEPARTAMENTO PARA LA PROSPERIDAD SOCIAL –      |

**INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**  
(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)

**AUDITORÍA INTERNA**

CÓDIGO:

**F-AU-10**

VERSIÓN:

**04**

VIGENCIA:

**2025-06-12**

CLASIFICACIÓN:

**IP**

| Fila     | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo   | Actividades / Descripción  | Fecha Fin  | Observaciones  |
|----------|-----------------|--|--|------------|--|
|          |                 | anticipo al contratista CONSORCIO ALCANTARILLADO PL-2014, el 18/12/2014 de \$3.798.772.744, existe saldo de \$390.759.783 que se encuentra sin amortizar   |  |            | Liberación de saldo amortizado del contrato No 2131644 - Fuente DPS -03 liberado con el comprobante de egreso 9219   |
| FILA_97  | AF2021-10       | 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.                            | 2025/12/15 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, se evidencia el avance en la gestión para llevar a cabo la actualización de la Matriz de Riesgos del Proceso, por lo cual se puede dar por cumplida la acción |
| FILA_98  | AF2021-10       | 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. | 2025/12/15 | Conforme a los soportes suministrados, se evidencia el cumplimiento de la actividad planteada mediante la solicitud de inclusión de obligación de informe mensual de anticipos.                              |
| FILA_101 | AF2021-11       | 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.                            | 2025/12/15 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, se evidencia el avance en la gestión para llevar a cabo la actualización de la Matriz de Riesgos del Proceso, por lo cual se puede dar por cumplida la acción |
| FILA_102 | AF2021-11       | 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. | 2025/12/15 | Conforme a los soportes suministrados, se evidencia el cumplimiento de la actividad planteada mediante la solicitud de inclusión de obligación de informe mensual de anticipos.                              |
| FILA_105 | AF2021-12       | 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.                            | 2025/12/15 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, se evidencia el avance en la gestión para llevar a cabo la actualización de la Matriz de Riesgos del Proceso, por lo cual se puede dar por cumplida la acción |



**INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**  
(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)

**AUDITORÍA INTERNA**

CÓDIGO:

**F-AU-10**

VERSIÓN:

**04**


VIGENCIA:

**2025-06-12**

CLASIFICACIÓN:

**IP**

| Fila     | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo  | Actividades / Descripción  | Fecha Fin  | Observaciones  |
|----------|-----------------|---|--|------------|--|
| FILA_106 | AF2021-12       | 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. | 2025/12/15 | Conforme a los soportes suministrados, se evidencia el cumplimiento de la actividad planteada mediante la solicitud de inclusión de obligación de informe mensual de anticipos.                              |
| FILA_109 | AF2021-13       | 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.                            | 2025/12/15 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, se evidencia el avance en la gestión para llevar a cabo la actualización de la Matriz de Riesgos del Proceso, por lo cual se puede dar por cumplida la acción |
| FILA_110 | AF2021-13       | 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. | 2025/12/15 | Conforme a los soportes suministrados, se evidencia el cumplimiento de la actividad planteada mediante la solicitud de inclusión de obligación de informe mensual de anticipos.                              |
| FILA_113 | AF2021-14       | 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.                            | 2025/12/15 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, se evidencia el avance en la gestión para llevar a cabo la actualización de la Matriz de Riesgos del Proceso, por lo cual se puede dar por cumplida la acción |
| FILA_114 | AF2021-14       | 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. | 2025/12/15 | Conforme a los soportes suministrados, se evidencia el cumplimiento de la actividad planteada mediante la solicitud de inclusión de obligación de informe mensual de anticipos.                              |
| FILA_118 | AF2021-16       | Amortización Anticipo Contrato 2133443. Cuantía \$568.865.578. Convenio 212080 DPS, se entregaron recursos en calidad de  | Ajustar y optimizar los controles existentes vinculados a los riesgos del proceso de Gerencia y Gestión,   | 2025/12/15 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, se evidencia el avance en la gestión para llevar a cabo la actualización de la Matriz de Riesgos del Proceso, por lo cual se puede dar por cumplida la acción |

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

| Fila     | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo  | Actividades / Descripción  | Fecha Fin  | Observaciones  |
|----------|-----------------|---|--|------------|--|
|          |                 | 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  | especialmente los que conciernen a los anticipos. Esto incluirá un monitoreo riguroso durante la fase de ejecución del proyecto.   |            |  |
| FILA_119 | AF2021-16       | 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. | 2025/12/15 | Conforme a los soportes suministrados, se evidencia el cumplimiento de la actividad planteada mediante la solicitud de inclusión de obligación de informe mensual de anticipos.                              |
| FILA_123 | AF2021-18       | 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.                            | 2025/12/15 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, se evidencia el avance en la gestión para llevar a cabo la actualización de la Matriz de Riesgos del Proceso, por lo cual se puede dar por cumplida la acción |
| FILA_124 | AF2021-18       | 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. | 2025/12/15 | Conforme a los soportes suministrados, se evidencia el cumplimiento de la actividad planteada mediante la solicitud de inclusión de obligación de informe mensual de anticipos.                              |
| FILA_128 | AF2021-20       | 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  | 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.                            | 2025/12/15 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, se evidencia el avance en la gestión para llevar a cabo la actualización de la Matriz de Riesgos del Proceso, por lo cual se puede dar por cumplida la acción |
| FILA_129 | AF2021-20       | 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   | 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  | 2025/12/15 | Conforme a los soportes suministrados, se evidencia el cumplimiento de la actividad planteada mediante la solicitud de inclusión de obligación de informe mensual de anticipos.                              |



**INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN  
(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)**

**AUDITORÍA INTERNA**

CÓDIGO:

**F-AU-10**

VERSIÓN:

**04**

VIGENCIA:

**2025-06-12**

CLASIFICACIÓN:

**IP**

| Fila     | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo   | Actividades / Descripción  | Fecha Fin  | Observaciones  |
|----------|-----------------|--|--|------------|--|
|          |                 | totalidad del mismo se encuentra sin amortizar   | contratos derivados bajo su responsabilidad.   |            |  |
| FILA_132 | AF2021-22       | 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.                            | 2025/12/15 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, se evidencia el avance en la gestión para llevar a cabo la actualización de la Matriz de Riesgos del Proceso, por lo cual se puede dar por cumplida la acción |
| FILA_133 | AF2021-22       | 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. | 2025/12/15 | Conforme a los soportes suministrados, se evidencia el cumplimiento de la actividad planteada mediante la solicitud de inclusión de obligación de informe mensual de anticipos.                              |
| FILA_136 | AF2021-23       | 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.                            | 2025/12/15 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, se evidencia el avance en la gestión para llevar a cabo la actualización de la Matriz de Riesgos del Proceso, por lo cual se puede dar por cumplida la acción |
| FILA_137 | AF2021-23       | 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. | 2025/12/15 | Conforme a los soportes suministrados, se evidencia el cumplimiento de la actividad planteada mediante la solicitud de inclusión de obligación de informe mensual de anticipos.                              |
| FILA_140 | AF2021-24       | 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.                            | 2025/12/15 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, se evidencia el avance en la gestión para llevar a cabo la actualización de la Matriz de Riesgos del Proceso, por lo cual se puede dar por cumplida la acción |

**INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**  
**(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)**

**AUDITORÍA INTERNA**

CÓDIGO:

**F-AU-10**

VERSIÓN:

**04**


VIGENCIA:

**2025-06-12**


CLASIFICACIÓN:

**IP**


| Fila     | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo   | Actividades / Descripción  | Fecha Fin  | Observaciones  |
|----------|-----------------|--|--|------------|--|
| FILA_141 | AF2021-24       | 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. | 2025/12/15 | Conforme a los soportes suministrados, se evidencia el cumplimiento de la actividad planteada mediante la solicitud de inclusión de obligación de informe mensual de anticipos.                              |
| FILA_144 | AF2021-25       | 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.                            | 2025/12/15 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, se evidencia el avance en la gestión para llevar a cabo la actualización de la Matriz de Riesgos del Proceso, por lo cual se puede dar por cumplida la acción |
| FILA_145 | AF2021-25       | 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 las retengatías de los contratos derivados bajo su responsabilidad. | 2025/12/15 | Conforme a los soportes suministrados, se evidencia el cumplimiento de la actividad planteada mediante la solicitud de inclusión de obligación de informe mensual de anticipos.                              |
| FILA_148 | AF2021-26       | 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.                            | 2025/12/15 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, se evidencia el avance en la gestión para llevar a cabo la actualización de la Matriz de Riesgos del Proceso, por lo cual se puede dar por cumplida la acción |
| FILA_149 | AF2021-26       | 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. | 2025/12/15 | Conforme a los soportes suministrados, se evidencia el cumplimiento de la actividad planteada mediante la solicitud de inclusión de obligación de informe mensual de anticipos.                              |
| FILA_152 | AF2021-27       | Amortización anticipo contrato 2191698. Cuantía \$421.702.015. Convenio 216144 USPEC, se entregaron recursos en calidad  | Ajustar y optimizar los controles existentes vinculados a los riesgos del proceso de Gerencia y Gestión,   | 2025/12/15 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, se evidencia el avance en la gestión para llevar a cabo la actualización de la Matriz de Riesgos del Proceso, por lo cual se puede dar por cumplida la acción |

