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

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


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

PERIODO EVALUADO:

Primer Trimestre 2026


Elaborado:

abril de 2026

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

INFORMACIÓN GENERAL:

NOMBRE DEL INFORME:	<i>Seguimiento planes de mejoramiento auditorías internas-I trimestre 2026</i>
TIPO DE INFORME:	<i>Informe de seguimiento de ley</i>
DESTINATARIOS:	<i>Presidencia Oficina Asesora Jurídica Subgerencia Administrativa Subgerencia de operaciones Subgerencia de Desarrollo de Proyectos Grupo Tecnologías de la Información Grupo de Comunicaciones Grupo de Gestión Comercial Grupo de Riesgo</i>
FUENTE DE INFORMACIÓN:	<i>Reportes diferentes procesos de la entidad</i>
EMITIDO POR:	<i>Orlando Correa Núñez –Asesor con funciones de Control Interno</i>
AUDITOR:	<i>Luz Angela Perilla José Alexander Riaño Pirajan José Alexander García Ruiz Luz Yanira Salamanca Adriana Mayerly Pinzón Briceño Miguel Ángel Silva Cobaleda Diego Patarroyo Casallas Luz Angela Perilla Acosta Ruth Marcela López Valbuena</i>

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

DESARROLLO DEL INFORME:

1. OBJETIVO

Informar los resultados del seguimiento al estado de cumplimiento de los planes de mejoramiento por procesos de Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial- ENTERRITORIO S.A, con corte al 31 de marzo de 2026, en cumplimiento del Plan Anual de Auditorías aprobado por la Junta Directiva

2. ALCANCE


Este informe comprende el análisis del estado del avance del cumplimiento de las acciones registradas en los planes de mejoramiento, con corte al 31 de marzo de 2026 producto de auditorías internos ejecutadas por la Asesoría de Control Interno a los procesos durante las vigencias 2025,2026

3. LIMITACION DEL ALCANCE (SI APLICA)

Las áreas de Subgerencia de Gestión de Proyectos, Gestión de Tecnologías de la Información, Gerencia de Proyectos, Grupo de Riesgos, Grupo de Talento Humano, Grupo de Servicios Administrativos, Grupo de Planeación y Desarrollo Organizacional no reportaron avance de todos los planes de mejoramiento a pesar del memorando 202611010001583 enviado por parte de la Asesoría de Control Interno el 24 de marzo de 2026 y reiteración realizada el 16 de abril de 2026.

4. MARCO LEGAL

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

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

-artículo 76. “Designación del responsable del Control Interno y reportes.”

- Decreto 2145 de 1999, toda la norma “Por el cual se dictan normas sobre el *Sistema Nacional de Control Interno de las Entidades y Organismos de la Administración Pública del Orden Nacional y Territorial y se dictan otras disposiciones.*”
- Decreto 1083 de 2015 titulo 21, “Sistema de Control Interno “
- Decreto 648 de 2017, Artículo 7, “Sistema Institucional y Nacional de Control Interno”
- Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces versión 3-septiembre de 2023.Rol enfoque hacia la prevención.

5. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO


En el marco de los roles Enfoque hacia la prevención y Evaluación y Seguimiento establecidos en el Decreto 648 de 2017 la Asesoría de Control Interno, presenta el estado del seguimiento de los planes de mejoramiento por procesos de las auditorías adelantadas en la vigencia 2025 para el primer trimestre 2026.

5.1 Estado Planes de Mejoramiento a 31 de marzo 2026

Al 31 de marzo de 2026 se establecieron 91 acciones formuladas en 16 planes de mejoramiento. A continuación, se presenta el estado de las acciones:

Tabla 1-Estado acciones por plan de mejoramiento

PLAN DE MEJORAMIENTO	EN EJEUCIÓN	CERRADA	VENCIDA	TOTAL
A113 CI 212015 MVCT			1	1
A114 ACCESIBILIDAD WEB		2	1	3
A115 NTC_6047			1	1
ANM CONVENIO 221018		5	6	11
AUD CI212080 DPS3_2025		7	1	8
AUDITORÍA FONDO MUNDIAL 2025	9	5	3	17
AUDITORÍA GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS 2025 / DESARROLLO DE PROYECTOS		1		1
AUDITORIA GESTION TI 2025		3	6	9
CI 223007 AEROCIVIL			6	6
COLEGIOS SED 2025	3		2	5
MONITOREO CONEXIONES INTRADOMICILIARIAS 2025			2	2
MSPI 2024 - SERVICIOS ADMINSTRATIVOS		3		3
MSPI 2024 - TALENTO HUMANO		2		2

