



Documento firmado digitalmente



Para contestar cite:
Radicado ANI No.: **20261020160743**
20261020160743
Fecha: **06-08-2026**

MEMORANDO

Bogotá D.C.

PARA: ÓSCAR JAVIER TORRES YARZAGARAY
Presidente de la Agencia Nacional de Infraestructura

OSCAR FLÓREZ MORENO
Vicepresidente de Planeación Riesgos y Entorno

MILENA PATRICIA JIMÉNEZ HERNÁNDEZ
Vicepresidente de Gestión Contractual

JULIÁN DAVID RUEDA ACEVEDO (E)
Vicepresidente de Estructuración

ROBERTO GAMALIEL UPARELA BRID
Vicepresidente Ejecutiva

ARIEL LOZANO GAITAN
Vicepresidente Jurídico

GUSTAVO ADOLFO SALAZAR HERRÁN
Vicepresidente de Gestión Corporativa

DE: JUDITH ALEJANDRA VARGAS LÓPEZ
Jefe de la Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe trimestral sobre el balance de los Planes de Mejoramiento por Procesos – PMP, con corte a 30 de Junio de 2026

Respetados Doctores,

En cumplimiento del Plan Anual de Auditoría de la vigencia de 2026 aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICCI, la Oficina de Control Interno presenta el Informe de balance de los Planes de Mejoramiento por Procesos con corte a 30 de junio de 2026.



Documento firmado digitalmente



Para contestar cite:

Radicado ANI No.: **20261020160743**

20261020160743

Fecha: **06-08-2026**

Este informe contiene un análisis del comportamiento trimestral del Plan de Mejoramiento Institucional de la Agencia Nacional de Infraestructura, la presentación del grado de avance y cumplimiento a la fecha de corte, a través del análisis por cada uno de los estados del PMP, así como la presentación de alertas sobre próximos vencimientos del PMP con el nivel de grado de avance por cada una de las dependencias responsables; por último, se informan las principales actividades realizadas por la Oficina de Control Interno en el marco de los roles establecidos en el Decreto 1083 de 2015 como tercera línea de defensa del Sistema de Control Interno.

Como resultado de lo anterior, se generó el informe que contiene los resultados del seguimiento, así como las conclusiones y recomendaciones que se describen en los numerales 4 y 5 del documento adjunto.

Atentamente,

JUDITH ALEJANDRA VARGAS LÓPEZ

Jefe de la Oficina de Control Interno

Anexos: INFORME DE SEGUIMIENTO PMP CORTE JUNIO 30-2026

cc: 1) OSCAR FLOREZ MORENO VICE Vicepresidencia de Planeacion Riesgos y Entorno BOGOTA D.C. -2) MILENA PATRICIA JIMENEZ HERNANDEZ VICE Vicepresidencia de Gestion Contractual BOGOTA D.C. -3) JULIAN DAVID RUEDA ACEVEDO VICE (E) Vicepresidencia de Estructuración BOGOTA D.C. -4) ROBERTO GAMALIEL UPARELA BRID VICE Vicepresidencia Ejecutiva BOGOTA D.C. -5) ARIEL LOZANO GAITAN VICE Vicepresidencia Jurídica BOGOTA D.C. -6) GUSTAVO ADOLFO SALAZAR HERRAN (VICE) Vicepresidencia de Gestion Corporativa BOGOTA D.C.

Proyectó: Paula Andrea Manjarres Marín – Contratista – Oficina de Control Interno

VoBo: JUDITH ALEJANDRA VARGAS LOPEZ GIT

Nro Rad Padre:

Nro Borrador: 20261020060220

GADF-F-010



Firmado Digitalmente
JUDITH ALEJANDRA VARGAS LOPEZ

06/08/2026 17:59:44 COT -05



FKTH-LOAJ-OF1O-THZN-H178-6057-1841-87

Agencia Nacional de Infraestructura

Dirección: Calle 24A # 59 - 42, Bogotá D.C., Colombia

Conmutador: (+57) 601 484 88 60

Línea Gratuita: (+57) 01 8000 410151

Página | 2



INFORME DE SEGUIMIENTO

Balance del Plan de Mejoramiento por Procesos-
PMP Corte a 30 de Junio de 2026

2026



CONTENIDO

1. OBJETIVO	4
2. ALCANCE.....	4
3. DESARROLLO DEL INFORME.....	5
3.1 COMPORTAMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS	5
3.1.1 Inventario de hallazgos	5
3.1.2 Comportamiento de los planes de mejoramiento por procesos -PMP por trimestre	6
3.1.2.1 Comportamiento de los planes de mejoramiento vigentes por dependencias.....	8
3.1.2.2 Comportamiento de los planes de mejoramiento vigentes por proyecto (Top10).....	10
3.2 ANÁLISIS DEL ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS – PMP	11
3.2.1 Planes de Mejoramiento “Implementados”	12
3.2.2 Planes de Mejoramiento “En término”	15
3.2.3 Planes de Mejoramiento “Vencidos”	15
3.2.3.1 Planes de Mejoramiento con mayor número de prórrogas	17
3.2.3.2 Hallazgos pendientes de formulación de Plan de Mejoramiento.....	18
3.3 PLANES DE MEJORAMIENTO CON FECHA DE VENCIMIENTO EN EL SEGUNDO SEMESTRE 2026.	21
3.4 ACTIVIDADES ADELANTADAS POR PARTE DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO.	22
4. CONCLUSIONES	23
5. Recomendaciones	24

ÍNDICE DE ILUSTRACIONES

Ilustración No. 1- Situación general de los planes de mejoramiento del PMP	5
Ilustración No. 2- Comparativo de la situación y estado de ejecución de los planes de mejoramiento entre ene-mar y abr-jun de 2026.	7
Ilustración No. 3- Comportamiento de los planes de mejoramiento vigentes por año de origen del hallazgo y estado de ejecución.....	8
Ilustración No. 4 -Comportamiento por Vicepresidencia/Oficina Responsable entre los periodos de ene - mar y abr - jun de 2026	9