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


| Fila     | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo  | Actividades / Descripción  | Fecha Fin  | Observaciones  |
|----------|-----------------|---|--|------------|--|
|          |                 | de anticipo al contratista CONSORCIO ARCOB CARCELES el 23/03/2021 de \$421.702.015 la totalidad se encuentra sin amortizar  | especialmente los que conciernen a los anticipos. Esto incluirá un monitoreo riguroso durante la fase de ejecución del proyecto.   |            |  |
| FILA_153 | AF2021-27       | 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. | 2025/12/15 | Conforme a los soportes suministrados, se evidencia el cumplimiento de la actividad planteada mediante la solicitud de inclusión de obligación de informe mensual de anticipos.                              |
| FILA_156 | AF2021-35       | 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.                            | 2025/12/15 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, se evidencia el avance en la gestión para llevar a cabo la actualización de la Matriz de Riesgos del Proceso, por lo cual se puede dar por cumplida la acción |
| FILA_157 | AF2021-35       | 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 retengatías de los contratos derivados bajo su responsabilidad. | 2025/12/15 | Conforme a los soportes suministrados, se evidencia el cumplimiento de la actividad planteada mediante la solicitud de inclusión de obligación de informe mensual de anticipos.                              |
| FILA_161 | 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 | Realizar capacitaciones al interior del Grupo de Contabilidad sobre la aplicación de la Contribución estampilla prouniversidades.  | 2025/10/31 | De acuerdo con la información suministrada se evidenció lista de asistencia a "Capacitación Estampillas" realizada el 05 de enero de 2026; así como la grabación de la misma vía teams.                      |

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

| Fila     | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo   | Actividades / Descripción  | Fecha Fin  | Observaciones  |
|----------|-----------------|--|--|------------|--|
| FILA_163 | AF2022-10       | 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 coninar al Municipio a realizar las intervenciones necesarios para el cumplimiento normativo de accesibilidad de personal discapacitado.  | 2025/12/15 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, se evidencia el avance en la gestión , por lo cual se puede dar por cumplida la acción  |
| FILA_164 | AF2022-10       | 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.  | Implementar un instrumento de seguimiento y control mediante una proforma que incluya criterios generales de las obligaciones de los contratistas que permitan materializar requerimientos y dejar evidencia o soporte de manera preventiva para un futuro posible incumplimiento. | 2025/08/30 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, se evidencia el avance en la gestión , por lo cual se puede dar por cumplida la acción  |
| FILA_164 | AF2021-38       | Convenio No. 2133081 de 2014 GIRARDOT. A pesar de requerimientos por parte de la supervisión de ENTerritorio, no fueron adelantadas acciones por el municipio de Girardot como supervisor del contrato de obra derivado, que permitan que los proyectos se ejecuten ajustados a lo previsto en el cronograma de la obra y cumplan con el fin de ponerlos al servicio de la población beneficiaria. | Solicitar al Municipio de Girardot certificación de la funcionalidad de la Obra  | 2025/09/30 | Mediante Rad 202533010040071 del 03102025 el Gerente GDP3 solicita al RL del Mpio de Girardot l certificado de disponibilidad de la obra ejecutada bajo el CI 2133081<br>Con corte al 30122025 mediante oficio IG No. 150.22.01 Oficio 045-2025 suscrito por la secretaria de infraestructura y actuando en nombre del alcalde, se emite certificado de funcionalidad Cto obra 572 de 2014 |
| FILA_168 | AF2022-08       | Amortización del Contrato de Obra 2210022 de 2021 y descuento mayor permanencia de interventoría. Detrimento 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.  | 2025/12/15 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, se evidencia el avance en la gestión para llevar a cabo la actualización de la Matriz de Riesgos del Proceso, por lo cual se puede dar por cumplida la acción   |
| FILA_169 | AF2022-08       | Amortización del Contrato de Obra 2210022 de 2021 y descuento mayor permanencia de interventoría. Detrimento al patrimonio público en la suma de \$115.592.254,35, correspondiente al valor del anticipo no amortizado en actas parciales por omisión  | 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  | 2025/12/15 | Conforme a los soportes suministrados, se evidencia el cumplimiento de la actividad planteada mediante la solicitud de inclusión de obligación de informe mensual de anticipos.  |


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

| Fila     | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo   | Actividades / Descripción   | Fecha Fin  | Observaciones   |
|----------|-----------------|--|---|------------|---|
|          |                 | del contratista, así como el valor que no se ha descontado al contratista por mayor permanencia de la interventoría.   | contratos derivados bajo su responsabilidad.  |            |   |
| FILA_172 | AF2022-09       | Diferencia de cantidades, calidad de obra y planos récord. Remodelación del parque principal municipio de Santa Barbara, bajo el Contrato de obra 2160563 del 17 de febrero de 2016. Detrimento 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. | Implementar un instrumento de seguimiento y control mediante una proforma que incluya criterios generales de las obligaciones de los contratistas que permitan materializar requerimientos y dejar evidencia o soporte de manera preventiva para un futuro posible incumplimiento.  | 2025/08/30 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, se evidencia el avance en la gestión , por lo cual se puede dar por cumplida la acción   |
| FILA_176 | AF202315        | 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 tramitada, con el fin de validar la consistencia de la información a reportar en el formato M-9 | 2025/12/31 | Conforme a la información suministrada, se evidencia el control generado por el proceso, y el seguimiento de julio a diciembre de 2025, por esta razón se marca la acción como cerrada  |
| FILA_177 | AF202315        | 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.                        | 2025/12/31 | Se observó que mediante Memorando 202540010003923 del 09/07/2025 se solicitó a la Secretaría del Comité de Negocios la remisión mensual de la información y mensualmente dicha instancia ha remitido lo solicitado, para efectos de validar los datos a incluir en el reporte SIRECI; así mismo se realizó la socialización a través de correo electrónico. |
| FILA_178 | AF202315        | 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   | 2025/12/31 | De acuerdo con los soportes suministrados se evidencia el cumplimiento mediante el control establecido, y el reporte de la gestión contractual mensual  |

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

| Fila     | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo  | Actividades / Descripción  | Fecha Fin  | Observaciones   |
|----------|-----------------|---|--|------------|---|
|          |                 |   | Técnica del Comité de Negocios, con la finalidad de validar que los contratos y convenios correspondan al mes de reporte.  |            |   |
| FILA_180 | 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. | 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.  | 2025/12/15 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, se evidencia el avance en la gestión para llevar a cabo la actualización de la Matriz de Riesgos del Proceso, por lo cual se puede dar por cumplida la acción  |
| FILA_182 | 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   | 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 SECOP.   | 2025/12/31 | De acuerdo con los documentos suministrados, se observó que el punto de control propuesto fue socializado a todos los responsables a través de correo electrónico; así mismo en julio, agosto y septiembre se ha dado su aplicación, lo cual se soporta en el consolidado de correos que evidencian la revisión y aval de los documentos contractuales por las instancias correspondientes. |
| FILA_183 | 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   | 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 | 2025/12/31 | En razón a los soportes suministrados, se evidencia la actualización del procedimiento P-PR-06 Selección por Contratación Expedita General, el 19 de diciembre de 2025.   |
| FILA_184 | AF2020 H9       | 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  | Realizar capacitaciones al interior del Grupo de Contabilidad sobre la aplicación de la Contribución estampilla prouniversidades.  | 2025/10/31 | De acuerdo con la información suministrada se evidenció lista de asistencia a "Capacitación Estampillas" realizada el 05 de enero de 2026; así como la grabación de la misma vía teams.   |