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

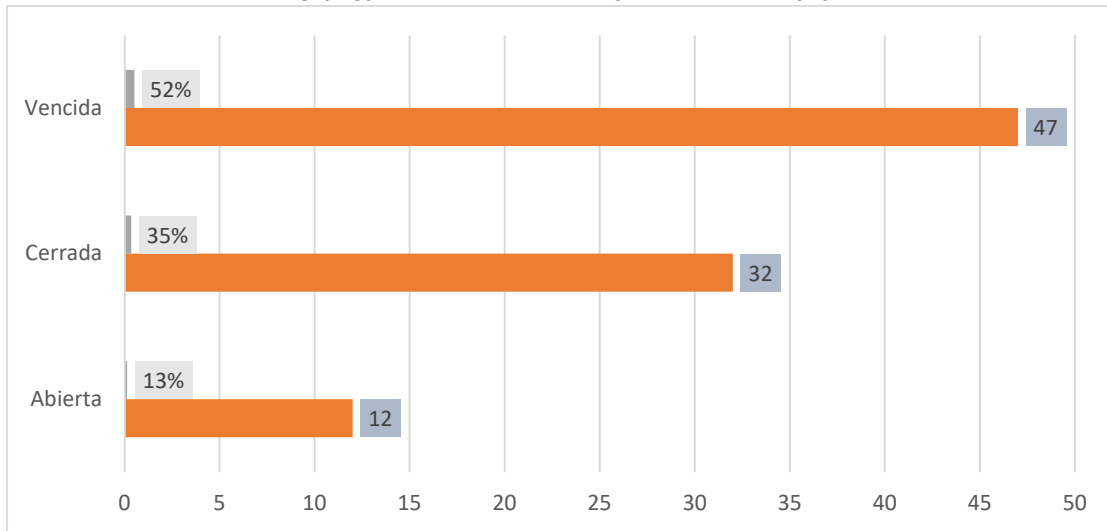
PLAN DE MEJORAMIENTO	EN EJECUCIÓN	CERRADA	VENCIDA	TOTAL
MSPI 2024 TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION		3	8	11
PM GESTION DOCUMENTAL - SERVICIOS ADMINISTRATIVOS		1	7	8
PM GESTION DOCUMENTAL - TALENTO HUMANO			3	3
TOTAL	12	32	47	91

-Se observan 16 planes de mejoramiento con 91 acciones establecidas de las cuales 32 se encuentran al 100% es decir cumplidas, correspondiente al 35%; 12 acciones en ejecución con el 13%, 47 acciones vencidas correspondiente al 52%.


-Frente al periodo anterior se observan 7 planes menos ya que para el cuarto trimestre de 2025 se establecieron 23 planes de mejoramiento y para el primer trimestre 2026 se observan 16.

-De igual forma, se observaron 126 acciones menos (38.4%) que el periodo de seguimiento anterior debido a que para el cuarto trimestre 2025 se establecieron 217 acciones mientras que para el primer trimestre se evidencian 91 acciones.

Gráfica 1-Estado acciones al 31 de marzo de 2026



Fuente: Papeles de trabajo-Archivos internos –ACI

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

Los siguientes planes de mejoramiento no tienen acciones y actividades establecidas por parte de los responsables.


Tabla 2. Observaciones sin formulación de acciones

GRUPO/PLAN	OBSERVACIONES SIN PLAN
GRUPO DE GESTIÓN DE RIESGOS	1
AUDITORIA SEVINPRO 2025	1
GRUPO DE PLANEACIÓN Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL	13
PLAN DE MEJORAMIENTO PTEP	13
GRUPO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	7
AUDITORIA ERP 2025	4
AUDITORIA SEVINPRO 2025	3
SUBGERENCIA DE DESARROLLO DE PROYECTOS	30
A117- CONVENIOS INTRADOMICILIARIAS 222006-223004	5
ANM CONVENIO 221018	1
COLEGIOS SED 2025	8
MONITOREO DPS4	2
PAA25-76-M CI204006 MINSALUD	4
PAA25-79-M CI204014 ICBF	4
PAA26-01-M CI223004 INTRA	3
PAA26-02-M CI220005 SENA	3
Total	51


Fuente: Papeles de trabajo-Archivos internos –ACI

De las 51 observaciones sin registro de acciones de mejoramiento, 27 (53%) corresponden al periodo pasado, es decir no han sido gestionadas por parte de los responsables de proceso desde el cuarto trimestre de 2025.


