N.º50

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:
Tercer trimestre de 2026

Elaborado:
Manuela Hernández Jaramillo, Contrato No. 20261144 – Auditor – ACI

CONTENIDO

INFORMACIÓN GENERAL: 3
DESARROLLO DEL INFORME: 3
1. OBJETIVO 3
2. ALCANCE 3
3. LIMITACION DEL ALCANCE (SI APLICA) 3
4. MARCO LEGAL 4
5. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO 4
CONCLUSIONES 19
RECOMENDACIONES 20

INFORMACIÓN GENERAL:

NOMBRE DEL INFORME:	Seguimiento planes de mejoramiento auditorías internas-III trimestre 2026
TIPO DE INFORME:	Informe de seguimiento de Ley
DESTINATARIOS:	Presidencia Grupo de Riesgo Gestión Comercial Planeación y Desarrollo Organizacional Comunicaciones Subgerencia de Desarrollo de Proyectos Subgerencia de Estructuración de Proyectos Subgerencia Financiera Grupo Tecnologías de la Información Subgerencia Administrativa Gestión Documental Gestión del Talento Humano
FUENTE DE INFORMACIÓN:	Reportes diferentes procesos de la entidad en el GRC
EMITIDO POR:	Orlando Correa Núñez **Asesor con funciones de Control Interno**
AUDITORES:	José Alexander Riaño Pirajan Adriana Mayerly Pinzón Briceño Miguel Ángel Silva Cobaleda Sory Lisseth Nossa Nunez Manuela Hernández Jaramillo

DESARROLLO DEL INFORME:

1. OBJETIVO

Informar los resultados consolidados 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 30 de septiembre 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 30 de septiembre de 2026 producto de auditorías internas ejecutadas por la Asesoría de Control Interno a los procesos durante la vigencia 2026 o anteriores.

3. LIMITACION DEL ALCANCE (SI APLICA)

Las áreas y/o procesos de Subgerencia y Gestión de Proyectos, Gestión de las Tecnologías de la Información (TI), Gestión Administrativa, Gestión Comercial, Gestión Documental, Estructuración de Proyectos, Gestión del Riesgo, Gestión del Talento Humano y Relacionamiento con el Ciudadano no reportaron avance de todos los planes de mejoramiento a pesar del memorando 202611010005103 enviado por parte de la Asesoría de Control Interno el 23 de septiembre de 2026; lo anterior, de conformidad con el reporte de información generado del aplicativo GRC.

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 -articulo 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, Articulo 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 auditorias adelantadas en la vigencia 2026 (y vigentes de vigencias anteriores); para el tercer trimestre 2026.

5.1 Estado Planes de Mejoramiento a 30 de septiembre 2026

-. Planes de mejoramiento formulados:

Al 30 de septiembre del 2026, se cuentan con 19 planes de mejoramiento vigentes para los que se establecieron 184 actividades asociadas a 115 acciones. A continuación, se presenta su estado consolidado:

- El 53,26% (98) de las actividades se encuentran cumplidas.
- El 39,67% (73) de las actividades se encuentran vencidas
- El 7,06% (13) de las actividades se encuentran abiertas y/o en ejecución

Del análisis anterior se destaca que, si bien más de la mitad de las acciones formuladas han sido superadas satisfactoriamente (53,26%); a la fecha de corte de seguimiento, existe un nivel crítico de incumplimiento representado por el 39,67% de las acciones vencidas.

Tabla No.1 Estado acciones por plan de mejoramiento III trimestre 20206

No. Plan	Plan	Abierta	Cerrada	Vencida	Total general
1	A113 CI 212015 MVCT	0	2	1	3
2	A114 ACCESIBILIDAD WEB	0	4	1	5
3	A115 NTC_6047	0	10	1	11
4	A117- CONVENIOS INTRADOMICILIA-RIAS 222006-223004	0	1	0	1
5	A49 216169 PVGII	1	0	2	3
6	ANM CONVENIO 221018	0	15	6	21
7	AUDITORIA ERP 2025	4	0	3	7
8	AUDITORIA GESTION TI 2025	0	3	6	9
9	AUDITORIA SEVINPRO 2025	1	0	2	3
10	CI 223007 AEROCIVIL	0	16	6	22
11	COLEGIOS SED 2025	1	3	8	12
12	MONITOREO CONEXIONES INTRADOMI-CILIARIAS 2025	0	2	2	4
13	MSPI 2024 TECNOLOGIAS DE LA INFOR-MACION	0	3	8	11
14	PAA25-79-M CI204014 ICBF	2	0	1	3
15	PAA26-08-PQRS 2025	4	0	12	16
16	PAA26-26-AUDITORIA PVG II 2026	0	0	2	2
17	PLAN DE MEJORAMIENTO PTEP	0	12	2	14
18	PM GESTION DOCUMENTAL - SERVI-CIOS ADMINISTRATIVOS	0	27	7	34
19	PM GESTION DOCUMENTAL - TALENTO HUMANO	0	0	3	3
TOTAL		13	98	73	184

Fuente: elaboración ACI a partir del reporte generado por el GRC.