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


| Fila | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo   | Actividades / Descripción | Fecha Fin | Observaciones |
|------|-----------------|--|---------------------------|-----------|---------------|
|      |                 | representados en intereses de mora por cuantía de \$134.993.644. |                           |           |               |

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

Así mismo, de las 153 acciones que presentaban vencimiento al 31 de diciembre de 2025 o venían vencidas de periodos anteriores (140 con vencimiento en el periodo y 13 vencidas con anterioridad); del seguimiento efectuado por esta Asesoría; se obtiene 68 acciones vencidas (64 con vencimiento en el periodo y 4 vencidas con anterioridad **(Reiterativas)**); lo anterior como se muestra a continuación:


**Tabla 4. Acciones Vencidas al Corte del IV Trimestre de 2025**

| Fila   | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo   | Actividades / Descripción  | Unidad de Medida  | Fecha Fin  | %  | Observaciones   | Responsable Respuesta                       |
|--------|-----------------|--|--|---|------------|----|---|---|
| FILA_1 | AF2023H5        | Impuesto a la Ventas asociado a los contratos onerosos suscritos en la vigencia 2021, Convenios Nos. 221013 DES, 221005 MINVI-VIENDA 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<br>*Presentación de la socialización<br>*M-CM-01 Manual de Líneas de Negocios actualizado<br>*P-CM-01 Negociación para las líneas misionales actualizado<br>*Correo electrónico de publicación por parte del Grupo de Planeación y Desarrollo Organizacional | 2025/12/30 | 60 | De acuerdo con la información suministrada se observa el desarrollo de mesas de trabajo para la actualización del Manual y el procedimiento Negociación líneas Misionales, según circular 193 de 2024; en seguimiento efectuado al corte 31/12/2025 en el catálogo documental no se observa la actualización de los documentos M.CM-01 y P-CM-01; por consiguiente el estado de la misma es VENCIDA | Presidencia                                 |
| 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  | 2025/04/30 | 0  | 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 30122025 No se allega el manual de Supervisión e interv. actualizado; por consiguiente el estado de la actividad es VENCIDA.  | 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 con-   | Mesa de trabajo virtual para exponer al equipo de trabajo el seguimiento exitoso con la entidad  | Grabación mesa de trabajo virtual, listado de asistencia y material de trabajo  | 2025/12/30 | 0  | F-AU-06 compromiso 109 reformulando plazo para 30042025 30032025 adelantó anexo 4 Julio: memo 202530010004333 reformulando acción   | Grupo de Desarrollo de Proyectos Especiales |

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

| Fila   | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo  | Actividades / Descripción  | Unidad de Medida   | Fecha Fin  | % | Observaciones  | Responsable Respuesta                       |
|--------|-----------------|---|--|--|------------|---|--|---|
|        |                 | templadas 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  | ejecutora para solucionar las actividades observadas producto del hallazgo   |  |            |   | 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; sin embargo no se aportan soportes que den razón de su ejecución   |   |
| 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   | 2025/04/30 | 0 | 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 30122025 No se allega el manual de Supervisión e interv. actualizado; por consiguiente el estado de la actividad es VENCIDA. | 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. Se autorizaron pagos al contratista de obra con faltantes de cantidades.   | Acta de liquidación y soporte del traslado de los recursos no ejecutados por \$31.559.333,68, al Tesoro Nacional               | Acta de liquidación y soporte del traslado de los recursos no ejecutados por \$31.559.333,68, al Tesoro Nacional.              | 2025/12/30 | 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; dada la reformulación, al corte no se evidencian soportes de su ejecución.                  | 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. | Lineamiento interno de control de información socializado con el cliente y el equipo de trabajo.                               | Lineamiento interno de control de información socializado con el cliente y el equipo de trabajo.                               | 2025/12/30 | 0 | 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; sin embargo no se aportan soportes que den razón de su ejecución  | 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   | Memorando Interno desde la Gerencia Unidad, definiendo las acciones a realizar frente al inicio de acciones legales correspon- | Memorando Interno desde la Gerencia Unidad, definiendo las acciones a realizar frente al inicio de acciones legales correspon- | 2025/12/30 | 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  | Grupo de Desarrollo de Proyectos Especiales |



|   |   |                |            |
|---|---|----------------|------------|
|  <p>Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.</p> | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | 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   | Fecha Fin  | %  | Observaciones   | Responsable Respuesta               |
|---------|-----------------|---|--|--|------------|----|---|-------------------------------------|
|         |                 | contratación derivada, carencia de balance general de obra para definir adiciones, retardos injustificados en la entrega de información por parte de la entidad ejecutora.  | dientes, a las entidades ejecutoras por incumplimiento a las obligaciones del contrato específico.   | dientes, a las entidades ejecutoras por incumplimiento a las obligaciones del contrato específico.   |            |    | su ejecución; dada la reformulación, al corte no se evidencian soportes de su ejecución.  |                                     |
| 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 operaciones económicas en sus Estados Financieros. | 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   | 2025/06/30 | 50 | De acuerdo con la información suministrada, se evidencia Formato F-FI-42 Solicitud Castigo de Activos del 01/07/2025 para el Contrato 2040078 del Convenio 193017 por un saldo de \$80.359.688; encontrándose pendiente la sesión de la Junta Directiva para que este órgano autorice y permita el registro contable de este castigo, por lo tanto el estado de la actividad es VENCIDA | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_11 | AF2024H1        | Operaciones Reciprocas por Conciliar  | Plan de trabajo para la gestión de depuración de las operaciones reciprocas tomando como línea base el reporte a 31 de marzo de 2025.  | Reporte semestral de seguimiento al plan de trabajo.   | 2025/12/31 | 0  | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, no se aportaron evidencias que den razón del avance de la Actividad; toda vez que por parte de esta Asesoría de Control Interno se realizó solicitud inicial de evidencias el 22/12/2025 y reiteración el 06/01/2026. Teniendo en cuenta la fecha de terminación programada, el nuevo estado del plan es VENCIDA.                        | Subgerencia Financiera              |
| FILA_12 | AF2024H1        | Operaciones Reciprocas por Conciliar  | Plan de trabajo para la gestión de depuración de las operaciones reciprocas 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. | 2025/12/31 | 0  | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, no se aportaron evidencias que den razón del avance de la Actividad; toda vez que por parte de esta Asesoría de Control Interno se realizó solicitud inicial de evidencias el 22/12/2025 y reiteración el 06/01/2026. Teniendo en cuenta la fecha de terminación programada, el nuevo estado del plan es VENCIDA.                        | Subgerencia Financiera              |
| FILA_14 | AF2024H1        | Operaciones Reciprocas 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   | 2025/11/28 | 0  | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, no se aportaron evidencias que den razón del avance de la Actividad; toda vez que por parte de esta Asesoría de Control Interno se realizó solicitud inicial de evidencias el 22/12/2025 y reiteración el 06/01/2026. Teniendo en cuenta la fecha  | Subgerencia Financiera              |

## INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN (Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)

### AUDITORÍA INTERNA

CÓDIGO:

F-AU-10

VERSIÓN:

04

VIGENCIA:

2025-06-12

CLASIFICACIÓN:

IP

| Fila    | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo  | Actividades / Descripción  | Unidad de Medida   | Fecha Fin  | % | Observaciones   | Responsable Respuesta               |
|---------|-----------------|---|--|--|------------|---|---|-------------------------------------|
|         |                 |   |  |  |            |   | de terminación programada, el nuevo estado del plan es VENCIDA.   |                                     |
| FILA_28 | AF2024H6        | 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.  | 2025/12/15 | 0 | Con corte al 30/12/2025 se allegaron 8 informes de desplazamiento, pero ninguno tiene una relación de los 10 ítems más representativos ni el análisis de lo relacionado con la amortización y/o seguimiento detallado del anticipo; adicionalmente se relacionan visitas a contratos que no tuvieron anticipo, es decir no se ajusta a lo propuesto en la acción. | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_46 | AF2021-21       | 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. | 2025/12/15 | 0 | En razón a la información suministrada, se evidencia el cumplimiento de la primera actividad mediante los memorandos de impulso procesal radicados; sin embargo no se evidencia el seguimientos de los estados de los procesos en curso.  | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_49 | AF2021-21       | 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.  | 2025/12/15 | 0 | Con corte al 30/12/2025 se allegaron 6 informes de desplazamiento, pero ninguno tiene una relación de los 10 ítems más representativos ni el análisis de lo relacionado con la amortización y/o seguimiento detallado del anticipo; adicionalmente se relacionan visitas a contratos que no tuvieron anticipo, es decir no se ajusta a lo estipulado en la acción | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_51 | AF2023H1        | Deterioro de Inventarios y Provisión de Contratos Onerosos. Convenios Nos. 221013 SED, 221005 MINVIENDA 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 | 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.   | 2025/10/31 | 0 | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, no se aportaron evidencias que den razón del avance de la Actividad; toda vez que por parte de esta Asesoría de Control Interno se realizó solicitud inicial de evidencias el 22/12/2025 y reiteración el 06/01/2026. Teniendo en cuenta la fecha de terminación programada, el nuevo estado del plan es VENCIDA.  | Subgerencia Financiera              |