Ilustración No. 5- Comportamiento por área responsable según su estado de ejecución a corte marzo de 2026	10
Ilustración No. 6- Comportamiento por proyectos (top 10)	11
Ilustración No. 7- Estado de ejecución de los planes de mejoramiento del PMP.....	12
Ilustración No. 8– Comportamiento de los planes de mejoramiento “Implementados”	12
Ilustración No. 9- Porcentaje de avance de los planes de mejoramiento “En término”.	15
Ilustración No. 10 - Porcentajes de avance de los planes de mejoramiento “Vencidos”	16
Ilustración No. 11 – Hallazgos sin plan de mejoramiento por año	19
Ilustración No. 12- Planes de mejoramiento próximos a vencer en el segundo semestre de 2026 por Vicepresidencia.	21

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla No. 1- Variación entre los hallazgos vigentes el periodo comprendido entre ene-mar y abr-jun de 2026.	6
Tabla No. 2 – Planes de mejoramiento “Cerrados”.	13
Tabla No. 3 – Planes de mejoramiento que requieren reformulación.	14
Tabla No. 4- Planes de mejoramiento “Vencidos”.	16
Tabla No. 5- Planes de Mejoramiento con mayor número de prórrogas solicitadas.	18
Tabla No. 6 – Hallazgos sin plan de mejoramiento	19
Tabla No. 7- Relación de vencimientos segundo semestre de 2026.....	21

1. OBJETIVO

Presentar el grado de avance y cumplimiento de las acciones de mejoramiento contenidas en el Plan de Mejoramiento por Procesos de la Agencia Nacional de Infraestructura, formuladas para subsanar las causas de los hallazgos informados por la Oficina de Control Interno, en el marco de su rol como tercera línea de defensa dentro de la estructura de control de la Entidad.

2. ALCANCE

El presente informe abarca el periodo comprendido entre el 1 de abril al 30 de junio de 2026, y contiene:

1. Análisis del comportamiento trimestral de los planes de mejoramiento por procesos, que incluye un inventario sobre el ingreso de nuevos hallazgos generados en el período evaluado como resultado de las actividades de la Oficina de Control Interno, y las salidas debido al cierre de planes de mejoramiento por concepto de Efectividad; así como un comparativo por trimestre sobre los estados, dependencias responsables y principales proyectos.

Es importante precisar que la primera sección del informe, 3.1.1 Inventario de hallazgos, presenta la totalidad de los hallazgos registrados como resultado de los informes de auditoría desarrollados por la Oficina de Control Interno en el marco de sus actividades. A partir de las secciones siguientes, el análisis se centra en el comportamiento de los planes de mejoramiento asociados a los hallazgos incorporados.

2. Grado de avance y cumplimiento de los Plan de Mejoramiento por Procesos de la Agencia Nacional de Infraestructura con corte a 30 de junio de 2026, a través del análisis por cada uno de los estados del PMP. En relación con los planes de mejoramiento en estado “Implementado”, se detalla la revisión de efectividad, y los planes que requieren reformulación. En cuanto a los planes de mejoramiento “En término” y “Vencido”, se presenta sobre el nivel de grado de avance de las acciones definidas.
3. Alertas sobre próximos vencimientos del PMP con el nivel de grado de avance por cada una de las dependencias responsables.
4. Actividades realizadas por la Oficina de Control Interno de la Agencia Nacional de Infraestructura entre abril y junio de 2026.

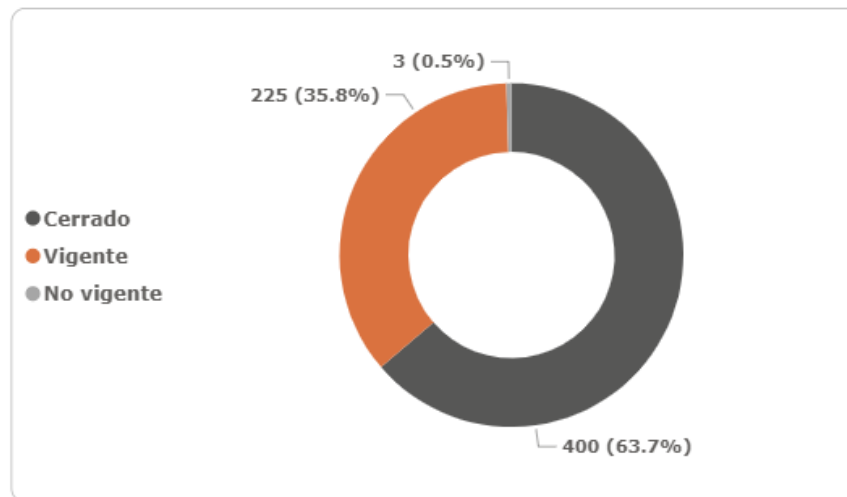
3. DESARROLLO DEL INFORME

3.1 COMPORTAMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS

3.1.1 Inventario de hallazgos

El Plan de Mejoramiento por Procesos cerró el periodo de análisis a 30 de junio de 2026 con 628 hallazgos, distribuidos entre 400 hallazgos “Cerrados¹” (60.9%), 225 hallazgos “Vigentes²” (38.7%), y 3 hallazgos “No Vigentes³” (0.5%) como se muestra en la siguiente ilustración:

Ilustración No. 1- Situación general de los planes de mejoramiento del PMP



Fuente: Elaboración propia, a partir de la base de datos del PMP administrada por la Oficina de control Interno.

En la siguiente tabla se revelan las variaciones por trimestre de los hallazgos vigentes, discriminando los ingresos correspondientes a nuevos hallazgos y las salidas por declaración de efectividad, detallando el saldo final:

¹ Corresponde a los hallazgos y sus respectivos planes de mejoramiento cuyas unidades de medida y acciones formuladas por las dependencias responsables, han sido implementados, se ha acreditado su cumplimiento al 100% y tienen concepto de Efectividad por parte de la Oficina de Control Interno-OCI.

² Corresponde a los hallazgos y sus respectivos planes de mejoramiento cuyas unidades de medida y acciones se encuentran en ejecución por las áreas responsables, o implementados a la espera de revisión de efectividad por parte de la Oficina de Control Interno -OCI.