Al comparar el total de actividades registradas entre el trimestre anterior (105) y el III trimestre de 2026 (184), se evidencia un incremento de 79 actividades. Dicha variación no corresponde a nuevas actividades generadas en el periodo, sino a la consolidación total de las actividades cerradas con el fin de reflejar el porcentaje total de cumplimiento de cada uno de los 19 planes vigentes.

a) Actividades con vencimiento dentro del III trimestre del 2026:

Del total de las actividades registradas en los planes de mejoramiento, se identificó un total de 12 cuya fecha final de ejecución estaba programada para vencer durante el trimestre evaluado (entre julio y septiembre de 2026); identificando los siguientes resultados:

- El 16,67% (2 actividades) de las programadas para el trimestre fueron implementadas y *"Cerradas"* satisfactoriamente (1037 de *Direccionamiento Estratégico* y 1082 de *Gerencia y Gestión de Proyectos*)
- El 83,33% (10 actividades) restante incumplió el plazo previsto de ejecución, quedando en estado de *"Vencidas"* al cierre del trimestre evaluado.

Así entonces, el rezago del trimestre se focaliza principalmente en el proceso de Gestión de las Tecnologías de la Información (4 actividades) y Gestión Administrativa (3 actividades); seguidos por Estructuración de Proyectos (2 actividades) y Relacionamiento con el Ciudadano (1 actividad).

Por consiguiente, se refleja debilidades en las áreas para dar cumplimiento en los tiempos formulados; ya que, la acumulación de un 83,33% de inoportunidad en el periodo evidencia fallas en la programación de tiempos y/o falta de seguimiento oportuno y continuo durante la fase de ejecución de las acciones de mejora, incrementando la exposición al riesgo institucional.

Tabla No.2 Estado actividades a cumplir durante el III trimestre 2026

Total acciones	Número acción	Plan	Proceso	Fecha inicio	Fecha fin	Estado GRC
1	1037	PLAN DE MEJORAMIENTO PTEP	DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	15/08/2026	15/09/2026	Reporte de avance en GRC
2	1076	AUDITORIA SEVINPRO 2025	GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	01/05/2026	31/07/2026	Sin reporte de avance en GRC
3	1077	AUDITORIA SEVINPRO 2025	GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	01/05/2026	31/07/2026	Sin reporte de avance en GRC
4	1082	AUDITORÍA FONDO MUNDIAL 2025	GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	14/01/2026	30/09/2026	Reporte de avance en GRC
5	1123	PAA26-08-PQRS 2025	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	01/06/2026	31/08/2026	Sin reporte de avance en GRC
6	1124	PAA26-08-PQRS 2025	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	01/06/2026	31/08/2026	Sin reporte de avance en GRC
7	1130	PAA26-08-PQRS 2025	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	01/05/2026	31/08/2026	Sin reporte de avance en GRC
8	1132	PAA26-08-PQRS 2025	RELACIONAMIENTO CON EL CIUDADANO	01/05/2026	31/08/2026	Sin reporte de avance en GRC

9	1135	PAA26-26-AUDITORIA PVG II 2026	ESTRUCTURACIÓN DE PROYECTOS	01/07/2026	30/07/2026	Sin reporte de avance en GRC
10	1136	A49 216169 PVGII	ESTRUCTURACIÓN DE PROYECTOS	15/06/2026	30/08/2026	Sin reporte de avance en GRC
11	1149	AUDITORIA ERP 2025	GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	01/03/2026	30/09/2026	Sin reporte de avance en GRC
12	1150	AUDITORIA ERP 2025	GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	01/04/2026	30/09/202	Sin reporte de avance en GRC

Fuente: elaboración ACI a partir del reporte generado por el GRC.

b) Actividades vencidas consolidadas:

En el seguimiento realizado, se identifica un alto porcentaje de actividades vencidas 39,67% (73); de las cuales, para: 1) 63 su fecha de cumplimiento se tenía contempladas en la vigencia 2025 (33) y entre el I y II trimestre del 2026 (30), y; 2) 10 durante el III trimestre del 2026.

A su vez, se evidencia una alta concentración del rezago en el proceso de Gerencia y Gestión de Proyectos, el cual representa el 32,88% (24 actividades) del total de incumplimientos, seguido por Gestión de las Tecnologías de la Información con el 21,92.7% (16 actividades) y Gestión Administrativa con el 16,44% (12 actividades). Estos tres procesos agrupan más del 70% de las actividades vencidas, lo que refleja debilidades críticas en la ejecución y cierre oportuno, comprometiendo la efectividad de los planes que subsanan las debilidades identificadas.

A continuación, el detalle de lo enunciado:

Tabla No.3 Actividades vencidas al III trimestre (cortes anteriores)

Total acciones	Número acción	Plan	Proceso	Fecha inicio	Fecha fin	Periodo vencimiento
1	863	A113 CI 212015 MVCT	GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	26/12/2024	31/01/2025	Vigencias Anteriores (2025)
2	874	A114 ACCESIBILIDAD WEB	GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	01/01/2025	15/03/2026	I Trimestre 2026
3	875	A115 NTC_6047	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	02/01/2025	15/12/2025	Vigencias Anteriores (2025)
4	910	MSPI 2024 TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	06/06/2025	31/01/2026	I Trimestre 2026
5	911	MSPI 2024 TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	26/05/2025	30/05/2025	Vigencias Anteriores (2025)
6	912	MSPI 2024 TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	13/06/2025	31/01/2026	I Trimestre 2026
7	913	MSPI 2024 TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	13/06/2025	31/12/2025	Vigencias Anteriores (2025)