NÚMERO ACCIÓN	PLAN	DESCRIPCIÓN	DEPENDENCIA
897	A117- Convenios intradomiciliarias 222006-223004	Observación No 1: Inoportunidad en la entrega de Informes de Gestión por parte del contratista de obra (Orden de trabajo 2240100	GERENCIA DE DESARROLLO DE PROYECTOS
898	A117- Convenios intradomiciliarias 222006-223004	Observación 2. Incumplimiento con la programación de obras y metas de viviendas a entregar por causa de abandono y suspensión total de la obra no	GERENCIA DE DESARROLLO DE PROYECTOS

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

NÚMERO ACCIÓN	PLAN	DESCRIPCIÓN	DEPENDENCIA
		justificada por el contratista de obra Con corte a 06 de diciembre de 2024,	
899	A117- Convenios intradomiciliarias 222006-223004	Observación 3. Deficiencias en la calidad de las actividades ejecutadas	GERENCIA DE DESARROLLO DE PROYECTOS
900	A117- Convenios intradomiciliarias 222006-223004	Observación 4. Deficiencias en la implementación de medidas de protección ambiental	GERENCIA DE DESARROLLO DE PROYECTOS
901	A117- Convenios intradomiciliarias 222006-223004	Observación No. 5. Demoras en el inicio del trámite de presunto incumplimiento	GERENCIA DE DESARROLLO DE PROYECTOS
1036	PLAN DE MEJORAMIENTO PTEP	En el componente de redes y articulación: la tarea ¿Remitir correo I trimestre a los grupos implicados, solicitando información sobre las denuncias registradas y elaborar presentación para el CIGD	GRUPO DE PLANEACIÓN Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL
1037	PLAN DE MEJORAMIENTO PTEP	En el componente de redes y articulación: la tarea ¿Presentar el primer seguimiento y monitoreo al registro de conflictos de intereses que han surtido trámite en el Comité Institucional de Gestión y Desempeño Al respecto No se observó monitoreo de conflicto de interés de acuerdo al P-TH-19-V04 numeral 5?3 por lo tanto el reporte al CIDG no da cuenta de manera suficiente y precisa.	GRUPO DE PLANEACIÓN Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL
1038	PLAN DE MEJORAMIENTO PTEP	En el componente Cultura de la legalidad y estado abierto; la tarea Elaborar y publicar el informe de resultados de la consulta ciudadano. Se observa informe de encuesta dirigida a los grupos de valor, sin embargo, es el reporte estadístico de las preguntas y las conclusiones no se enfocan en el contenido de los programas y proyectos de la vigencia 2025.	GRUPO DE PLANEACIÓN Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL
1039	PLAN DE MEJORAMIENTO PTEP	No se encuentra documentada la declaración del Programa y actividades que permitan la participación de los colaboradores en su construcción.	GRUPO DE PLANEACIÓN Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL
1040	PLAN DE MEJORAMIENTO PTEP	No se observó documento que establezca el alcance del programa. Criterio: Anexo Técnico programas de transparencia y Ética pública- Decreto 1122 de 2024.Pág	GRUPO DE PLANEACIÓN Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL

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

NÚMERO ACCIÓN	PLAN	DESCRIPCIÓN	DEPENDENCIA
		19¿El Alcance del Programa de Transparencia y Ética Pública se refiere a los sujetos que participan del Programa	
1041	PLAN DE MEJORAMIENTO PTEP	No se observa la documentación de objetivos específicos, medibles, alcanzables, relevantes y con plazos establecidos.	GRUPO DE PLANEACIÓN Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL
1042	PLAN DE MEJORAMIENTO PTEP	Se encuentra el PTEP articulado con el Plan Estratégico Institucional con la perspectiva de procesos y con el Plan de Seguimiento del MIPG. Se observan responsables, acciones y tareas establecidas en el plan programático, pero no una descripción detallada al respecto. Se recomienda documentar esta articulación y considerar alternativas innovadoras	GRUPO DE PLANEACIÓN Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL
1043	PLAN DE MEJORAMIENTO PTEP	El monitoreo lo realiza el Grupo de Planeación y Desarrollo Organizacional a través de GRC y reportes periódicos al Comité Institucional de Gestión y Desempeño. Es recomendable documentar la metodología y herramienta de monitoreo, administración y supervisión.	GRUPO DE PLANEACIÓN Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL
1044	PLAN DE MEJORAMIENTO PTEP	No se hallaron evidencias de la articulación del Programa de Transparencia y Ética Pública con los planes de inducción y planes de comunicaciones de la Empresa.	GRUPO DE PLANEACIÓN Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL
1045	PLAN DE MEJORAMIENTO PTEP	Criterio: Anexo Técnico programas de transparencia y Ética pública- Decreto 1122 de 2024. Pág 22	GRUPO DE PLANEACIÓN Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL
1046	PLAN DE MEJORAMIENTO PTEP	Se evidenció el establecimiento de 5 actividades asociadas pieza gráfica o infografía de los canales de denuncia vigentes para el año 2025.	GRUPO DE PLANEACIÓN Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL
1047	PLAN DE MEJORAMIENTO PTEP	Riesgo de Lavado de Activos, Financiación del Terrorismo y Financiación para la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva ¿LAFTPADM	GRUPO DE PLANEACIÓN Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL
1048	PLAN DE MEJORAMIENTO PTEP	Se debe consultar el anexo técnico del decreto 1222 de 2024 y participar de los diferentes espacios de sensibilización sobre Programas de Transparencia y Ética	GRUPO DE PLANEACIÓN Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL


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

NÚMERO ACCIÓN	PLAN	DESCRIPCIÓN	DEPENDENCIA
		Pública con el fin de documentar este programa con todos los componentes establecidos.	
1052	ANM CONVENIO 221018	OBSERVACION 4: Deficiencias en la revisión y aprobación de diseños arquitectónicos	GERENCIA DE DESARROLLO DE PROYECTOS
1072	Auditoria ERP 2025	Observación 1. Incumplimiento de Backup en fecha establecida, control CTROPETI-55	GRUPO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN
1073	Auditoria ERP 2025	Observación 2: Deficiencia en la asignación de Roles y perfiles ERP DYNAMICS 365. Control CTROPETI-71 Roles y perfiles ERP DYNAMICS 365 y CTROPERI-85	GRUPO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN
1074	Auditoria ERP 2025	Observación 3: Asignación de rol que no se ajusta a las actividades del usuario	GRUPO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN
1075	Auditoria ERP 2025	Observación 4: No implementación en ambiente productivo del módulo de Conciliación Bancaria de Dynamics 365.	GRUPO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN
1076	Auditoria SEVINPRO 2025	Observación 1: Campos vacíos en el log de transacciones del aplicativo SEVINPRO.	GRUPO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN
1077	Auditoria SEVINPRO 2025	Observación 2 Debilidades en la realización del backup al servidor ENTSRVBACKUPS,	GRUPO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN
1078	Auditoria SEVINPRO 2025	Observación 3 Debilidades en la supervisión del Contrato CDI-030-2024	GRUPO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN
1079	Auditoria SEVINPRO 2025	Observación 4: Se identificó que las modificaciones de los cupos registrados en el aplicativo SEVINPRO son efectuadas por un rol distinto al Gerente del Grupo de Gestión de Riesgos.	GRUPO GESTIÓN DE RIESGOS

Al respecto es necesario que los responsables establezcan acciones en el aplicativo GRC para activar el plan de mejoramiento.

-Se establecieron **47 acciones vencidas** toda vez que:

- La evidencia aportada no es suficiente frente a la unidad de medida y actividad planteada.
- No se reportó avance en el periodo establecido


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

De las 47 acciones vencidas se observaron 27 (**57%**) del periodo pasado correspondiente al cuarto trimestre 2025

A continuación, se presentan las acciones vencidas y cuales se ratifican del periodo pasado