³ Corresponde a los hallazgos y sus respectivos planes de mejoramiento que pierden su vigencia debido a cambios sustanciales en las condiciones que dieron origen a su formulación, por lo que las acciones definidas dejan de ser aplicables o procedentes para atender el hallazgo, conforme al criterio utilizado por la Contraloría General de la República - GCR.

Tabla No. 1- Variación entre los hallazgos vigentes el periodo comprendido entre ene-mar y abr-jun de 2026.

Variaciones	Ene-Mar		Abr - Jun	
Inv. Inicial	226 Hallazgos	Concepto	237 Hallazgos	Concepto
Ingresos nuevos (+)	17	-Auditoría a la función pública de interventoría y de supervisión del proyecto Aeropuerto Rafael Núñez de Cartagena - Dic (3) - Auditoría de gestión del Talento Humano - Dic (3) - Informe de seguimiento a la actualización del Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa eKOGUI – Segundo Semestre 2025 - Feb (3) - Auditoría de cumplimiento asociada al seguimiento de la política de prevención del daño antijurídico -Ene (2) -Auditoría a la función pública de Supervisión y de Interventoría asociada al proyecto Bucaramanga - Barrancabermeja - Yondó - Mar (5) - Auditoría de Cumplimiento sobre las obligaciones relacionadas con Acciones de Repetición - Mar (1)	10	- Seguimiento a la atención a las Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias recibidas en la Entidad (incluye Evaluación de cumplimiento Norma Técnica NTC-6047) - Abr (2) - Auditoría de Cumplimiento de los lineamientos para la prevención, atención y sanción del acoso laboral - Abr (3) - Boletín de Deudores Morosos del Estado - BDME - Abr (2) - Auditoría a la función pública de interventoría y de supervisión del proyecto Restauración de los Ecosistemas Degradados del Canal del Dique - May (2) - Auditoría de Evaluación de Cumplimiento a la Contratación - Jun (1)
Salidas por Efectividad (-)	6	- Revisión efectividad por OCI 20251020080413 del 12/05/2025 (1) - Revisión y unificación de hallazgos 20261020071173 del 27/03/2026 (5)	22	- Revisión de Efectividad y unificación de hallazgos 20261020094293 del 07/05/2026 (19) - Revisión de Efectividad por OCI 20261020104713 del 25/05/2026 (2) (No Vigente) - Revisión de Efectividad por OCI 20261020134733 del 07/07/2026 (1) (No Vigente)
Inv. Final	237 Hallazgos		225 Hallazgos	

Fuente: Elaboración propia, a partir de la base de datos del PMP administrada por la Oficina de control Interno.

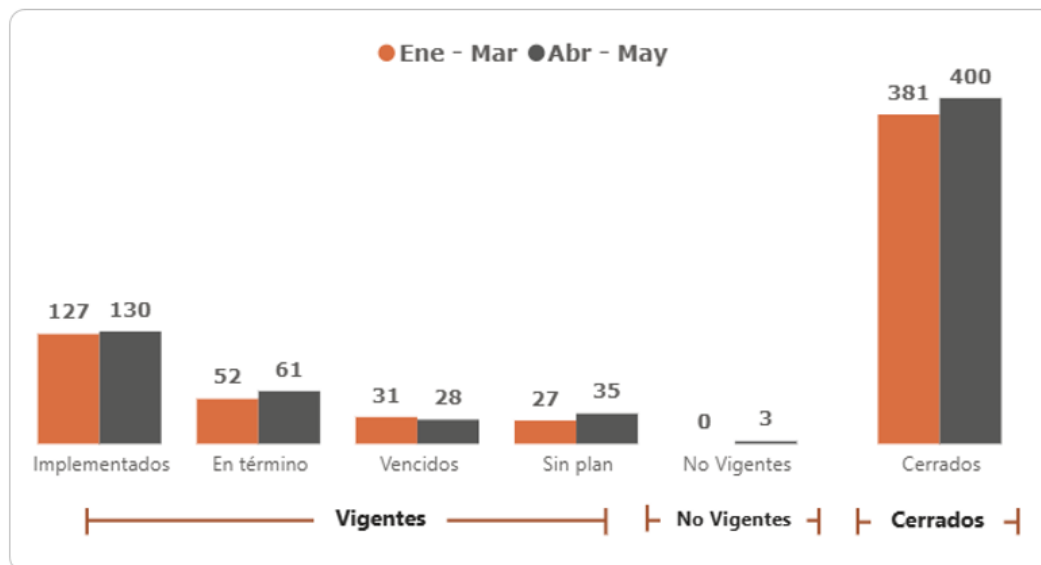
3.1.2 Comportamiento de los planes de mejoramiento por procesos -PMP por trimestre

En la ilustración No. 2 se muestra el comportamiento de los planes de mejoramiento por procesos de manera comparativa por trimestre (Ene-Mar y Abr-Jun de 2026) detallados por cada uno de los estados de

los planes de mejoramiento vigentes “Implementados”⁴, “En término”⁵, “Vencidos”⁶, y “Sin Plan”⁷ así como los planes de mejoramiento “Cerrados” y “No Vigentes”.

Es importante destacar que varios planes de mejoramiento pueden estar asociado a un mismo hallazgo, debido a que las acciones formuladas pueden corresponder a diferentes Vicepresidencias o Grupos Internos de Trabajo (GIT) responsables de su ejecución.

Ilustración No. 2- Comparativo de la situación y estado de ejecución de los planes de mejoramiento entre ene-mar y abr-jun de 2026.



Fuente: Elaboración propia, a partir de la base de datos del PMP administrada por la Oficina de control Interno.

Como se aprecia en la gráfica los planes de mejoramiento “Implementados” aumentaron de 127 a 130, los planes de mejoramiento “En término” aumentaron a 61, los planes de mejoramiento “Vencidos” disminuyeron a 28, mientras que los hallazgos “Sin Plan” aumentaron a 35 con corte a junio de 2026. Finalmente, los planes de mejoramiento en estado “Cerrado” registraron un incremento de 19 planes,

⁴ Son aquellos planes de mejoramiento cuyas unidades de medida y acciones formuladas por las dependencias responsables, han sido ejecutadas según lo reportado por éstas.