8	915	MSPI 2024 TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	GESTIÓN DEL RIESGO	02/06/2025	31/12/2025	Vigencias Anteriores (2025)
9	916	MSPI 2024 TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	GESTIÓN DEL RIESGO	03/11/2025	28/11/2025	Vigencias Anteriores (2025)
10	987	PM GESTION DOCUMENTAL - TALENTO HUMANO	GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO	01/10/2025	31/12/2025	Vigencias Anteriores (2025)
11	988	PM GESTION DOCUMENTAL - TALENTO HUMANO	GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO	01/09/2025	31/12/2025	Vigencias Anteriores (2025)
12	989	PM GESTION DOCUMENTAL - TALENTO HUMANO	GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO	01/09/2025	31/12/2025	Vigencias Anteriores (2025)
13	996	PM GESTION DOCUMENTAL - SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	GESTIÓN DOCUMENTAL	01/09/2025	15/12/2025	Vigencias Anteriores (2025)
14	996	PM GESTION DOCUMENTAL - SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	GESTIÓN DOCUMENTAL	01/09/2025	15/12/2025	Vigencias Anteriores (2025)
15	1000	PM GESTION DOCUMENTAL - SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	GESTIÓN DOCUMENTAL	01/09/2025	31/03/2026	I Trimestre 2026
16	1004	PM GESTION DOCUMENTAL - SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	GESTIÓN DOCUMENTAL	01/09/2025	15/12/2025	Vigencias Anteriores (2025)
17	1004	PM GESTION DOCUMENTAL - SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	GESTIÓN DOCUMENTAL	01/09/2025	15/12/2025	Vigencias Anteriores (2025)
18	1005	PM GESTION DOCUMENTAL - SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	GESTIÓN DOCUMENTAL	01/09/2025	15/12/2025	Vigencias Anteriores (2025)
19	1005	PM GESTION DOCUMENTAL - SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	GESTIÓN DOCUMENTAL	01/09/2025	15/12/2025	Vigencias Anteriores (2025)
20	1007	MSPI 2024 TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	GESTIÓN DEL RIESGO	01/09/2025	15/12/2025	Vigencias Anteriores (2025)
21	1007	MSPI 2024 TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	GESTIÓN DEL RIESGO	15/11/2025	31/12/2025	Vigencias Anteriores (2025)
22	1009	CI 223007 AEROCIVIL	GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	29/09/2025	15/12/2025	Vigencias Anteriores (2025)
23	1011	CI 223007 AEROCIVIL	GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	29/09/2025	15/12/2025	Vigencias Anteriores (2025)
24	1017	CI 223007 AEROCIVIL	GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	29/09/2025	15/12/2025	Vigencias Anteriores (2025)
25	1018	CI 223007 AEROCIVIL	GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	29/09/2025	15/12/2025	Vigencias Anteriores (2025)
26	1019	CI 223007 AEROCIVIL	GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	29/09/2025	15/12/2025	Vigencias Anteriores (2025)
27	1020	CI 223007 AEROCIVIL	GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	29/09/2025	15/12/2025	Vigencias Anteriores (2025)
28	1028	MONITOREO CONEXIONES INTRADOMICILIARIAS 2025	GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	21/10/2025	15/12/2025	Vigencias Anteriores (2025)
29	1029	MONITOREO CONEXIONES INTRADOMICILIARIAS 2025	GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	21/10/2025	15/12/2025	Vigencias Anteriores (2025)

30	1036	PLAN DE MEJORAMIENTO PTEP	DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	15/08/2025	15/09/2025	Vigencias Anteriores (2025)
31	1048	PLAN DE MEJORAMIENTO PTEP	DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	01/10/2025	15/12/2025	Vigencias Anteriores (2025)
32	1051	ANM CONVENIO 221018	GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	27/08/2025	30/11/2025	Vigencias Anteriores (2025)
33	1056	ANM CONVENIO 221018	GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	27/08/2025	31/10/2025	Vigencias Anteriores (2025)
34	1056	ANM CONVENIO 221018	GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	27/08/2025	30/11/2025	Vigencias Anteriores (2025)
35	1056	ANM CONVENIO 221018	GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	27/08/2025	30/11/2025	Vigencias Anteriores (2025)
36	1057	ANM CONVENIO 221018	GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	27/08/2025	31/10/2025	Vigencias Anteriores (2025)
37	1057	ANM CONVENIO 221018	GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	27/08/2025	30/11/2025	Vigencias Anteriores (2025)
38	1060	AUDITORIA GESTION TI 2025	GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	17/10/2025	15/03/2026	I Trimestre 2026
39	1060	AUDITORIA GESTION TI 2025	GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	17/11/2025	15/03/2026	I Trimestre 2026
40	1061	AUDITORIA GESTION TI 2025	GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	17/10/2025	15/03/2026	I Trimestre 2026
41	1063	AUDITORIA GESTION TI 2025	GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	17/10/2025	15/03/2026	I Trimestre 2026
42	1063	AUDITORIA GESTION TI 2025	GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	17/10/2025	15/03/2026	I Trimestre 2026
43	1063	AUDITORIA GESTION TI 2025	GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	17/10/2025	15/03/2026	I Trimestre 2026
44	1072	AUDITORIA ERP 2025	GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	01/06/2026	30/06/2026	II Trimestre 2026
45	1076	AUDITORIA SEVINPRO 2025	GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	01/05/2026	31/07/2026	III Trimestre 2026
46	1077	AUDITORIA SEVINPRO 2025	GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	01/05/2026	31/07/2026	III Trimestre 2026
47	1094	COLEGIOS SED 2025	GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	01/12/2025	28/02/2026	I Trimestre 2026
48	1095	COLEGIOS SED 2025	GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	01/12/2025	28/02/2026	I Trimestre 2026
49	1096	COLEGIOS SED 2025	GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	01/12/2025	30/04/2026	II Trimestre 2026
50	1097	COLEGIOS SED 2025	GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	01/12/2025	28/02/2026	I Trimestre 2026
51	1099	COLEGIOS SED 2025	GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	01/12/2025	30/06/2026	II Trimestre 2026
52	1102	COLEGIOS SED 2025	GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	01/11/2025	30/03/2026	I Trimestre 2026
53	1103	COLEGIOS SED 2025	GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	01/12/2025	30/04/2026	II Trimestre 2026
54	1104	COLEGIOS SED 2025	GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	01/12/2025	30/06/2026	II Trimestre 2026
55	1117	PAA25-79-M CI204014 ICBF	GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	28/05/2026	30/06/2026	II Trimestre 2026
56	1123	PAA26-08-PQRS 2025	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	01/06/2026	31/08/2026	III Trimestre 2026
57	1124	PAA26-08-PQRS 2025	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	01/06/2026	31/08/2026	III Trimestre 2026
58	1126	PAA26-08-PQRS 2025	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	01/05/2026	31/05/2026	II Trimestre 2026