Tabla 4-Acciones vencidas al 31 de marzo 2026

NÚMERO ACCIÓN	AREA	FECHA INICIO	FECHA FIN	VENCIDA IV T 2025
863	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	26/12/2024	31/01/2025	
874	Grupo de Tecnologías de la Información	1/01/2025	15/03/2026	
875	Subgerencia Administrativa	2/01/2025	15/12/2025	
910	Grupo de Tecnologías de la Información	6/06/2025	31/01/2026	
911	Grupo de Tecnologías de la Información	26/05/2025	30/05/2025	X
912	Grupo de Tecnologías de la Información	13/06/2025	31/01/2026	
913	Grupo de Tecnologías de la Información	13/06/2025	31/12/2025	X
915	Grupo de Gestión de Riesgos	2/06/2025	31/12/2025	X
916	Grupo de Gestión de Riesgos	3/11/2025	28/11/2025	X
987	Subgerencia Administrativa -Grupo Talento Humano	1/10/2025	31/12/2025	X
988	Subgerencia Administrativa -Grupo Talento Humano	1/09/2025	31/12/2025	X
989	Subgerencia Administrativa -Grupo Talento Humano	1/09/2025	31/12/2025	X
996	Gerencia Administrativa-Grupo de Servicios Administrativos	1/09/2025	15/12/2025	X
996	Gerencia Administrativa-Grupo de Servicios Administrativos	1/09/2025	15/12/2025	
1000	Gerencia Administrativa-Grupo de Servicios Administrativos	1/09/2025	31/03/2026	
1004	Gerencia Administrativa-Grupo de Servicios Administrativos	1/09/2025	15/12/2025	X
1004	Gerencia Administrativa-Grupo de Servicios Administrativos	1/09/2025	15/12/2025	X
1005	Gerencia Administrativa-Grupo de Servicios Administrativos	1/09/2025	15/12/2025	X
1005	Gerencia Administrativa-Grupo de Servicios Administrativos	1/09/2025	15/12/2025	X
1007	Grupo de Gestión de Riesgos	1/09/2025	15/12/2025	X
1007	Grupo de Gestión de Riesgos	15/11/2025	31/12/2025	X
1009	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	29/09/2025	15/12/2025	
1011	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	29/09/2025	15/12/2025	
1017	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	29/09/2025	15/12/2025	


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

NÚMERO ACCIÓN	AREA	FECHA INICIO	FECHA FIN	VENCIDA IV T 2025
1018	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	29/09/2025	15/12/2025	
1019	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	29/09/2025	15/12/2025	
1020	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	29/09/2025	15/12/2025	
1028	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	21/10/2025	15/12/2025	
1029	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	21/10/2025	15/12/2025	
1035	Grupo de Gestión de Riesgos	15/10/2025	30/11/2025	X
1051	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	27/08/2025	30/11/2025	X
1056	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	27/08/2025	30/11/2025	X
1056	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	27/08/2025	31/10/2025	X
1056	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	27/08/2025	30/11/2025	X
1057	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	27/08/2025	31/10/2025	X
1057	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	27/08/2025	30/11/2025	X
1060	Grupo de Tecnologías de la Información	17/10/2025	15/03/2026	
1060	Grupo de Tecnologías de la Información	17/11/2025	15/03/2026	
1061	Grupo de Tecnologías de la Información	17/10/2025	15/03/2026	X
1063	Grupo de Tecnologías de la Información	17/10/2025	15/03/2026	
1063	Grupo de Tecnologías de la Información	17/10/2025	15/03/2026	
1063	Grupo de Tecnologías de la Información	17/10/2025	15/03/2026	
1083	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	25/02/2026	15/03/2026	
1089	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	14/01/2026	6/02/2026	
1090	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	22/01/2026	6/02/2026	
1100	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	1/12/2025	30/03/2026	
1101	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	1/12/2025	30/03/2026	

Así mismo, se reportaron **4 planes de mejoramiento** con 14 acciones que finalizan su ejecución entre el segundo y tercer trimestre 2026 de la Subgerencia de Proyectos

• **Tabla 5-Acciones en ejecución al 31 de marzo de 2026**

NÚMERO ACCIÓN	AREA	FECHA INICIO	FECHA FIN	PLAN
1031	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	14/10/2025	31/05/2026	Aud CI212080 DPS3_2025
1082	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	14/01/2026	30/09/2026	Auditoría Fondo Mundial 2025
1083	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	25/02/2026	30/06/2026	Auditoría Fondo Mundial 2025
1083	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	25/02/2026	30/06/2026	Auditoría Fondo Mundial 2025
1083	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	25/02/2026	30/06/2026	Auditoría Fondo Mundial 2025
1084	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	14/01/2026	30/06/2026	Auditoría Fondo Mundial 2025

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

NÚMERO ACCIÓN	AREA	FECHA INICIO	FECHA FIN	PLAN
1085	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	14/01/2026	30/06/2026	Auditoría Fondo Mundial 2025
1086	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	14/01/2026	30/06/2026	Auditoría Fondo Mundial 2025
1087	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	25/02/2026	30/06/2026	Auditoría Fondo Mundial 2025
1088	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	14/01/2026	30/06/2026	Auditoría Fondo Mundial 2025
1091	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	14/01/2026	15/04/2026	Auditoría Fondo Mundial 2025
1099	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	1/12/2025	30/06/2026	COLEGIOS SED 2025
1099	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	1/12/2025	30/06/2026	COLEGIOS SED 2025
1104	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	1/12/2025	30/06/2026	COLEGIOS SED 2025