⁵ Son aquellos planes de mejoramiento cuyas unidades de medida y acciones formuladas se encuentran en ejecución por las áreas responsables dentro de las fechas programadas de inicio y finalización.

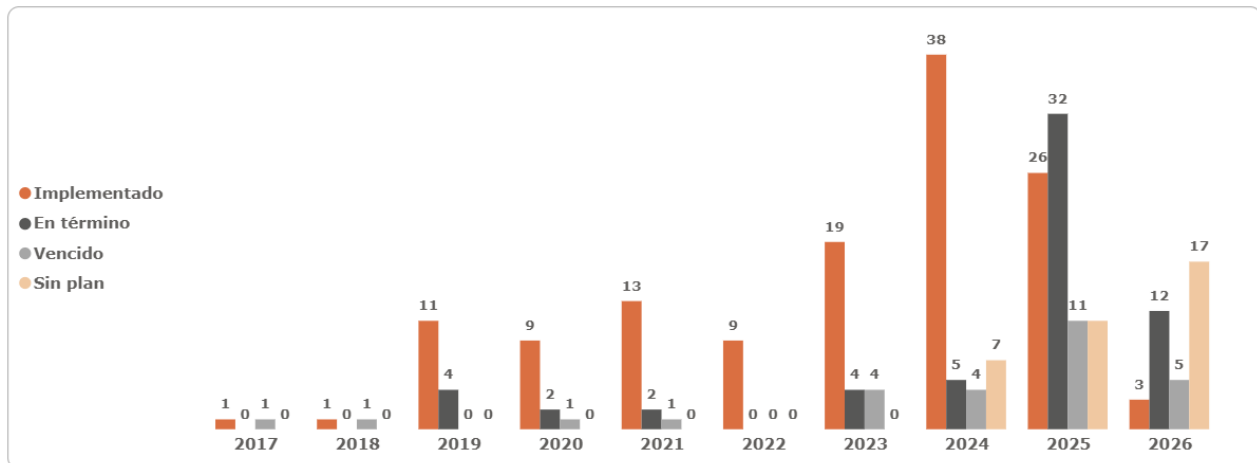
⁶ Son aquellos planes de mejoramiento cuyas unidades de medida y acciones formuladas se encuentran en ejecución por las áreas responsables por fuera de las fechas programadas de finalización.

⁷ Son aquellos hallazgos que están a la espera de recepción del plan de mejoramiento por parte de las dependencias responsables para atacar el hallazgo establecido por la OCI.

mientras que el estado “No vigente” se incorpora por primera vez en las variaciones trimestrales, con un total de 3 planes.

A continuación, se muestran los planes de mejoramiento vigentes por año de origen del hallazgo, discriminando su estado a través de la siguiente ilustración:

Ilustración No. 3- Comportamiento de los planes de mejoramiento vigentes por año de origen del hallazgo y estado de ejecución



Fuente: Elaboración propia, a partir de la base de datos del PMP administrada por la Oficina de control Interno.

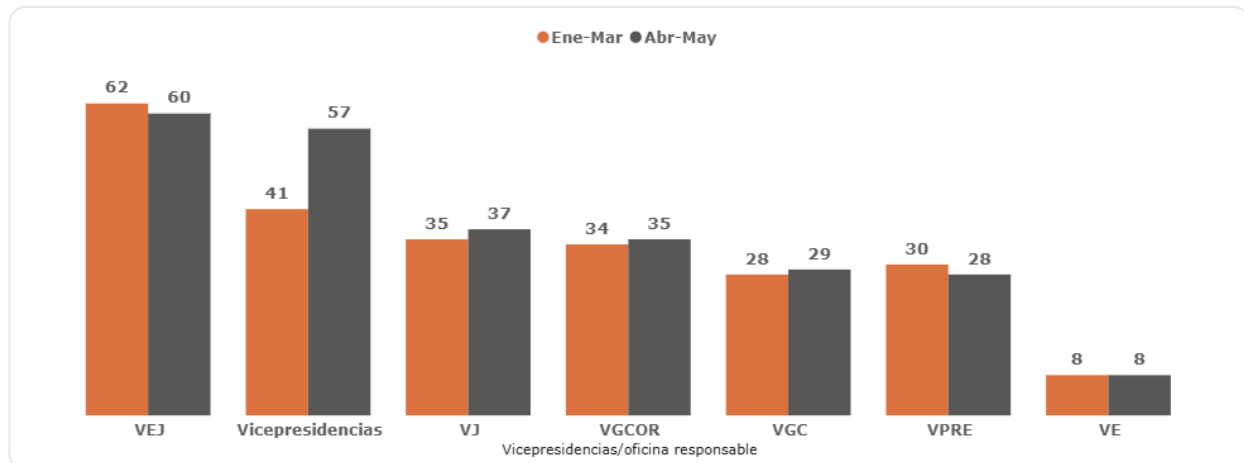
Como se aprecia en la Ilustración No. 3, de los 61 planes de mejoramiento que se encuentran en ejecución “En término”, 32 que equivalen al 52%, se formularon en respuesta a hallazgos originados en el año 2025.

Por otra parte, de los 130 planes de mejoramiento en estado “Implementado” 123 correspondientes al 95% se encuentran a la espera de revisión de efectividad por parte de la Oficina de Control Interno -OCI, de los cuales 35, equivalentes al 28%, se originaron por hallazgos de años anteriores a 2022. La revisión de efectividad por parte de la Oficina de Control Interno se realiza, de acuerdo con la capacidad operativa de la Oficina de Control Interno, en el marco de las auditorías programadas para cada vigencia.

3.1.2.1 Comportamiento de los planes de mejoramiento vigentes por dependencias

En la siguiente ilustración se puede apreciar en detalle la distribución de los hallazgos con planes de mejoramiento vigentes en las diferentes áreas responsable final en la Entidad. Las variaciones entre las cantidades corresponden a retiro de planes de mejoramiento por concepto favorable de efectividad, redefinición de responsable final de planes de mejoramiento y la inclusión de nuevos hallazgos.