59	1126	PAA26-08-PQRS 2025	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	01/05/2026	31/05/2026	II Trimestre 2026
60	1127	PAA26-08-PQRS 2025	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	01/05/2026	31/05/2026	II Trimestre 2026
61	1128	PAA26-08-PQRS 2025	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	01/05/2026	31/05/2026	II Trimestre 2026
62	1128	PAA26-08-PQRS 2025	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	01/05/2026	31/05/2026	II Trimestre 2026
63	1129	PAA26-08-PQRS 2025	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	01/05/2026	31/05/2026	II Trimestre 2026
64	1129	PAA26-08-PQRS 2025	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	01/05/2026	31/05/2026	II Trimestre 2026
65	1130	PAA26-08-PQRS 2025	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	01/05/2026	31/05/2026	II Trimestre 2026
66	1130	PAA26-08-PQRS 2025	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	01/05/2026	31/08/2026	III Trimestre 2026
67	1132	PAA26-08-PQRS 2025	RELACIONAMIENTO CON EL CIUDADANO	01/05/2026	31/08/2026	III Trimestre 2026
68	1135	PAA26-26-AUDITORIA PVG II 2026	ESTRUCTURACIÓN DE PROYECTOS	01/07/2026	30/07/2026	III Trimestre 2026
69	1136	A49 216169 PVGII	ESTRUCTURACIÓN DE PROYECTOS	15/06/2026	30/08/2026	III Trimestre 2026
70	1138	PAA26-26-AUDITORIA PVG II 2026	ESTRUCTURACIÓN DE PROYECTOS	01/06/2026	30/06/2026	II Trimestre 2026
71	1139	A49 216169 PVGII	ESTRUCTURACIÓN DE PROYECTOS	01/06/2026	30/06/2026	II Trimestre 2026
72	1149	AUDITORIA ERP 2025	GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	01/03/2026	30/09/2026	III Trimestre 2026
73	1150	AUDITORIA ERP 2025	GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	01/04/2026	30/09/2026	III Trimestre 2026

Fuente: elaboración ACI a partir del reporte generado por el GRC.

c) Distribución de planes de mejoramiento por procesos al III trimestre del 2026:

Revisados los planes de mejoramiento vigentes a corte 30 de septiembre del 2026, se evidencia una elevada concentración del volumen total de planes en tres procesos principales, los cuales agrupan el 76,63% (141 actividades) del consolidado de la Sociedad; así:

- **Subgerencia y Gestión de Proyectos (29,89%):** Lidera el consolidado general con 55 actividades; de las cuales 28 se encuentran cerradas y 24 vencidas; manteniendo a su vez, 3 en ejecución.
- **Gestión Administrativa (28,26%):** registra 52 actividades del total consolidado, con 37 cerradas, 12 vencidas y 3 abiertas que vencen en el IV trimestre de 2026.
- **Gestión de las Tecnologías de la Información - TI (18,48%):** registra 34 actividades; de las cuales 13 están cerradas, 16 vencidas y 5 en ejecución.

Tabla No4. Planes de mejoramiento por proceso

PLANES / PROCESO	ABIERTA	CERRADA	VENCIDA	TOTAL
DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO				
PLAN DE MEJORAMIENTO PTEP		12	2	14
PM GESTION DOCUMENTAL - TALENTO HUMANO			3	3

SUBGERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS				
A113 CI 212015 MVCT		2	1	3
A117- CONVENIOS INTRADOMICILIARIAS		1		1
ANM CONVENIO 221018		15	6	21
CI 223007 AEROCIVIL		16	6	22
COLEGIOS SED 2025	1	3	8	12
MONITOREO CONEXIONES INTRADOMICILIARIAS 2025		2	2	4
PAA25-79-M CI204014 ICBF	2		1	3
PAA26-26-AUDITORIA PVG II 2026	0		2	2
GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN				
A114 ACCESIBILIDAD WEB		4	1	5
AUDITORIA ERP 2025	4		3	7
AUDITORIA GESTION TI 2025	0	3	6	9
AUDITORIA SEVINPRO 2025	1		2	3
MSPI 2024 TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION		3	8	11
GESTIÓN ADMINISTRATIVA				
A115 NTC_6047		10	1	11
PM GESTION DOCUMENTAL - SERVICIOS ADMINIS-TRATIVOS		27	7	34
RELACIONAMIENTO CON EL CIUDADANO				
PAA26-08-PQRS 2025	4		12	16
ESTRUCTURACIÓN DE PROYECTOS				
A49 216169 PVGII	1		2	3
TOTAL GENERAL	**13**	**98**	**73**	**184**

Fuente: elaboración ACI a partir del reporte generado por el GRC.