Fuente: Papeles de trabajo-Archivos internos –ACI

5.2 Distribución por áreas con corte a 31 de marzo de 2026

Para el primer trimestre 2026 la distribución de acciones y planes de mejoramiento es la siguiente:

Tabla 6 Estado planes de mejoramiento –Distribución por áreas

PLAN DE MEJORAMIENTO/ÁREA	ABIERTA	CERRADA	VENCIDA	TOTAL
GRUPO DE GESTIÓN DE RIESGOS		3	5	8
AUD CI212080 DPS3_2025			1	1
MSPI 2024 TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION		3	4	7
GRUPO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN		5	11	16
A114 ACCESIBILIDAD WEB		2	1	3
AUDITORIA GESTION TI 2025		3	6	9
MSPI 2024 TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION			4	4
SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA -GRUPO TALENTO HUMANO		2	3	5
MSPI 2024 - TALENTO HUMANO		2		2
PM GESTION DOCUMENTAL - TALENTO HUMANO			3	3
SUBGERENCIA DE DESARROLLO DE PROYECTOS	12	18	20	50
A113 CI 212015 MVCT			1	1
ANM CONVENIO 221018		5	6	11
AUD CI212080 DPS3_2025		7		7
AUDITORÍA FONDO MUNDIAL 2025	9	5	3	17
AUDITORÍA GERENCIA Y GESTIÓN DE		1		1

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

PLAN DE MEJORAMIENTO/ÁREA	ABIERTA	CERRADA	VENCIDA	TOTAL
PROYECTOS 2025 / DESARROLLO DE PROYECTOS				
CI 223007 AEROCIVIL			6	6
COLEGIOS SED 2025	3		2	5
MONITOREO CONEXIONES INTRADOMICILIARIAS 2025			2	2
SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA -GRUPO SERVICIOS ADMINISTRATIVOS		4	8	12
A115 NTC_6047			1	1
MSPI 2024 - SERVICIOS ADMINSTRATIVOS			3	3
PM GESTION DOCUMENTAL - SERVICIOS ADMINISTRATIVOS		1	7	8
TOTAL	12	32	47	91

Fuente: Papeles de trabajo-Archivos internos –ACI

-Subgerencia de Desarrollo de Proyectos tiene 8 planes de mejoramiento con 50 acciones: 12 en ejecución, 18 ejecutadas, 20 vencidas.

-Grupo de Tecnologías de Información participa en 3 planes de mejoramiento con 16 acciones; 2 cumplidas, 7 en ejecución y 9 vencidas.

-Grupo de Gestión de Riesgos participa en 2 planes de mejoramiento con 8 acciones; cerrada 3 y vencida 5


-Subgerencia Administrativa -Servicios Administrativos tiene 3 planes de mejoramiento con 12 acciones, 4 cerrada, 8 vencida.

-Subgerencia Administrativa -Talento Humano tiene 2 planes de mejoramiento con 5 acciones: 2 cerradas y 3 vencidas.

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

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

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

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

BAJO	Acciones por iniciar
-------------	----------------------

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

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

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

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

5.4.1 Resultado semaforización


De acuerdo con el análisis que realizó la ACI sobre el nivel de riesgo de las diferentes acciones de los planes de mejoramiento producto de las auditorías de gestión al corte del 31 de marzo, el resultado es el siguiente:

VENCIDAS SIGNIFICATIVO	INEFECTIVAS CONSIDERABLE	EN EJECUCIÓN MODERADO	POR INICIAR BAJO	EFFECTIVAS CUMPLIDAS
47	1	12	0	31

En el ejercicio se observó que 31 acciones que se establecieron como cumplidas fueron efectivas de acuerdo con los criterios establecidos por la ACI. En consecuencia, no se observaron acciones inefectivas.

En este sentido, 1 acción se estableció como inefectiva debido a que se presentaron inconsistencias en el establecimiento de causas y la evidencia aportada por parte del proceso

NÚMERO ACCIÓN	DESCRIPCIÓN	AREA	ACTIVIDAD	FECHA INICIO	FECHA FIN	PLAN
1090	OBSERVACION 9: Falta de trazabilidad en evidencias técnicas y soporte de ofertas Se	Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	Trasladar la observación, por competencia, al	22/01/2026	31/01/2026	Auditoría Fondo Mundial