Ilustración No. 4 -Comportamiento por Vicepresidencia/Oficina Responsable entre los periodos de ene - mar y abr - jun de 2026



Fuente: Elaboración propia, a partir de la base de datos del PMP administrada por la Oficina de control Interno.

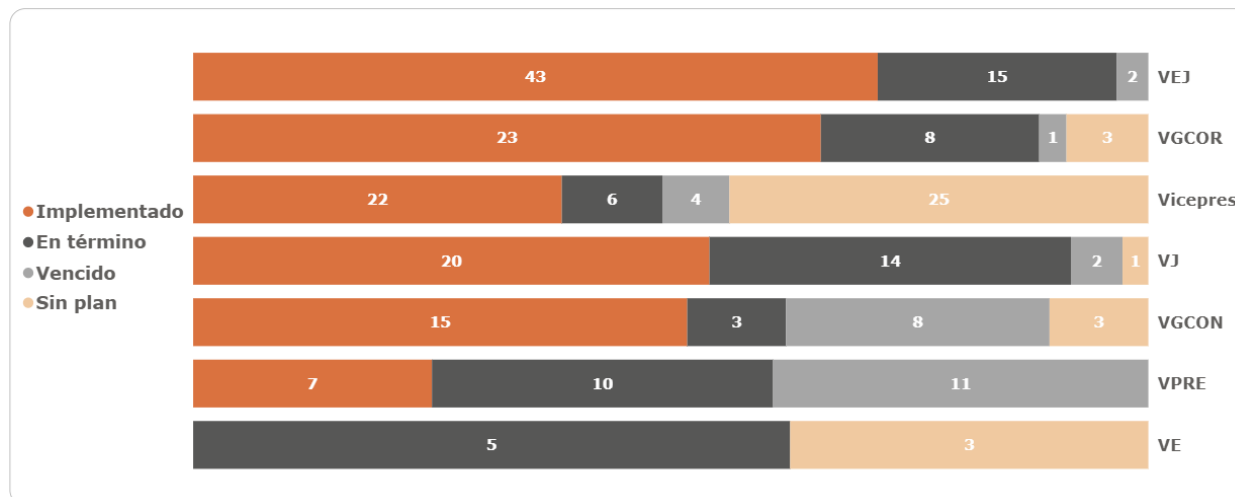
Como se observa en la gráfica, la Vicepresidencia Ejecutiva (VEJ) concentra el mayor número de planes de mejoramiento vigentes, con 60 planes (24%), registrando una disminución de 2 planes entre el primer y el segundo trimestre de 2026. Por su parte, Vicepresidencias⁸ registra un aumento de 16 planes vigentes (22%) constituyéndose en la dependencia con el mayor crecimiento en el número de planes vigentes durante el período de análisis. Asimismo, la Vicepresidencia Jurídica (VJ) presentó un incremento de 2 planes, alcanzando un total de 37 planes vigentes (15%). La Vicepresidencia de Gestión Contractual (VGC) y la Vicepresidencia de Gestión Corporativa (VGCOR) registraron un aumento de 1 plan cada una, consolidando 35 y 29 planes vigentes, respectivamente, para un total conjunto de planes (25%).

En contraste, la Vicepresidencia de Planeación, Riesgos y Entorno (VPRE) redujo en 2 el número de planes vigentes, ubicándose en 28 planes (11%). Finalmente, la Vicepresidencia de Estructuración (VE) mantuvo un comportamiento estable durante el período analizado, conservando 8 planes de mejoramiento vigentes (3%).

En la siguiente gráfica se visualiza la proporción y el número total según su estado (Implementados, En término, Vencidos y Sin Plan) por Vicepresidencia y Oficina responsable con corte al 30 de junio de 2026:

⁸ Corresponden a hallazgos compartidos por varias vicepresidencias de la entidad.

Ilustración No. 5- Comportamiento por área responsable según su estado de ejecución a corte marzo de 2026



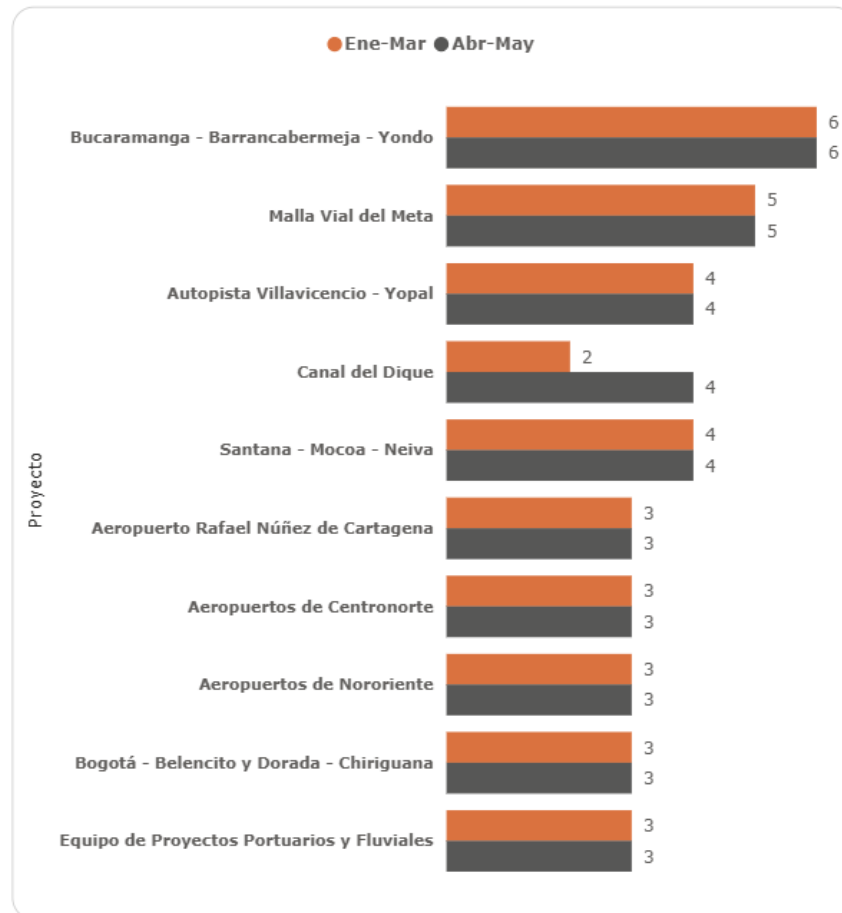
Fuente: Elaboración propia, a partir de la base de datos del PMP administrada por la Oficina de control Interno.