De acuerdo con lo anterior, se identifica incumplimiento persistente en la subsanación oportuna de los planes de mejoramiento por parte de los procesos responsables, toda vez que la inoportunidad se mantiene de manera sostenida por encima de las 70 actividades vencidas; registrando un 39,7% del total de las 184 vigentes.

-. Planes de mejoramiento sin formular (Evolución respecto al corte anterior):

En el marco del seguimiento periódico a los planes de mejoramiento, la ACI realiza la evaluación del inventario de observaciones que aún no cuentan con la correspondiente estructuración y formalización de planes de mejoramiento por parte de los procesos responsables. A continuación, se presenta la evaluación comparativa del estado de las observaciones sin acciones formuladas entre el II y III trimestre del 2026:

Tabla No.5 Observaciones sin formulación de acciones II vs III trimestre 2026

No.	Plan de Mejoramiento	II Trimestre 2026	III Trimestre 2026	Diagnóstico del Cambio
1	A117- CONVENIOS INTRADOMICILIARIAS 222006-223004	5	5	Sin gestión / Permanece igual
3	ANM CONVENIO 221018	1	1	Sin gestión / Permanece igual
4	AUDITORIA ERP 2025	4	1	**Avanzó en la formulación de 3 acciones**
5	AUDITORÍA INTERNA SIG 2025	0	1	**Nuevo plan ingresado en el trimestre**
6	AUDITORIA NTC5854 2026	3	3	Sin gestión / Permanece igual
7	AUDITORIA SEVINPRO 2025	1	1	Sin gestión / Permanece igual
8	AUDITORÍA PAGADURÍA 2026	0	1	**Nuevo plan ingresado en el trimestre**
9	AUDITORÍA PLANEACIÓN FINANCIERA 2026	0	6	**Nuevo plan ingresado en el trimestre**
11	MONITOREO DPS4	2	2	Sin gestión / Permanece igual
12	PAA25-76-M CI204006 MINSALUD	4	4	Sin gestión / Permanece igual
13	PAA25-79-M CI204014 ICBF	1	1	Sin gestión / Permanece igual
14	PAA26-01-M CI223004 INTRA	3	3	Sin gestión / Permanece igual
15	PAA26-02-M CI220005 SENA	3	3	Sin gestión / Permanece igual
16	PAA26-08-PQRS 2025	1	1	Sin gestión / Permanece igual
17	PAA26-15-MONITOREO FONDO PAZ 2026	2	2	Sin gestión / Permanece igual
19	PA PLAN ESTRATÉGICO 2026 – TALENTO HUMANO	0	5	**Nuevo plan ingresado en el trimestre, sin gestión**
TOTAL OBSERVACIONES SIN FORMULAR		**40**	**40**	**Sin variación**

Fuente: elaboración ACI a partir del reporte generado por el GRC.

De las 40 observaciones sin formulación de acciones de mejora al corte del III trimestre de 2026, se evidencia que el 67,50% (27 observaciones) corresponden a observaciones pendientes acumuladas de cortes anteriores (I y II trimestre de 2026) mientras que el 32,50% restante (13 observaciones) corresponde a las identificadas e ingresadas como nuevas durante el periodo evaluado.

Esta alta concentración de observaciones no gestionadas provenientes de periodos pasados refleja una falta de oportunidad prolongada en su atención, limitando la mejora continua de los procesos.

-. Actividades para vencer al IV trimestre

De la verificación realizada, se identificó que las siguientes 13 actividades tienen contemplado su fecha de cumplimiento durante el IV trimestre del 2026:

Tabla No.6 acciones a vencer durante el IV trimestre 2026

Total acciones	Número acción	Plan	Proceso	Fecha inicio	Fecha fin

1	1073	AUDITORIA ERP 2025	GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	01/06/2026	30/10/2026
2	1074	AUDITORIA ERP 2025	GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	01/06/2026	30/11/2026
3	1075	AUDITORIA ERP 2025	GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	01/05/2026	30/10/2026
4	1078	AUDITORIA SEVINPRO 2025	GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	01/07/2026	31/10/2026
5	1098	COLEGIOS SED 2025	GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	01/12/2025	31/12/2026
6	1119	PAA25-79-M CI204014 ICBF	GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	28/05/2026	15/11/2026
7	1120	PAA25-79-M CI204014 ICBF	GERENCIA Y GESTIÓN DE PROYECTOS	28/05/2026	15/11/2026
8	1122	PAA26-08-PQRS 2025	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	01/06/2026	31/10/2026
9	1124	PAA26-08-PQRS 2025	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	01/06/2026	31/10/2026
10	1124	PAA26-08-PQRS 2025	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	01/06/2026	31/12/2026
11	1125	PAA26-08-PQRS 2025	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	01/06/2026	31/12/2026
12	1137	A49 216169 PVGII	ESTRUCTURACIÓN DE PROYECTOS	30/07/2026	15/12/2026
13	1148	AUDITORIA ERP 2025	GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	01/09/2026	31/12/2026

Fuente: elaboración ACI a partir del reporte generado por el GRC.