## 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  | Fecha Fin  | %  | Observaciones  | Responsable Respuesta  |
|---------|-----------------|---|--|---|------------|----|--|--|
|         |                 | – Provisiones Diversas en cuantía de \$1.229.768.063.   |  |   |            |    |  |  |
| FILA_54 | AF2020H12       | 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  | 2025/12/15 | 80 | En razón a la información suministrada, se observan 6 oficios de solicitud a contratistas que tienen más de dos desembolsos pendientes por cobrar, sin embargo es necesario cotejar el reporte total de los Contratistas que tienen pendiente desembolsos del tercer y cuarto trimestre de 2025  | Subgerencia Desarrollo de Proyectos / Subgerencia de Estructuración de Proyectos |
| FILA_55 | AF2020H12       | 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  | 2025/12/15 | 50 | Se evidencian solicitudes de liberación de saldos, radicados por la Subgerencia de Evaluación de Proyectos en LIRA, verificando en las plataformas de SECOP II y ORFEO que "el contratista no tiene pendiente saldos por cobrar "; sin embargo, no se evidencia la realización de las actas de cierre de estos contratos para la liberación de los recursos.     | Subgerencia Desarrollo de Proyectos / Subgerencia de Estructuración de Proyectos |
| FILA_56 | AF2020H12       | 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. | 2025/12/15 | 0  | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, no se aportaron evidencias que den razón del avance de la Actividad; toda vez que por parte de esta Asesoría de Control Interno se realizó solicitud inicial de evidencias el 22/12/2025 y reiteración el 06/01/2026. Teniendo en cuenta la fecha de terminación programada, el nuevo estado del plan es VENCIDA. | Subgerencia Desarrollo de Proyectos  |
| FILA_57 | AF2020H12       | 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  | 2025/12/15 | 50 | Se evidencian solicitudes de Balances Económicos e Informes Financieros, por el Grupo de Evaluación de Proyectos, verificando el estado de sus contratos ; sin embargo, no se evidencia la realización de las actas de cierre de estos contratos para la liberación de los recursos.   | Subgerencia Desarrollo de Proyectos / Subgerencia de Estructuración de Proyectos |

**INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**  
(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)

**AUDITORÍA INTERNA**

CÓDIGO:

**F-AU-10**

VERSIÓN:

**04**


VIGENCIA:

**2025-06-12**


CLASIFICACIÓN:

**IP**

| Fila    | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo   | Actividades / Descripción  | Unidad de Medida  | Fecha Fin  | %  | Observaciones  | Responsable Respuesta  |
|---------|-----------------|--|--|---|------------|----|--|--|
| FILA_58 | AF2020H12       | 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 establecidos, y comunicarlal grupo postcontractual para su correspondiente gestión. | Acta de cierre  | 2025/12/15 | 60 | Las evidencias aportadas corresponden a dos correos electrónicos sobre liberaciones de saldos de contrato, sin embargo no se observan soportes de las reuniones periódicas entre presupuesto, contratistas, y subgerencia de estructuración para identificar saldo pendientes de contratos   | Subgerencia Desarrollo de Proyectos  |
| FILA_61 | AF2023H6        | 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 | 2025/10/30 | 0  | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, no se aportaron evidencias que den razón del avance de la Actividad; toda vez que por parte de esta Asesoría de Control Interno se realizó solicitud inicial de evidencias el 22/12/2025 y reiteración el 06/01/2026. Teniendo en cuenta la fecha de terminación programada, el nuevo estado del plan es VENCIDA. | Subgerencia Financiera   |
| FILA_63 | AF2023H6        | 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   | 2025/10/31 | 0  | Al corte del seguimiento efectuado por la ACI, no se aportaron evidencias que den razón del avance de la Actividad; toda vez que por parte de esta Asesoría de Control Interno se realizó solicitud inicial de evidencias el 22/12/2025 y reiteración el 06/01/2026. Teniendo en cuenta la fecha de terminación programada, el nuevo estado del plan es VENCIDA. | Subgerencia Financiera   |
| FILA_65 | AF2021-30       | 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  | 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 so-   | Soportes de pago/actas reuniones/comunicaciones enviadas a clientes   | 2025/12/15 | 0  | Se observa la reiteración mediante memorando de un pago de la factura ENT 6258 sin embargo no cumple con lo descrito en la acción ya que es un seguimiento mensual, por lo tanto el estado de la acción es VENCIDA   | Subgerencia Desarrollo de Proyectos / Subgerencia de Estructuración de Proyectos |

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

| Fila    | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo  | Actividades / Descripción  | Unidad de Medida  | Fecha Fin  | %  | Observaciones   | Responsable Respuesta  |
|---------|-----------------|---|--|---|------------|----|---|--|
|         |                 | Planes y Programas estratégicos de la Entidad.  | porte de pago respectivo, garantizando el cumplimiento de los compromisos establecidos en el acuerdo.  |   |            |    |   |  |
| FILA_66 | AF2021-30       | 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   | 2025/12/15 | 50 | Se evidencio la radicación de las facturas, sin embargo este no se considera un soporte adecuado de acuerdo con lo establecido en la acción que indica que se realizaran seguimientos periódicos a la ejecución del presupuesto, por lo tanto el estado de la acción es VENCIDA   | Subgerencia Desarrollo de Proyectos / Subgerencia de Estructuración de Proyectos |
| FILA_71 | AF2023H2        | 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 | 2025/12/30 | 60 | De acuerdo con la información suministrada se observa el desarrollo de mesas de trabajo para la actualización del Manual y el procedimiento Negociación líneas Misionales, según circular 193 de 2024; en seguimiento efectuado al corte 31/12/2025 en el catálogo documental no se observa la actualización de los documentos M.CM-01 y P-CM-01; por consiguiente el estado de la misma es VENCIDA | Presidencia  |
| FILA_73 | AF2020H24       | 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)                             | 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.  | 2025/12/15 | 0  | En razón a la información suministrada, se evidencia el cumplimiento de la primera actividad mediante los memorandos de impulso procesal radicados; sin embargo no se evidencia el seguimientos de los estados de los procesos en curso.  | Subgerencia Desarrollo de Proyectos  |
| FILA_76 | AF2020H24       | Gestión de Recursos Anticipos en el Convenio No 2170717 – Chaparral – Tolima. Falta de gestión de ENTerritorio para la recuperación de los recursos desembolsados por   | 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,   | (5) Informes de Visitas de Campo con el seguimiento detallado de los anticipos.   | 2025/12/15 | 0  | Con corte al 30/12/2025 se allegaron 6 informes de desplazamiento, pero ninguno tiene una relación de los 10 ítems más representativos ni el análisis de lo relacionado con la amortización y/o seguimiento detallado del anticipo; adicionalmente se   | Subgerencia Desarrollo de Proyectos  |