Como se observa en la gráfica, el nivel de avance de los planes de mejoramiento presenta diferencias entre las áreas responsables. La Vicepresidencia Ejecutiva (VEJ) registra el mayor número de planes en estado "Implementado", con 43 de sus 60 planes (72%), seguida de la Vicepresidencia de Gestión Corporativa (VGCOR), con 23 de 35 planes (66%), y la Vicepresidencia Jurídica (VJ), con 20 de 37 planes (54%). En contraste, la Vicepresidencia de Planeación, Riesgos y Entorno (VPRE) presentan una mayor concentración de planes en estado "Vencido", lo que evidencia la necesidad de fortalecer la gestión para lograr el cierre efectivo de los hallazgos.

3.1.2.2 Comportamiento de los planes de mejoramiento vigentes por proyecto (Top10)

En la siguiente gráfica, se puede apreciar en detalle las variaciones presentadas en los 10 principales proyectos que cuentan en sus inventarios con la mayor cantidad de hallazgos.

Ilustración No. 6- Comportamiento por proyectos (top 10)



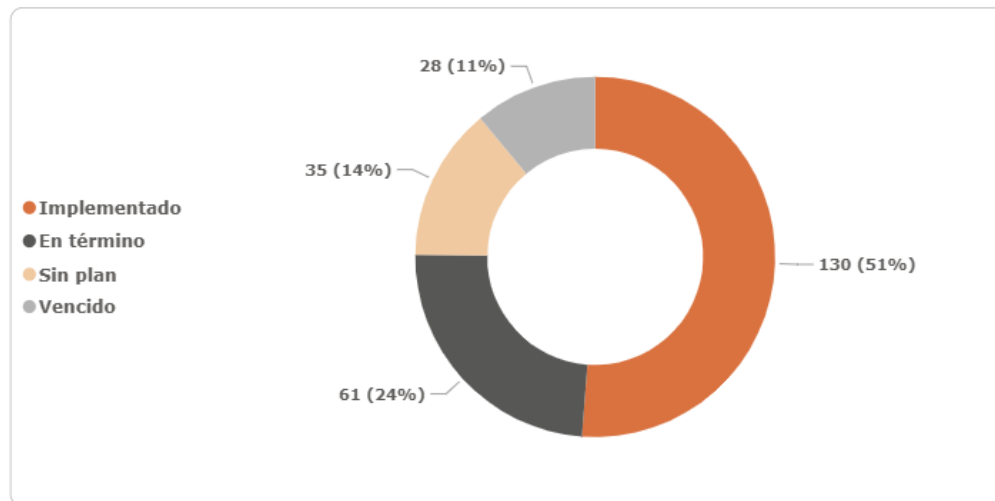
Fuente: Elaboración propia, a partir de la base de datos del PMP administrada por la Oficina de control Interno.

Para el período comprendido entre abril y junio, en comparación con enero y marzo de 2026, se evidencian variaciones en el proyecto Canal del Dique, el cual registra un incremento de 2 planes de mejoramiento, alcanzando un total de 4 planes vigentes. Este aumento obedece a la incorporación de hallazgos derivados de la Auditoría a la función pública de interventoría y supervisión del proyecto Restauración de los Ecosistemas Degradados del Canal del Dique. Por su parte, los demás proyectos que conforman el top 10 se mantuvieron sin variaciones durante el período analizado.

3.2 ANÁLISIS DEL ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS – PMP

De acuerdo con la base publicada por la Oficina de Control Interno con corte al 30 de junio de 2026, la siguiente gráfica presenta el estado de los planes de mejoramiento por procesos, destacándose los estados “Implementado”, “En término”, “Vencidos” y “Sin plan”, para un total de 254. A continuación, se detalla la distribución de los planes de mejoramiento del PMP.

Ilustración No. 7- Estado de ejecución de los planes de mejoramiento del PMP

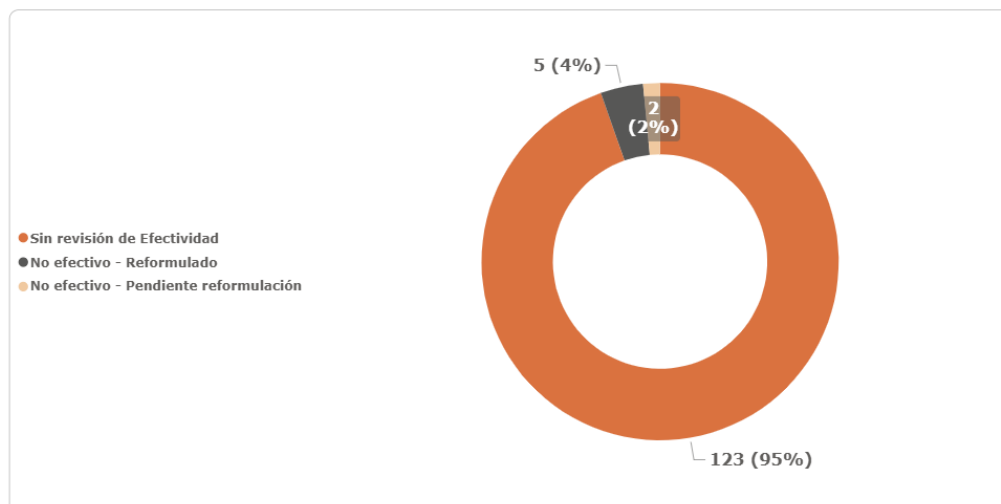


Fuente: Elaboración propia, a partir de la base de datos del PMP administrada por la Oficina de control Interno.

3.2.1 Planes de Mejoramiento “Implementados”

Respecto de los 130 planes en estado “Implementado”, en la siguiente gráfica se presenta el avance en la revisión de efectividad por parte de la Oficina de Control Interno:

Ilustración No. 8- Comportamiento de los planes de mejoramiento “Implementados”



Fuente: Elaboración propia, a partir de la base de datos del PMP administrada por la Oficina de control Interno.