De lo anterior, se identifica que la carga se concentra principalmente en Gestión de Tecnologías de la Información con 5 actividades (38,46%) y Gestión Administrativa con 4 (30,77%), seguidos por Gerencia de Proyectos con 3 (23,08%) y Estructuración de Proyectos con 1 (7,69%). En cuanto a la distribución de los vencimientos, los meses de octubre y diciembre concentran la mayor cantidad con 5 actividades cada uno, mientras que en noviembre vencen las 3 restantes.

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

La *Guía sobre el Rol de las Unidades u Oficinas de Control Interno (2023)* establece, dentro del rol de **Enfoque hacia la Prevención**, la realización de actividades alineadas con el nuevo enfoque del control fiscal. Entre estas destaca el esquema de semaforización, diseñado para emitir alertas oportunas sobre el avance de los planes de mejoramiento dirigidas tanto a los responsables de los procesos como al Representante Legal de la entidad.

Tabla No.7 Niveles de semaforización

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

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

Así entonces, para establecer si una acción es efectiva se tienen en cuenta los siguientes criterios en la evaluación del avance reportado:

Tabla No.8 Criterios medición efectividad de la acción

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 (mínimo 2 Por qué); 2) Existe causalidad entre los por qué, la causa definida	La acción mitiga la causa raíz.	La actividad asegura que la acción se cumpla.	Existe evidencia suficiente de acuerdo con la actividad definida y corresponde con el entregable estipulado	Se solicito 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

5.2.1 Resultado semaforización

En cumplimiento de lo señalado en la actividad No.8 del P-AU-05 Procedimiento Seguimiento Planes de Mejoramiento versión 01 del 2025, la ACI realizó análisis sobre el nivel de riesgo de las 115 acciones de los planes de mejoramiento producto de las auditorias de gestión al corte del 30 de septiembre; identificando el siguiente resultado:

Tabla No.9 Resultado semaforización acciones al III trimestre del 2026

VENCIDAS	INEFECTIVAS	EN EJECUCIÓN	POR INICIAR	EFECTIVAS CUMPLIDAS	TOTAL ACCIONES
SIGNIFICATIVO	**CONSIDERABLE**	**MODERADO**	**BAJO**	**CUMPLIDAS**	**CONSOLIDADO**
59	2	11	0	43	**115**

Fuente: elaboración ACI a partir del reporte generado por el GRC

En la verificación realizada al consolidado de las acciones de mejora de los planes de mejoramiento vigentes se observó que 43 acciones (37,39%) alcanzaron el estado de cumplidas/efectivas, 11 acciones

(9,57%) se mantienen en ejecución (nivel Moderado) con vencimientos programados para el IV trimestre de 2026, 2 acciones (1,74%) se clasificaron como inefectivas (nivel Considerable) y 59 acciones (51,30%) se ubican en nivel de riesgo Significativo por encontrarse vencidas y sin reporte de cierre.

Respecto de las 59 acciones vencidas o en nivel Significativo, es preciso señalar que la evaluación del estado depende estrictamente del cumplimiento del 100% de las actividades que la integran. A su vez, la parametrización en el GRC no permite finalizar y/o cerrar acciones que no cumplan con el total de sus actividades asociadas. Por lo tanto, la ACI en su ejercicio y de acuerdo con los criterios definidos determinó que, si la fecha límite de cualquiera de las actividades pendientes venció sin contar con el reporte y evidencias correspondientes por parte de los procesos responsables, la acción asume automáticamente el estado de vencida (nivel Significativo) en su totalidad.

Así entonces, dos de los ejemplos más representativos de esta situación, son:

- La acción No.874 la conforman 5 actividades, de las cuales 4 ya se encuentran cumplidas al 100%, pero 1 se encuentra vencida (a cumplir al 15/03/2026) y sin reporte por parte del proceso responsable en el GRC. Por ende, cuenta con un porcentaje consolidado del 90%.
- La acción No.875 la conforman 11 actividades, de las cuales 10 ya se encuentran cumplidas, pero 1 se encuentra vencida (a cumplir al 15/12/2025) y sin reporte por parte del proceso responsable en el GRC. Por ende, cuenta con un porcentaje consolidado del 94%

Ahora bien, en términos de desempeño, la Subgerencia y Gestión de Proyectos lidera el cumplimiento con 21 acciones cumplidas (y 3 en ejecución), seguida por Gestión Documental y Direccionamiento Estratégico, cada uno con 10 acciones cumplidas. Por su parte, el nivel de inoportunidad (59 acciones vencidas en total) impacta de manera crítica a Gerencia y Gestión de Proyectos (20 vencidas), Gestión de TI (13 vencidas) y Gestión Administrativa (8 vencidas), registrándose además 2 acciones inefectivas asociadas a los procesos de Gerencia y Gestión de Proyectos (acción 1104) y Gestión de TI (acción 1059).