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

NÚMERO ACCIÓN	DESCRIPCIÓN	AREA	ACTIVIDAD	FECHA INICIO	FECHA FIN	PLAN
	evidencian omisiones en la presentación de documentos soporte que limitan la trazabilidad técnica y jurídica del proceso: En el contrato CP 006-2024 (CARPAS MIAMI SAS) no se adjuntan las muestras fotográficas exigidas en el numeral 4.2.2 de requisitos adicionales, lo que impide validar las características técnicas de los bienes ofertados.		Grupo de procesos de Selección			2025

Se establecieron 47 acciones en zona significativa de riesgo debido a que no fueron cumplidas en el tiempo establecido del plan de mejoramiento. Estas acciones corresponden al proceso de Gerencia y Gestión de Proyectos, Gestión de Riesgos, Gestión de las Tecnologías de la Información, Gestión Documental, Gestión del Talento Humano

Semaforización por áreas

AREA /PLAN DE MEJORAMIENTO	EN EJECUCIÓN	EFFECTIVA	VENCIDA	TOTAL
GRUPO DE GESTIÓN DE RIESGOS		3	5	8
AUD CI212080 DPS3_2025			1	1
MSPI 2024 TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION		3	4	7
GRUPO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN		5	11	16
A114 ACCESIBILIDAD WEB		2	1	3
AUDITORIA GESTION TI 2025		3	6	9
MSPI 2024 TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION			4	4
SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA -GRUPO TALENTO HUMANO		2	3	5
MSPI 2024 - TALENTO HUMANO		2		2
PM GESTION DOCUMENTAL - TALENTO HUMANO			3	3
SUBGERENCIA DE DESARROLLO DE	12	18	20	50


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

AREA /PLAN DE MEJORAMIENTO	EN EJECUCIÓN	EFFECTIVA	VENCIDA	TOTAL
PROYECTOS				
A113 CI 212015 MVCT			1	1
ANM CONVENIO 221018		5	6	11
AUD CI212080 DPS3_2025		7		7
AUDITORÍA FONDO MUNDIAL 2025	9	5	3	17
AUDITORÍA GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS 2025 / DESARROLLO DE PROYECTOS		1		1
CI 223007 AEROCIVIL			6	6
COLEGIOS SED 2025	3		2	5
MONITOREO CONEXIONES INTRADOMICILIARIAS 2025			2	2
SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA -GRUPO SERVICIOS ADMINISTRATIVOS		4	8	12
A115 NTC_6047			1	1
MSPI 2024 - SERVICIOS ADMINSTRATIVOS		3		3
PM GESTION DOCUMENTAL - SERVICIOS ADMINISTRATIVOS		1	7	8
Total general	12	32	47	91

6. CONCLUSIONES

1. Teniendo en cuenta el seguimiento realizado por la Asesoría de Control Interno para el primer trimestre 2026, se evidenció falencias en la gestión de reporte y avance de los planes de mejoramiento por parte de los responsables de proceso debido a que se observaron 12 acciones sin seguimiento. Estas acciones que si bien se encuentran en ejecución no reportaron gestión. Esta situación se evidenció en el área de Gerencia y Gestión de Proyecto:

NÚMERO ACCIÓN	FECHA INICIO	FECHA FIN	AVANCE
1082	14/01/2026	30/09/2026	0%
1083	25/02/2026	30/06/2026	0%
1083	25/02/2026	30/06/2026	0%
1084	14/01/2026	30/06/2026	0%
1085	14/01/2026	30/06/2026	0%
1086	14/01/2026	30/06/2026	0%

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

NÚMERO ACCIÓN	FECHA INICIO	FECHA FIN	AVANCE
1087	25/02/2026	30/06/2026	0%
1088	14/01/2026	30/06/2026	0%
1091	14/01/2026	15/04/2026	0%
1099	1/12/2025	30/06/2026	0%
1099	1/12/2025	30/06/2026	0%
1104	1/12/2025	30/06/2026	0%

- Se evidenciaron 47 acciones vencidas, sin gestión y su fecha de finalización se estableció para el segundo semestre del 2025 y primer trimestre 2026.
- De las 47 acciones vencidas se observaron 27 (**57%**) del periodo pasado correspondiente al cuarto trimestre 2025


En este punto se observan durante la vigencia dependencias reincidentes en la falta de gestión de acciones que generan vencimientos así:

- Subgerencia de Desarrollo de Proyectos
- Grupo de Tecnologías de la Información
- Grupo de Gestión de Riesgos
- Subgerencia Administrativa Grupo de Servicios Administrativos
- Subgerencia Administrativa Grupo de Talento humano

Al respecto, la Asesoría de Control Interno envía trimestralmente cronograma de seguimiento de planes de mejoramiento a los responsables de proceso para que se reporten las actividades realizadas en GRC de manera oportuna y los auditores realicen las validaciones correspondientes.