Como se observa en la gráfica, 123 planes implementados correspondiente al 95% se encuentran pendiente de revisión de efectividad por parte de la Oficina de Control Interno-OCI, 5 planes

correspondientes al 4% tienen concepto de No Efectividad - Reformulado, y 2 planes correspondiente al 2% se encuentran pendientes de reformulación.

Es importante anotar de acuerdo con la base de datos histórica del PMP, 400 planes de mejoramiento se encuentran en estado “Cerrado” y 3 planes en estado “No Vigente”.

Durante el periodo de alcance del presente informe, se realizó el cierre de 19 planes por unificación de acciones, quedando 2 planes vigentes, el cual se detalla a continuación:

- Se registraron 4 planes “Efectivos”, y 14 planes “Cerrados – unificados” a través del informe de auditoría de Seguimiento a la atención a las Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias recibidas en la Entidad (incluye Evaluación de cumplimiento Norma Técnica NTC-6047), y por lo anterior se consolidan los hallazgos con el consecutivo 4138 y 4139.

En la siguiente tabla, se detalla el código de los hallazgos cuyos planes de mejoramiento se cerraron para este periodo:

Tabla No. 2 – Planes de mejoramiento “Cerrados”.

N H	Nombre Informe Auditoría	Proyecto o GIT	Efectividad
3919	Atención a trámites a derechos de petición, quejas, reclamos y sugerencias – PRIMER SEMESTRE -2021	TODAS LAS VICEPRESIDENCIAS	Plan Unificado
3920	Atención a trámites a derechos de petición, quejas, reclamos y sugerencias – PRIMER SEMESTRE -2021	TODAS LAS VICEPRESIDENCIAS	Efectivo
3921	Atención a trámites a derechos de petición, quejas, reclamos y sugerencias – PRIMER SEMESTRE -2021	GIT Administrativo y Financiero - VPRE	Efectivo
3922	Atención a trámites a derechos de petición, quejas, reclamos y sugerencias – PRIMER SEMESTRE -2021	TODAS LAS VICEPRESIDENCIAS	Plan Unificado
3923	Atención a trámites a derechos de petición, quejas, reclamos y sugerencias – PRIMER SEMESTRE -2021	TODAS LAS VICEPRESIDENCIAS	Plan Unificado
3925	Informe de Seguimiento Atención a trámites a derechos de petición, quejas, reclamos y sugerencias – SEGUNDO SEMESTRE - 2021	TODAS LAS VICEPRESIDENCIAS	Plan Unificado
3937	Informe de evaluación en el marco de la atención al ciudadano y en particular sobre Derechos de Peticiones, Quejas, Reclamos y Sugerencias – Primer semestre 2022.	VEJ - VE - VGC - VPRE - VJ	Plan Unificado
3938	Informe de evaluación en el marco de la atención al ciudadano y en particular sobre Derechos de Peticiones, Quejas, Reclamos y Sugerencias – Primer semestre 2022.	TODAS LAS VICEPRESIDENCIAS	Plan Unificado
3939	Informe de evaluación en el marco de la atención al ciudadano y en particular sobre Derechos de Peticiones, Quejas, Reclamos y Sugerencias – Primer semestre 2022.	TODAS LAS VICEPRESIDENCIAS	Plan Unificado
3956	Informe de evaluación en el marco de la atención al ciudadano y en	VE - VGC - VPRE - VJ	Plan Unificado
3957	Informe de evaluación en el marco de la atención al ciudadano y en	TODAS LAS VICEPRESIDENCIAS	Plan Unificado
3960	Informe de evaluación en el marco de la atención al ciudadano y en	GIT Administrativo y Financiero	Efectivo

AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA

Balance del Plan de Mejoramiento por
Procesos - PMP Corte a 30 de Junio de 2026



N H	Nombre Informe Auditoría	Proyecto o GIT	Efectividad
3961	Informe de evaluación en el marco de la atención al ciudadano y en	VPRE	Efectivo
3984	Informe de evaluación en el marco de la atención al ciudadano y en particular sobre Derechos de Peticiones, Quejas, Reclamos y Sugerencias –Primer semestre 2023.	VEJ - VGC - VGCOR	Plan Unificado
3985	Informe de evaluación en el marco de la atención al ciudadano y en particular sobre Derechos de Peticiones, Quejas, Reclamos y Sugerencias –Primer semestre 2023.	VEJ - VGC - VPRE - VJ	Plan Unificado
3986	Informe de evaluación en el marco de la atención al ciudadano y en particular sobre Derechos de Peticiones, Quejas, Reclamos y Sugerencias –Primer semestre 2023.	VEJ - VGC - VPRE - VJ	Plan Unificado
3987	Informe de evaluación en el marco de la atención al ciudadano y en particular sobre Derechos de Peticiones, Quejas, Reclamos y Sugerencias –Primer semestre 2023.	VEJ - VGC - VJ	Plan Unificado
4048	Informe de seguimiento a la atención de las peticiones, quejas, reclamos y sugerencias de la ANI en la vigencia 2024	Equipo Servicio al Ciudadano	Plan Unificado
4049	Informe de seguimiento a la atención de las peticiones, quejas, reclamos y sugerencias de la ANI en la vigencia 2024	Equipo Servicio al Ciudadano	Efectivo
3518	Contrato de Concesión No. 002 de 2010, a partir del cual se generó el hallazgo, se liquidó el 13-02-2024, según se evidencia en la acción de mejoramiento No. 3, no se considera procedente dejar vigente un plan de mejoramiento relacionado con un proyecto terminado y liquidado.	GIT Administrativo y Financiero - VPRE	No Vigente
3826	Informe de auditoría a la función pública de Supervisión y de Interventoría asociada al proyecto Perimetral de Oriente de Cundinamarca. Contrato de concesión No. 002 de 2014	Perimetral de Oriente de Cundinamarca	No Vigente
3952	Informe de auditoría a la función pública de Supervisión y de Interventoría asociada al proyecto Perimetral de Oriente de Cundinamarca. Contrato de concesión No. 002 de 2014	Perimetral de Oriente de Cundinamarca	No Vigente

Fuente: Elaboración propia, a partir de la base de datos del PMP administrada por la Oficina de control Interno.