Tabla No.10 Semaforización acciones por áreas y/o procesos

Proceso	Plan	Número acción	BAJO	EFECTIVAS	INEFECTIVAS	MODERADO	SIGNIFICATIVO	Total general
DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	PLAN DE MEJORAMIENTO PTEP	1036					1	1
		1037		1				1
		1038		1				1
		1039		1				1
		1040		1				1
		1041		1				1
		1042		1				1
		1043		1				1

		1044		1				1
		1045		1				1
		1046					1	1
		1047		1				1
		1048					1	1
ESTRUCTURACIÓN DE PROYECTOS	A49 216169 PVGII	1136					1	1
		1137				1		1
		1139					1	1
	PAA26-26-AUDITORIA PVG II 2026	1135					1	1
		1138					1	1
SUBGERENCIA Y GESTIÓN DE PRO-YECTOS	A113 CI 212015 MVCT	862		1				1
		863					1	1
	A117- CONVENIOS INTRADOMICILIARIAS 222006-223004	902		1				1
	ANM CONVENIO 221018	1049		1				1
		1050		1				1
		1051					1	1
		1053		1				1
		1054		1				1
		1055		1				1
		1056					1	1
		1057					1	1
	CI 223007 AEROCIVIL	1008		1				1
		1009					1	1
		1010		1				1
		1011					1	1
		1012		1				1
		1013		1				1
		1014		1				1
		1015		1				1
		1016		1				1
		1017					1	1
		1018					1	1
		1019					1	1
		1020					1	1
		1021		1				1
		1022		1				1

		1023		1				1
	COLEGIOS SED 2025	1094					1	1
		1095					1	1
		1096					1	1
		1097					1	1
		1098				1		1
		1099					1	1
		1100		1				1
		1101		1				1
		1102					1	1
		1103					1	1
		1104			1			1
	MONITOREO CONEXIONES INTRADOMICILIARIAS 2025	1026		1				1
		1027		1				1
		1028					1	1
		1029					1	1
	PAA25-79-M CI204014 ICBF	1117					1	1
		1119				1		1
		1120				1		1
GESTIÓN ADMINIS-TRATIVA	A115 NTC_6047	875					1	1
	PAA26-08-PQRS 2025	1122				1		1
		1123					1	1
		1124					1	1
		1125				1		1
		1126					1	1
		1127					1	1
		1128					1	1
		1129					1	1
		1130					1	1
	PM GESTION DOCUMENTAL – SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	990		1				1
GESTIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	A114 ACCESIBILIDAD WEB	874					1	1
	AUDITORIA ERP 2025	1072					1	1
		1073				1		1
		1074				1		1
		1075				1		1

		1148				1		1
		1149					1	1
		1150					1	1
	AUDITORIA GESTION TI 2025	1059			1			1
		1060					1	1
		1061					1	1
		1062		1				1
		1063					1	1
	AUDITORIA SEVINPRO 2025	1076					1	1
		1077					1	1
		1078				1		1
	MSPI 2024 TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	910					1	1
		911					1	1
		912					1	1
		913					1	1
GESTIÓN DEL RIESGO	MSPI 2024 TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	915					1	1
		916					1	1
		1007					1	1
GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO	PM GESTION DOCUMENTAL - TA-LENTO HUMANO	987					1	1
		988					1	1
		989					1	1
GESTIÓN DOCUMENTAL	PM GESTION DOCU-MENTAL - SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	991		1				1
		992		1				1
		993		1				1
		994		1				1
		995		1				1
		996					1	1
		997		1				1
		999		1				1
		1000					1	1
		1001		1				1
		1003		1				1
		1004					1	1
		1005					1	1
		1006		1				1
RELACIONAMIENTO CON EL CIUDADANO	PAA26-08-PQRS 2025	1132					1	1

Total general	**0**	**43**	**2**	**11**	**59**	**115**

Fuente: elaboración ACI a partir del reporte generado por el GRC y análisis equipo auditor ACI

CONCLUSIONES

- Persiste una falta de reporte oportuno en el aplicativo GRC por parte de las áreas responsables de los planes de mejoramiento, destacándose la Gerencia y Gestión de Proyectos, Gestión de las Tecnologías de la Información (TI), Gestión Administrativa, Gestión Comercial, Gestión Documental, Estructuración de Proyectos, Gestión del Riesgo, Gestión del Talento Humano y Relacionamiento con el Ciudadano; a pesar de la solicitud formal emitida por la Asesoría de Control Interno. Esto limita la trazabilidad institucional y genera rezagos en la evaluación de evidencias, teniendo en cuenta que dichos reportes representan el insumo principal para la elaboración del presente informe.

- Se evaluó el estado de avance de los planes de mejoramiento al 30 de septiembre de 2026 sobre un universo de 19 planes vigentes, 115 acciones y 184 actividades asociadas derivadas de monitoreos internos, identificando un alto nivel de inoportunidad acumulado con el 39,67% (73 actividades) en estado vencido. Esta concentración de rezago impacta la efectividad en la mitigación de las debilidades identificadas y exige la adopción de medidas correctivas prioritarias por parte de las áreas responsables.

- Durante el periodo evaluado (julio a septiembre de 2026), se programaron 12 acciones de mejora para su cumplimiento. Sin embargo, los procesos responsables lograron el cierre efectivo de 2 acciones (16,67%), acumulando un 83,33% de inoportunidad en el trimestre (10 acciones vencidas). Esto refleja deficiencias en la programación de cronogramas, falta de seguimiento continuo durante la fase de ejecución y debilidades en el monitoreo preventivo de las actividades formuladas por parte de los procesos responsables.