|  |   |                |            |
|--|---|----------------|------------|
|  <p>enterritorio<br/>Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.</p> | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | 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   | Fecha Fin  | % | Observaciones   | Responsable Respuesta               |
|---------|-----------------|--|--|--|------------|---|---|-------------------------------------|
|         |                 | 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)  | específicamente para las actividades soportadas con anticipos de los 10 ítems presupuestalmente más representativos, comparando el avance programado versus el ejecutado.  |  |            |   | relacionan visitas a contratos que no tuvieron anticipo, es decir no se ajusta a lo estipulado en la acción   |                                     |
| FILA_79 | AF2021-05       | 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. | 2025/12/15 | 0 | En razón a la información suministrada, se evidencia el cumplimiento de la primera actividad mediante los memorandos de impulso procesal radicados; sin embargo no se evidencia el seguimientos de los estados de los procesos en curso.  | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_82 | AF2021-05       | 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.  | 2025/12/15 | 0 | Con corte al 30/12/2025 se allegaron 5 informes de desplazamiento, pero ninguno tiene una relación de los 10 ítems más representativos ni el análisis de lo relacionado con la amortización y/o seguimiento detallado del anticipo; adicionalmente se relacionan visitas a contratos que no tuvieron anticipo, es decir no se ajusta a lo estipulado en la acción | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_83 | AF2021-06       | 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. | 2025/12/15 | 0 | En razón a la información suministrada, se evidencia el cumplimiento de la primera actividad mediante los memorandos de impulso procesal radicados; sin embargo no se evidencia el seguimientos de los estados de los procesos en curso.  | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_86 | AF2021-06       | Amortización Anticipo Contrato 2122861. Cuantía \$315.569.921. Convenio 211041 DPS, se entregaron recursos al contratista CONSORCIO HYG por anticipo el  | 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,   | (5) Informes de Visitas de Campo con el seguimiento detallado de los anticipos.  | 2025/12/15 | 0 | Con corte al 30/12/2025 se allegaron 5 informes de desplazamiento, pero ninguno tiene una relación de los 10 ítems más representativos ni el análisis de lo relacionado con la amortización y/o seguimiento   | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |



**INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**  
(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)

**AUDITORÍA INTERNA**

CÓDIGO:

**F-AU-10**

VERSIÓN:

**04**

VIGENCIA:

**2025-06-12**

CLASIFICACIÓN:

**IP**

| Fila    | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo  | Actividades / Descripción  | Unidad de Medida   | Fecha Fin  | % | Observaciones   | Responsable Respuesta               |
|---------|-----------------|---|--|--|------------|---|---|-------------------------------------|
|         |                 | 29/09/2014 de \$315.569.921 todo el saldo se encuentra sin amortizar  | específicamente para las actividades soportadas con anticipos de los 10 ítems presupuestalmente más representativos, comparando el avance programado versus el ejecutado.  |  |            |   | detallado del anticipo; adicionalmente se relacionan visitas a contratos que no tuvieron anticipo, es decir no se ajusta a lo estipulado en la acción   |                                     |
| FILA_87 | AF2021-07       | 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. | 2025/12/15 | 0 | En razón a la información suministrada, se evidencia el cumplimiento de la primera actividad mediante los memorandos de impulso procesal radicados; sin embargo no se evidencia el seguimientos de los estados de los procesos en curso.  | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_90 | AF2021-07       | 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.  | 2025/12/15 | 0 | Con corte al 30/12/2025 se allegaron 5 informes de desplazamiento, pero ninguno tiene una relación de los 10 ítems más representativos ni el análisis de lo relacionado con la amortización y/o seguimiento detallado del anticipo; adicionalmente se relacionan visitas a contratos que no tuvieron anticipo, es decir no se ajusta a lo estipulado en la acción | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_91 | AF2021-08       | 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. | 2025/12/15 | 0 | En razón a la información suministrada, se evidencia el cumplimiento de la primera actividad mediante los memorandos de impulso procesal radicados; sin embargo no se evidencia el seguimientos de los estados de los procesos en curso.  | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_94 | AF2021-08       | 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  | 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   | (5) Informes de Visitas de Campo con el seguimiento detallado de los anticipos.  | 2025/12/15 | 0 | Con corte al 30/12/2025 se allegaron 5 informes de desplazamiento, pero ninguno tiene una relación de los 10 ítems más representativos ni el análisis de lo relacionado con la amortización y/o seguimiento detallado del anticipo; adicionalmente se   | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |

**INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**  
(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)

**AUDITORÍA INTERNA**

CÓDIGO:

**F-AU-10**

VERSIÓN:

**04**

VIGENCIA:

**2025-06-12**

CLASIFICACIÓN:

**IP**

| Fila     | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo   | Actividades / Descripción  | Unidad de Medida   | Fecha Fin  | % | Observaciones   | Responsable Respuesta               |
|----------|-----------------|--|--|--|------------|---|---|-------------------------------------|
|          |                 | \$786.839.919 que se encuentra sin amortizar   | de los 10 ítems presupuestalmente más representativos, comparando el avance programado versus el ejecutado.  |  |            |   | relacionan visitas a contratos que no tuvieron anticipo, es decir no se ajusta a lo estipulado en la acción   |                                     |
| FILA_96  | AF2021-10       | 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. | 2025/12/15 | 0 | En razón a la información suministrada, se evidencia el cumplimiento de la primera actividad mediante los memorandos de impulso procesal radicados; sin embargo no se evidencia el seguimientos de los estados de los procesos en curso.  | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_99  | AF2021-10       | 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.  | 2025/12/15 | 0 | Con corte al 30/12/2025 se allegaron 5 informes de desplazamiento, pero ninguno tiene una relación de los 10 ítems más representativos ni el análisis de lo relacionado con la amortización y/o seguimiento detallado del anticipo; adicionalmente se relacionan visitas a contratos que no tuvieron anticipo, es decir no se ajusta a lo estipulado en la acción | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_100 | AF2021-11       | 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. | 2025/12/15 | 0 | En razón a la información suministrada, se evidencia el cumplimiento de la primera actividad mediante los memorandos de impulso procesal radicados; sin embargo no se evidencia el seguimientos de los estados de los procesos en curso.  | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_103 | AF2021-11       | 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.  | 2025/12/15 | 0 | Con corte al 30/12/2025 se allegaron 5 informes de desplazamiento, pero ninguno tiene una relación de los 10 ítems más representativos ni el análisis de lo relacionado con la amortización y/o seguimiento detallado del anticipo; adicionalmente se relacionan visitas a contratos que no tuvieron anticipo, es decir no se ajusta a lo estipulado en la acción | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |



**INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**  
(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)

**AUDITORÍA INTERNA**

CÓDIGO:

**F-AU-10**

VERSIÓN:

**04**

VIGENCIA:

**2025-06-12**

CLASIFICACIÓN:

**IP**

| Fila     | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo  | Actividades / Descripción  | Unidad de Medida   | Fecha Fin  | % | Observaciones   | Responsable Respuesta               |
|----------|-----------------|---|--|--|------------|---|---|-------------------------------------|
|          |                 |   | mente más representativos, comparando el avance programado versus el ejecutado.  |  |            |   |   |                                     |
| FILA_104 | AF2021-12       | 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. | 2025/12/15 | 0 | En razón a la información suministrada, se evidencia el cumplimiento de la primera actividad mediante los memorandos de impulso procesal radicados; sin embargo no se evidencia el seguimientos de los estados de los procesos en curso.  | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_107 | AF2021-12       | 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.  | 2025/12/15 | 0 | Con corte al 30/12/2025 se allegaron 5 informes de desplazamiento, pero ninguno tiene una relación de los 10 ítems más representativos ni el análisis de lo relacionado con la amortización y/o seguimiento detallado del anticipo; adicionalmente se relacionan visitas a contratos que no tuvieron anticipo, es decir no se ajusta a lo estipulado en la acción | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_108 | AF2021-13       | 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 | 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. | 2025/12/15 | 0 | En razón a la información suministrada, se evidencia el cumplimiento de la primera actividad mediante los memorandos de impulso procesal radicados; sin embargo no se evidencia el seguimientos de los estados de los procesos en curso.  | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_111 | AF2021-13       | 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.  | 2025/12/15 | 0 | Con corte al 30/12/2025 se allegaron 5 informes de desplazamiento, pero ninguno tiene una relación de los 10 ítems más representativos ni el análisis de lo relacionado con la amortización y/o seguimiento detallado del anticipo; adicionalmente se relacionan visitas a contratos que no tuvieron anticipo, es decir no se ajusta a lo estipulado en la acción | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |

**INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**  
(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)

**AUDITORÍA INTERNA**

CÓDIGO:

**F-AU-10**

VERSIÓN:

**04**

VIGENCIA:

**2025-06-12**

CLASIFICACIÓN:

**IP**

| Fila     | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo  | Actividades / Descripción  | Unidad de Medida   | Fecha Fin  | % | Observaciones   | Responsable Respuesta               |
|----------|-----------------|---|--|--|------------|---|---|-------------------------------------|
|          |                 |   | mente más representativos, comparando el avance programado versus el ejecutado.  |  |            |   |   |                                     |
| FILA_112 | AF2021-14       | 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. | 2025/12/15 | 0 | En razón a la información suministrada, se evidencia el cumplimiento de la primera actividad mediante los memorandos de impulso procesal radicados; sin embargo no se evidencia el seguimientos de los estados de los procesos en curso.  | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_115 | AF2021-14       | 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.  | 2025/12/15 | 0 | Con corte al 30/12/2025 se allegaron 5 informes de desplazamiento, pero ninguno tiene una relación de los 10 ítems más representativos ni el análisis de lo relacionado con la amortización y/o seguimiento detallado del anticipo; adicionalmente se relacionan visitas a contratos que no tuvieron anticipo, es decir no se ajusta a lo estipulado en la acción | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_117 | AF2021-16       | 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. | 2025/12/15 | 0 | En razón a la información suministrada, se evidencia el cumplimiento de la primera actividad mediante los memorandos de impulso procesal radicados; sin embargo no se evidencia el seguimientos de los estados de los procesos en curso.  | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_120 | AF2021-16       | 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.  | 2025/12/15 | 0 | Con corte al 30/12/2025 se allegaron 5 informes de desplazamiento, pero ninguno tiene una relación de los 10 ítems más representativos ni el análisis de lo relacionado con la amortización y/o seguimiento detallado del anticipo; adicionalmente se relacionan visitas a contratos que no tuvieron anticipo, es decir no se ajusta a lo estipulado en la acción | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |

**INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**  
(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)

**AUDITORÍA INTERNA**

CÓDIGO:

**F-AU-10**

VERSIÓN:

**04**

VIGENCIA:

**2025-06-12**

CLASIFICACIÓN:

**IP**

| Fila     | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo  | Actividades / Descripción  | Unidad de Medida   | Fecha Fin  | % | Observaciones   | Responsable Respuesta               |
|----------|-----------------|---|--|--|------------|---|---|-------------------------------------|
| FILA_122 | AF2021-18       | 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) Seguimientos de los estados de los procesos en curso. | 2025/12/15 | 0 | En razón a la información suministrada, se evidencia el cumplimiento de la primera actividad mediante los memorandos de impulso procesal radicados; sin embargo no se evidencia el seguimientos de los estados de los procesos en curso.  | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_125 | AF2021-18       | 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.  | 2025/12/15 | 0 | Con corte al 30/12/2025 se allegaron 5 informes de desplazamiento, pero ninguno tiene una relación de los 10 ítems más representativos ni el análisis de lo relacionado con la amortización y/o seguimiento detallado del anticipo; adicionalmente se relacionan visitas a contratos que no tuvieron anticipo, es decir no se ajusta a lo estipulado en la acción | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_127 | AF2021-20       | 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) Seguimientos de los estados de los procesos en curso. | 2025/12/15 | 0 | En razón a la información suministrada, se evidencia el cumplimiento de la primera actividad mediante los memorandos de impulso procesal radicados; sin embargo no se evidencia el seguimientos de los estados de los procesos en curso.  | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_130 | AF2021-20       | 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.  | 2025/12/15 | 0 | Con corte al 30/12/2025 se allegaron 5 informes de desplazamiento, pero ninguno tiene una relación de los 10 ítems más representativos ni el análisis de lo relacionado con la amortización y/o seguimiento detallado del anticipo; adicionalmente se relacionan visitas a contratos que no tuvieron anticipo, es decir no se ajusta a lo estipulado en la acción | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |

**INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**  
(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)

**AUDITORÍA INTERNA**

CÓDIGO:

**F-AU-10**

VERSIÓN:

**04**

VIGENCIA:

**2025-06-12**

CLASIFICACIÓN:

**IP**

| Fila     | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo   | Actividades / Descripción  | Unidad de Medida   | Fecha Fin  | % | Observaciones   | Responsable Respuesta               |
|----------|-----------------|--|--|--|------------|---|---|-------------------------------------|
| FILA_131 | AF2021-22       | 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. | 2025/12/15 | 0 | En razón a la información suministrada, se evidencia el cumplimiento de la primera actividad mediante los memorandos de impulso procesal radicados; sin embargo no se evidencia el seguimientos de los estados de los procesos en curso.  | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_134 | AF2021-22       | 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.  | 2025/12/15 | 0 | Con corte al 30/12/2025 se allegaron 5 informes de desplazamiento, pero ninguno tiene una relación de los 10 ítems más representativos ni el análisis de lo relacionado con la amortización y/o seguimiento detallado del anticipo; adicionalmente se relacionan visitas a contratos que no tuvieron anticipo, es decir no se ajusta a lo estipulado en la acción | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_135 | AF2021-23       | 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. | 2025/12/15 | 0 | En razón a la información suministrada, se evidencia el cumplimiento de la primera actividad mediante los memorandos de impulso procesal radicados; sin embargo no se evidencia el seguimientos de los estados de los procesos en curso.  | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_138 | AF2021-23       | 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.  | 2025/12/15 | 0 | Con corte al 30/12/2025 se allegaron 5 informes de desplazamiento, pero ninguno tiene una relación de los 10 ítems más representativos ni el análisis de lo relacionado con la amortización y/o seguimiento detallado del anticipo; adicionalmente se relacionan visitas a contratos que no tuvieron anticipo, es decir no se ajusta a lo estipulado en la acción | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |

**INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**  
(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)

**AUDITORÍA INTERNA**

CÓDIGO:

**F-AU-10**

VERSIÓN:

**04**

VIGENCIA:

**2025-06-12**

CLASIFICACIÓN:

**IP**

| Fila     | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo   | Actividades / Descripción  | Unidad de Medida   | Fecha Fin  | %  | Observaciones   | Responsable Respuesta               |
|----------|-----------------|--|--|--|------------|----|---|-------------------------------------|
| FILA_139 | AF2021-24       | 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. | 2025/12/15 | 0  | En razón a la información suministrada, se evidencia el cumplimiento de la primera actividad mediante los memorandos de impulso procesal radicados; sin embargo no se evidencia el seguimientos de los estados de los procesos en curso.  | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_142 | AF2021-24       | 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.  | 2025/12/15 | 0  | Con corte al 30/12/2025 se allegaron 5 informes de desplazamiento, pero ninguno tiene una relación de los 10 ítems más representativos ni el análisis de lo relacionado con la amortización y/o seguimiento detallado del anticipo; adicionalmente se relacionan visitas a contratos que no tuvieron anticipo, es decir no se ajusta a lo estipulado en la acción | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_143 | AF2021-25       | 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. | 2025/12/15 | 33 | En razón a la información suministrada, se evidencia el cumplimiento de la primera actividad mediante los memorandos de impulso procesal radicados; sin embargo no se evidencia el seguimientos de los estados de los procesos en curso.  | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_146 | AF2021-25       | 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.  | 2025/12/15 | 0  | Con corte al 30/12/2025 se allegaron 5 informes de desplazamiento, pero ninguno tiene una relación de los 10 ítems más representativos ni el análisis de lo relacionado con la amortización y/o seguimiento detallado del anticipo; adicionalmente se relacionan visitas a contratos que no tuvieron anticipo, es decir no se ajusta a lo estipulado en la acción | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |

**INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**  
(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)

**AUDITORÍA INTERNA**

CÓDIGO:

**F-AU-10**

VERSIÓN:

**04**

VIGENCIA:


**2025-06-12**

CLASIFICACIÓN:


**IP**

| Fila     | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo   | Actividades / Descripción  | Unidad de Medida   | Fecha Fin  | %  | Observaciones   | Responsable Respuesta               |
|----------|-----------------|--|--|--|------------|----|---|-------------------------------------|
| FILA_147 | AF2021-26       | 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. | 2025/12/15 | 33 | En razón a la información suministrada, se evidencia el cumplimiento de la primera actividad mediante los memorandos de impulso procesal radicados; sin embargo no se evidencia el seguimientos de los estados de los procesos en curso.  | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_150 | AF2021-26       | 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.  | 2025/12/15 | 0  | Con corte al 30/12/2025 se allegaron 5 informes de desplazamiento, pero ninguno tiene una relación de los 10 ítems más representativos ni el análisis de lo relacionado con la amortización y/o seguimiento detallado del anticipo; adicionalmente se relacionan visitas a contratos que no tuvieron anticipo, es decir no se ajusta a lo estipulado en la acción | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_151 | AF2021-27       | 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. | 2025/12/15 | 0  | En razón a la información suministrada, se evidencia el cumplimiento de la primera actividad mediante los memorandos de impulso procesal radicados; sin embargo no se evidencia el seguimientos de los estados de los procesos en curso.  | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_154 | AF2021-27       | 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               | 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.  | 2025/12/15 | 0  | Con corte al 30/12/2025 se allegaron 5 informes de desplazamiento, pero ninguno tiene una relación de los 10 ítems más representativos ni el análisis de lo relacionado con la amortización y/o seguimiento detallado del anticipo; adicionalmente se relacionan visitas a contratos que no tuvieron anticipo, es decir no se ajusta a lo estipulado en la acción | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_155 | AF2021-35       | Manejo de recursos en Convenios Interadministrativos. Existen veinticinco (25) casos con anticipos sin   | 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. | 2025/12/15 | 0  | En razón a la información suministrada, se evidencia el cumplimiento de la primera actividad mediante los memorandos de impulso procesal radicados; sin embargo no se evidencia el seguimientos de los estados de los procesos en curso.  | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |



|  |   |                |            |
|--|---|----------------|------------|
|  <p>enterritorio<br/>Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.</p> | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | 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   | Fecha Fin  | % | Observaciones   | Responsable Respuesta               |
|----------|-----------------|---|--|--|------------|---|---|-------------------------------------|
|          |                 | 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  | les en curso por parte de la Oficina Asesora Jurídica, y realizar seguimiento trimestral por parte de la Subgerencia de Desarrollo de Proyectos.   | cado ante la Oficina Asesora Jurídica. (2) Seguimientos de los estados de los procesos en curso.   |            |   | tividad mediante los memorandos de impulso procesal radicados; sin embargo no se evidencia el seguimientos de los estados de los procesos en curso.   |                                     |
| FILA_158 | AF2021-35       | 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.  | 2025/12/15 | 0 | Con corte al 30/12/2025 se allegaron 5 informes de desplazamiento, pero ninguno tiene una relación de los 10 ítems más representativos ni el análisis de lo relacionado con la amortización y/o seguimiento detallado del anticipo; adicionalmente se relacionan visitas a contratos que no tuvieron anticipo, es decir no se ajusta a lo estipulado en la acción | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_159 | 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.   | Implementar un instrumento de seguimiento y control mediante una proforma que incluya criterios generales de las obligaciones de los contratistas que permitan materializar requerimientos y dejar evidencia o soporte de manera preventiva para un futuro posible incumplimiento.   | (1) Documento de seguimiento formalizado en Catálogo documental  | 2025/08/30 | 0 | si bien es cierto que en la evidencia presentada se puede observar la gestión para la formalización en el catálogo documental, no se evidencia la finalización de la acción, por lo cual se espera dicha evidencia para proceder al cierre  | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_167 | AF2022-08       | 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. | 2025/12/15 | 0 | En razón a la información suministrada, se evidencia el cumplimiento de la primera actividad mediante los memorandos de impulso procesal radicados; sin embargo no se evidencia el seguimientos de los estados de los procesos en curso.  | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |
| FILA_170 | AF2022-08       | Amortización del Contrato de Obra 2210022 de 2021 y descuento mayor permanencia de interventoría.   | Incorporar en los informes de visitas de campo de los profesionales de apoyo a la supervisión un   | (5) Informes de Visitas de Campo con el seguimiento detallado de los anticipos.  | 2025/12/15 | 0 | Con corte al 30/12/2025 se allegaron 5 informes de desplazamiento, pero ninguno   | Subgerencia Desarrollo de Proyectos |

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

| Fila | Código Hallazgo | Descripción del Hallazgo  | Actividades / Descripción   | Unidad de Medida | Fecha Fin | % | Observaciones   | Responsable Respuesta |
|------|-----------------|---|---|------------------|-----------|---|---|-----------------------|
|      |                 | 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. | 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. |                  |           |   | tiene una relación de los 10 ítems más representativos ni el análisis de lo relacionado con la amortización y/o seguimiento detallado del anticipo; adicionalmente se relacionan visitas a contratos que no tuvieron anticipo, es decir no se ajusta a lo estipulado en la acción |                       |

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

#### Acciones por vencer en el I Trimestre de 2026

Para el I Trimestre de 2026, se evidencian 8 acciones con fecha de vencimiento en enero de 2026; a continuación el detalle por grupo responsable:


**Tabla 5. Acciones con Vencimiento al I Trimestre de 2026 por Grupo**

| Grupo                               | Total    |
|-------------------------------------|----------|
| Oficina Asesora Jurídica            | 1        |
| Subgerencia Desarrollo de Proyectos | 4        |
| Subgerencia Financiera              | 3        |
| <b>Total</b>                        | <b>8</b> |

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


| FILA    | Descripción del Hallazgo  | Actividades Descripción  | Unidad de Medida   | Responsable                         | Fecha Fin  |
|---------|---|--|--|-------------------------------------|------------|
| FILA_17 | Recaudo Ingresos Presupuestales convenio 221017 Escuela Superior de Administración Pública -ESAP Fase II  | Los Grupos de trabajo de Presupuesto, Contabilidad y Gestión de Pagaduría efectuarán mensualmente la conciliación de los recursos recibidos por concepto de los aportes pactados en los contratos interadministrativos suscritos con los clientes. | Formato conciliación mensual de los recursos recibidos en la Empresa y registrados en la información financiera. | Subgerencia Financiera              | 2026/01/31 |
| FILA_59 | 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 | Diseñar y ejecutar un plan de acción para la depuración de liquidaciones, específicamente enfocado en los saldos de la contratación derivada constituidos en la vigencia 2019 y no ejecutados en la vigencia 2020.                                 | (9) Memorando de entrega de resumen bimensual por Grupo de trabajo.  | Subgerencia Desarrollo de Proyectos | 2026/01/15 |
| FILA_60 | 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,   | Realizar un seguimiento continuo a la depuración de cuentas por pagar a través del Comité de Seguimiento Presupuestal y Contable.  | (3) Acta del comité de Seguimiento Presupuestal y Contable   | Subgerencia Desarrollo de Proyectos | 2026/01/15 |



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

| FILA     | Descripción del Hallazgo   | Actividades Descripción  | Unidad de Medida   | Responsable                         | Fecha Fin  |
|----------|--|--|--|-------------------------------------|------------|
|          | pasando de una vigencia a otra, sin que se comprueben controles efectivos para el cumplimiento de los objetos contractuales  |  |  |                                     |            |
| FILA_64  | 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.   | Solicitar concepto de aplicabilidad a las entidades territoriales  | Comunicación externa   | Subgerencia Financiera              | 2026/01/31 |
| FILA_68  | Ejecución Presupuestal de Ingresos. Vigencia 2021, evidencia baja ejecución presupuestal de ingreso, correspondiente al 64% de lo presupuestado, en especial en el rubro Recursos de Gerencia de Proyectos, refleja falencias de gestión para el logro de metas y objetivos establecidos dentro de los Planes y Programas estratégicos de la Entidad.  | Implementar un mecanismo de control y seguimiento permanente para los hitos de ejecución contractual de los convenios y/o contratos interadministrativos vigentes durante 2025. Este mecanismo hará especial énfasis en la trazabilidad de los aportes del cliente y las cuotas administrativas, buscando garantizar una ejecución efectiva y alineada con las metas institucionales.              | (9) Memorando de entrega de resumen bimensual por Grupo de trabajo   | Subgerencia Desarrollo de Proyectos | 2026/01/15 |
| FILA_70  | Apropiación Versus Ejecución Presupuestal de Gastos. Los recursos de la Línea de Gerencia de Proyectos alcanzan compromisos del 67%, lo que refleja falencias de gestión para la ejecución de los recursos puestos a disposición de la Empresa, de una adecuada programación y planeación presupuestal, así como de la optimización de los mismos durante la vigencia para la cual fueron apropiados | Diseñar y ejecutar un plan de acción para la depuración de liquidaciones, específicamente enfocado en los saldos de la contratación derivada constituidos en la vigencia 2019 y no ejecutados en la vigencia 2020.   | (9) Memorando de entrega de resumen bimensual por Grupo de trabajo.  | Subgerencia Financiera              | 2026/01/15 |
| FILA_165 | Inconsistencias presentadas en el Formulario F9: Relación De Procesos Judiciales que genera deficiencias en la calidad de la información y el control fiscal interno revelados en los Estados Financieros. Igualmente genera el registro de datos o información inexacta en las bases de datos y sistemas de información de la CGR obstaculizando la labor de vigilancia y control fiscal.           | Presentación al área de control interno copia de informe trimestral contable realizado por la Gerencia de Defensa, dicho informe contable tiene la relación de los procesos judiciales activos reportado en el sistema E-kogui, con dicha información se realiza la consolidación y presentación del informe de F9 Relación De Procesos Judiciales.  | Informe contable trimestral del año 2025   | Oficina Asesora Jurídica            | 2026/01/15 |
| FILA_174 | Presupuesto de Ingresos Vigencia 2022. Se presenta una baja ejecución en el presupuesto de ingresos durante la vigencia 2022, del 73.57% y del 64.15% del rubro más representativo, cual es el de Recursos de Gerencia de Proyectos, que es el que más afecta el resultado.  | La Subgerencia de Desarrollo de Proyectos informará a los clientes, cada vez que se suscriba un contrato o novedad, la importancia de cumplir con la cláusula de forma de pago de los recursos a administrar o a ejecutar, dado que es indispensable que sean consignados en los tiempos planeados para así garantizar el correcto desarrollo de los proyectos a los que se compromete la Empresa. | Comunicaciones enviadas a los clientes de los contratos interadministrativos nuevos o novedades suscritas, donde se indique la importancia de recibir el aporte de acuerdo con lo pactado. | Subgerencia Desarrollo de Proyectos | 2026/01/20 |