- Se observó falta de seguimiento y gestión de los planes de mejoramiento debido a que no se evidenció formulación de acciones correctivas y de mejora de 51 observaciones de los siguientes planes


AREA/ PLAN DE MEJORAMIENTO	PENDIENTE REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES	TOTAL
Grupo de Gestión de Riesgos	1	1
Auditoria SEVINPRO 2025	1	1
Grupo de Planeación y Desarrollo Organizacional	13	13
PLAN DE MEJORAMIENTO PTEP	13	13
Grupo de Tecnologías de la Información	7	7
Auditoria ERP 2025	4	4
Auditoria SEVINPRO 2025	3	3

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

AREA/ PLAN DE MEJORAMIENTO	PENDIENTE REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES	TOTAL
Subgerencia de Desarrollo de Proyectos	30	30
A117- Convenios intradomiciliarias 222006-223004	5	5
ANM CONVENIO 221018	1	1
COLEGIOS SED 2025	8	8
Monitoreo DPS4	2	2
PAA25-76-M CI204006 MINSALUD	4	4
PAA25-79-M CI204014 ICBF	4	4
PAA26-01-M CI223004 INTRA	3	3
PAA26-02-M CI220005 SENA	3	3
Total general	51	51

7. RECOMENDACIONES

- Se solicita de manera especial a las siguientes áreas y procesos:
 - Tecnologías de la Información-Grupo de tecnologías de la información
 - Gestión del Riesgo-Grupo de Riesgo
 - Gestión de Gerencia y Desarrollo de Proyectos- Subgerencia de Desarrollo de Proyectos
 - Gestión Administrativa-Subgerencia Administrativa-Grupo de Servicios Administrativos
 - Gestión Talento Humano-Subgerencia Administrativa-Grupo de Talento Humano
- Fortalecer las actividades de control de sus procesos que permitan realizar los reportes de planes de mejoramiento de manera oportuna y efectiva. Se recomienda se establezcan actividades de monitoreo mensual sobre el avance de las acciones formuladas con el fin de evitar vencimiento de acciones y reprogramaciones de estas.
- De igual forma, se recomienda a estas áreas a que el reporte que se realice en la herramienta GRC sea completo y preciso; con evidencias suficientes que demuestren cumplimiento y efectividad de las acciones establecidas.
- Frente a los planes de mejoramiento que no tienen asociadas actividades, se solicita realizar la respectiva gestión en el aplicativo GRC para establecer las acciones pertinentes y llevar a cabo los diferentes seguimientos.
- Reportar de manera oportuna los avances de la implementación de las acciones correctivas

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

formuladas en el Plan de Mejoramiento por procesos de acuerdo con el cronograma que se establecido para la vigencia 2026. Implementar medidas para lograr el cumplimiento de las (47) acciones vencidas.

6. Establecer actividades que sean ejecutables y encaminadas a la prevención de situaciones de riesgos debido a que algunas de las acciones “vencidas” fueron formuladas como correctivas que no se han podido ejecutar por su complejidad.
7. Garantizar el cumplimiento de las 14 acciones correspondientes a 4 planes de mejoramiento que cumplen su plazo en el segundo y tercer trimestre de la vigencia 2026
8. Identificar con anterioridad, cuando no se logre el cumplimiento de las acciones en el plazo inicial y solicitar ante a la Asesoría de Control Interno formalmente la ampliación de plazo con la debida justificación teniendo en cuenta los criterios de prorroga establecidos en el procedimiento de seguimiento planes de mejoramiento
9. Formular acciones que logren eliminar la causa raíz de las observaciones y en un plazo considerable con el fin de evitar reprogramaciones constantes de fechas de finalización
10. Establecer las acciones necesarias para la acción declarada como inefectiva, en este caso es necesario reformular el plan de mejoramiento.
11. Soportar la ejecución de las acciones con evidencias claras y precisas que demuestren el cumplimiento e implementación de estas.
12. Nombrar un enlace en los diferentes procesos que pueda acompañar la formulación de planes de mejoramiento y su posterior gestión y reporte periódico. Esta persona será enlace entre la ACI y el proceso correspondiente para que las acciones formuladas sean efectivos.

Elaboro: Adriana Pinzón-Contratista

Aprobó: Orlando Correa-Asesor Control Interno