- La inoportunidad e inefectividad de los planes de mejoramiento se focaliza en tres procesos estratégicos que concentran más del 70% de las actividades vencidas de la Sociedad: Suberencia y Gestión de Proyectos (24 actividades), Gestión de Tecnologías de la Información (16 actividades) y Gestión Administrativa (12 actividades). Esta acumulación recurrente de acciones de mejora vencidas limita la subsanación de las causas raíz identificadas en los monitoreos realizados por la ACI y expone a la entidad a la reincidencia de las debilidades identificadas.

- Se identificó un inventario de 40 observaciones a las cuales no se le ha formulado el plan de mejoramiento correspondiente por parte de los procesos responsables al cierre del trimestre evaluado. De estas, el 67,50% (27 observaciones) corresponde a pendientes acumulados de periodos anteriores (I y II trimestre de 2026) que no registraron gestión alguna, lo que refleja debilidades en la estructuración oportuna de medidas correctivas para subsanación de las debilidades identificadas.

- Para el IV trimestre de 2026 se encuentra programado el vencimiento de 13 actividades, concentrándose el 69,23% de esta carga en los procesos de Gestión de Gestión de las Tecnologías de la Información-TI (5 actividades) y Gestión Administrativa (4 actividades), seguidos por Gerencia de Proyectos (3 actividades) y Estructuración de Proyectos (1 actividad).

En cuanto a la distribución de los vencimientos, los meses de octubre y diciembre concentran la mayor cantidad con 5 actividades cada uno, mientras que en noviembre vencen las 3 restantes.

- De la evaluación a la efectividad de las acciones de los planes de mejoramiento vigentes se concluye que el desempeño de la Sociedad se mantiene en un nivel de riesgo alto, dado que más de la mitad de las acciones formuladas (51,3%) se encuentran vencidas, frente a un 37,4% de cumplimiento efectivo. El porcentaje restante corresponde a acciones en ejecución (9,6%) y acciones inefectivas (1,7%).

- De la metodología de evaluación de la efectividad de las acciones de mejora parametrizada en el sistema GRC, se concluye que está supeditada al cumplimiento total de sus actividades asociadas. Por lo tanto, el vencimiento de cualquiera de sus actividades clasifica la acción en su totalidad como vencida (Riesgo Significativo), asegurando un criterio estricto de control donde no se otorgan cierres parciales hasta la subsanación integral de la causa raíz que originó la debilidad identificada.

RECOMENDACIONES

- Se recomienda a todas las áreas responsables, especialmente a la Subgerencia y Gestión de Proyectos, Gestión de las Tecnologías de la Información (TI), Gestión Administrativa, Gestión Comercial, Gestión Documental, Estructuración de Proyectos, Gestión del Riesgo, Gestión del Talento Humano y Relacionamiento con el Ciudadano; el reporte obligatorio, completo y oportuno del avance y cargue de las evidencias asociadas a los planes de mejoramiento a su cargo en el aplicativo GRC.

- Solicitar reuniones y/o mesas de trabajo por parte de las áreas responsables de la ejecución de las 73 actividades vencidas, a la Asesoría de Control Interno; a fin de identificar las debilidades y/o deficiencias operativas que a la fecha de seguimiento impiden el cumplimiento oportuno y efectivo de las actividades a su cargo; y tomar las acciones inmediatas correctivas para garantizar el cierre de los planes de mejoramiento.

- Se recomienda a los procesos responsables adoptar un esquema de monitoreo preventivo y seguimiento continuo a las fechas de cumplimiento de las actividades formuladas, ajustando la planificación de los tiempos desde la fase de diseño de las acciones para evitar la reincidencia en el incumplimiento de fechas límite y asegurar la ejecución oportuna dentro de los periodos evaluados.

- Se insta a las áreas responsables a asumir un rol proactivo en la estructuración y formalización oportuna de las acciones de mejora para las 40 observaciones que aun se encuentran pendientes de gestionar. Esto con el propósito de subsanar de manera efectiva las debilidades identificadas en los monitoreos de la ACI, mitigando la reincidencia de las situaciones de riesgo y fortaleciendo el sistema de control interno

- Se recomienda a los responsables de los procesos establecer un monitoreo preventivo y continuo a las actividades que deben ejecutarse para el cierre de las 13 acciones durante el IV trimestre; solicitando reportes de avance intermedio a los responsables asignados de ejecución antes de

la fecha de vencimiento, con el fin de identificar alertas tempranas, gestionar eventuales contratiempos y garantizar el cumplimiento oportuno de las acciones sin recurrir a prórrogas.

- Se recomienda a los procesos responsables la ejecución de las actividades asociadas a las 59 acciones de mejora que se encuentran vencidas, con el fin de reducir el porcentaje de incumplimiento y la posibilidad de reincidencia de las situaciones y/o debilidades que originaron en su momento, las observaciones identificadas.

- Se recomienda a las áreas responsables gestionar el cumplimiento integral y simultáneo del 100% de las actividades asociadas a cada acción de mejora vigente, concientizando a los equipos de trabajo y/o responsable del reporte sobre la parametrización del aplicativo GRC; con el fin de evitar que el vencimiento de una actividad posicioné la acción en un estado *Vencido (Riesgo Significativo)*; y contribuyendo a que el porcentaje de vencimiento y/o inoportunidad de las actividades se incremente.

Atentamente,

Orlando Correa Núñez
Asesor con Funciones de Control Interno

Elaboró: Manuela Hernández Jaramillo, Contrato No. 20261144 – Auditor – ACI