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

|   |   |                |        |
|---|---|----------------|--------|
|  | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | CÓDIGO:        | F      |
|   |   | VERSIÓN:       |        |
|   |   | VIGENCIA:      | 2025-0 |
|   | <b>AUDITORÍA INTERNA</b>  | CLASIFICACIÓN: |        |

### 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, 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  |
|----------------------|---|
| <b>Significativo</b> | Acciones con fecha de ejecución vencida sin evidencia de cumplimiento |
| <b>Considerable</b>  | Acciones que se han identificado como inefectivas                     |
| <b>Moderado</b>      | Acciones que se encuentran en ejecución                               |
| <b>Bajo</b>          | 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<br>SI=10<br>NO=0   | ACCIÓN<br>SI=25<br>NO=0         | ACTIVIDAD<br>SI=25<br>NO=0                    | EVIDENCIA<br>SI=30<br>NO=0  | FECHA<br>SI=10<br>NO=0                                |
|--|---------------------------------|---|---|---|
| 1. La causa se encuentra adecuadamente identificada ( mínimo 2 Por qué)<br><br>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**

|                      |                      |                     |                    |                  |
|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------|------------------|
| <b>Vencidas</b>      | <b>Inefectivas</b>   | <b>En Ejecución</b> | <b>Por Iniciar</b> | <b>Efectivas</b> |
| <b>Significativo</b> | <b>Considerables</b> | <b>Moderado</b>     | <b>Bajo</b>        | <b>Cumplidas</b> |
| 68                   | -                    | 8                   | -                  | 108              |

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

En el ejercicio se observó que las acciones que se establecieron como cumplidas (108) fueron efectivas de acuerdo con los criterios establecidos por la ACI. En consecuencia, no se observaron acciones inefectivas.

Las 68 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                       | -             | -        | 13        | 13    |
| Grupo de Presupuesto                        | -             | -        | 1         | 1     |
| Grupo de Desarrollo de Proyectos Especiales | 4             | -        | -         | 4     |

**INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**  
(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)

CÓDIGO:

VERSIÓN:

VIGENCIA:

2025-0

**AUDITORÍA INTERNA**

CLASIFICACIÓN:

| Grupo de Trabajo   | Significativo | Moderado | Efectivas  | Total      |
|--|---------------|----------|------------|------------|
| Oficina Asesora Jurídica   | -             | 1        | -          | 1          |
| Presidencia  | 2             | -        | -          | 2          |
| Subgerencia de Operaciones   | -             | -        | 6          | 6          |
| Subgerencia Desarrollo de Proyectos  | 51            | 4        | 76         | 131        |
| Subgerencia Desarrollo de Proyectos / Subgerencia de Estructuración de Proyectos | 5             | -        | 2          | 7          |
| Subgerencia Financiera   | 6             | 3        | 10         | 19         |
| <b>Total</b>   | <b>68</b>     | <b>8</b> | <b>108</b> | <b>184</b> |

**Fuente:** Elaboración Propia Asesoría de Control Interno a partir del seguimiento efectuado al IV 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                 |
| <b>Total</b>     | <b>64</b>          |

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       |      |              |          |
| 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       |      |              |          |

| 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       |      |              |          |
| AF2022-20       |      |              |          |
| AF202314        |      |              |          |
| AF202315        |      |              |          |
| AF2023H1        |      |              |          |
| AF2023H3        |      |              |          |
| AF2023H5        |      |              |          |
| AF2023H10       |      |              |          |
| AF2023H12       |      |              |          |
| AF2023H2        |      |              |          |
| AF2023H6        |      |              |          |
| AF2024H1        |      |              |          |
| AF2024H10       |      |              |          |
| AF2024H2        |      |              |          |
| AF2024H3        |      |              |          |

**INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**  
(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)

CÓDIGO:

VERSIÓN:

VIGENCIA:

2025-0

**AUDITORÍA INTERNA**

CLASIFICACIÓN:

| Código Hallazgo | Bajo | Considerable | Moderado |
|-----------------|------|--------------|----------|
| AF2021-20       |      |              |          |
| AF2021-21       |      |              |          |
| AF2021-22       |      |              |          |
| AF2021-23       |      |              |          |
| AF2021-24       |      |              |          |
| AF2021-25       |      |              |          |

| Código Hallazgo | Bajo | Considerable | Moderado |
|-----------------|------|--------------|----------|
| 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 31 de diciembre de 2025, de las 153 acciones que estaban para seguimiento se cerraron 85 y 68 quedaron vencidas.
- 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 cuarto trimestre de 2025 fue de 72,56%.
- Para el I trimestre de 2026 se identificaron 8 acciones con fecha de cumplimiento en enero de 2026, sobre las cuales se debe gestionar por los grupos de trabajo responsables para darles cumplimiento dentro de los plazos establecidos.
- Así mismo, en el periodo objeto de evaluación por parte de los grupos de trabajo se recibieron los Radicado No. 202563010049343 del 11 de diciembre de 2025 y No. 202610010000043 del 14 de enero de 2026; en los que se solicitó la modificación o prorroga de 7 actividades; solicitudes que fueron realizadas por fuera del término establecido para tal fin, toda vez que el Numeral No. 11 del Capítulo 6. Desarrollo de Actividades del P-AU-05 Procedimiento Seguimiento Planes de Mejoramiento<sup>2</sup>, se establece que ***"Hacer modificaciones planes de mejoramiento: La solicitud para ampliar el plazo de las acciones deberá realizarse como mínimo un mes antes de que se cumpla el plazo fin de la acción; y como mínimo con un mes de anterioridad a la fecha de reporte de avances trimestrales. El plazo de cumplimiento de la acción podrá ampliarse hasta tres (3) meses más con la debida justificación, la cual será analizada y aprobada solamente por la OCI"***; por lo anterior, la modificación de estas acciones no se acoge por esta Asesoría de Control Interno.

<sup>2</sup> Aprobado en Reunión de la Junta Directiva del 27 de febrero de 2025, acta 006 de 2025.

|   |   |                |        |
|---|---|----------------|--------|
|  | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b><br><b>(Trabajos de informes, seguimientos de ley y/o cumplimiento)</b> | CÓDIGO:        | F      |
|   |   | VERSIÓN:       |        |
|   |   | VIGENCIA:      | 2025-0 |
|   | <b>AUDITORÍA INTERNA</b>  | CLASIFICACIÓN: |        |

Resultado del análisis de semaforización se observó que:

- Para las acciones suscritas con la Contraloría General de la República, con corte al 31 de diciembre de 2025, se identificaron 68 acciones en zona de riesgo significativo debido a que están vencidas; 8 acciones se encuentran en zona de riesgo moderado porque están en ejecución y deben ser finalizadas por los responsables en las fechas establecidas y 108 acciones han sido finalizadas y calificadas como efectivas.

## 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 2026. 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, de tal manera que en caso de requerirlo estas se puedan realizar con la oportunidad correspondiente.

Atentamente,

Orlando Correa Nuñez  
**Asesor con Funciones de Control Interno**

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