Y en la siguiente tabla se detallan los 2 planes de Mejoramiento “Implementados” que requieren reformulación por concepto de No Efectividad, según lo evaluado por la Oficina de Control Interno (OCI):

Tabla No. 3 – Planes de mejoramiento que requieren reformulación.

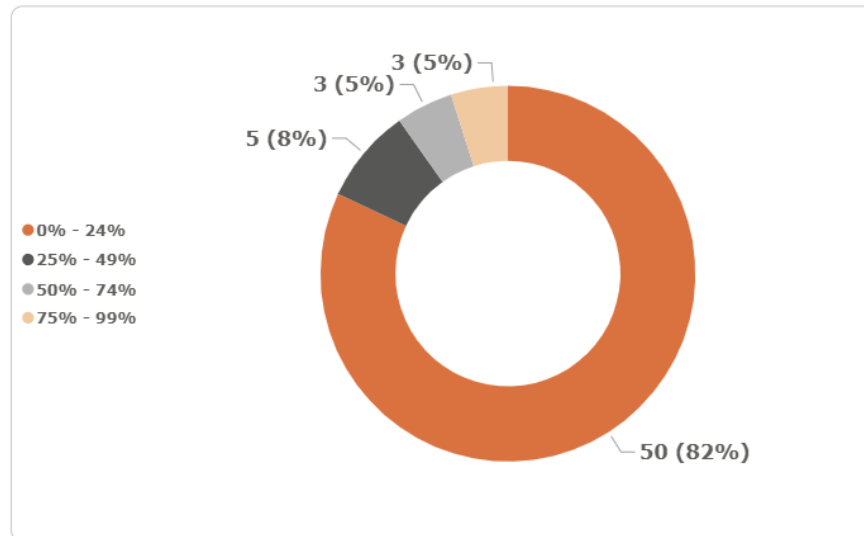
N H	Proyecto	Área Responsable final	Fecha terminación Metas	Documento de Efectividad
3929	Cucuta - Pamplona	VEJ	31/12/24	Revisión efectividad por la OCI 20251020195683 del 31/10/2025
4011	GIT Defensa Judicial	VJ	30/04/25	Revisión efectividad por la OCI 20261020073153 del 01/04/2026

Fuente: Elaboración propia, a partir de la base de datos del PMP administrada por la Oficina de control Interno.

3.2.2 Planes de Mejoramiento “En término”

En la siguiente gráfica se presentan los planes de mejoramiento que se encuentran en ejecución “En término” con los intervalos en porcentaje de avance de las unidades de medida:

Ilustración No. 9- Porcentaje de avance de los planes de mejoramiento “En término”.



Fuente: Elaboración propia, a partir de la base de datos del PMP administrada por la Oficina de control Interno.

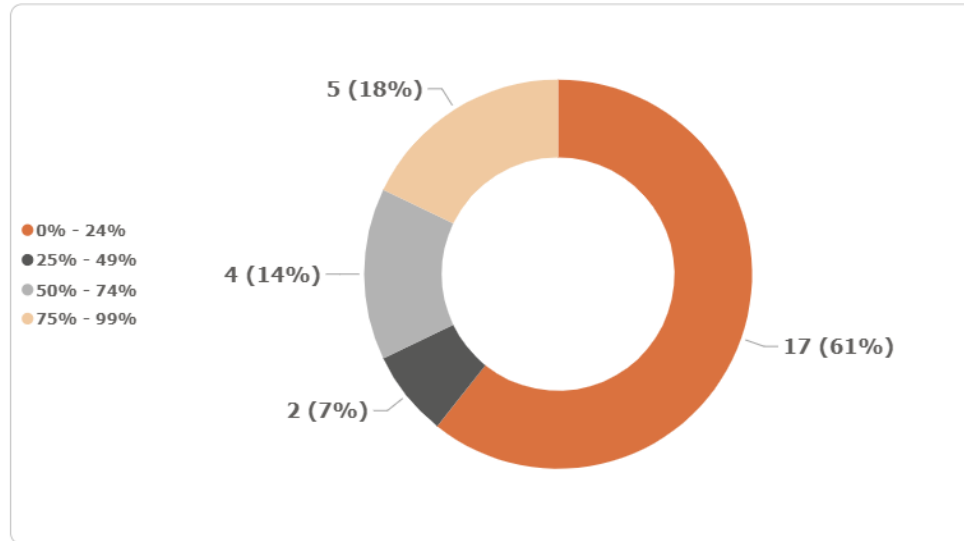
En la gráfica anterior a corte de junio del 2026 se observa el porcentaje cumplimiento de unidades de medida por intervalos de los planes así:

- Avance de cumplimiento > 75%: 3 planes que deberán cumplirse entre agosto (1) y diciembre (2) de 2026.
- Avance entre 50-74%: 3 planes que deberán cumplirse diciembre de 2026.
- Avance entre 25-49%: 5 planes que deberán cumplirse en agosto (3), en noviembre (1) y diciembre (1) de 2026.
- Avance 0-24%: 50 planes, de los cuales 44 deberán cumplirse en 2026, y los demás planes se deberán cumplir en los años 2027 y 2030.

3.2.3 Planes de Mejoramiento “Vencidos”

En la siguiente grafica se presentan los planes de mejoramiento que se encuentran en ejecución “Vencidos” con los intervalos en porcentaje de avance de las unidades de medida:

Ilustración No. 10 - Porcentajes de avance de los planes de mejoramiento “Vencidos”.



Fuente: Elaboración propia, a partir de la base de datos del PMP administrada por la Oficina de control Interno.

De los 28 planes de mejoramiento en estado “Vencido”, 17 no registran porcentaje de avance en su plan de acción; 2 presenta un avance entre el 25 % y el 49 %; 4 registran avances entre el 50 % y el 74 %; y 5 cuentan con un porcentaje de avance superior al 75 %. Cabe resaltar que la mayor área u oficina responsable en tener planes de mejoramiento vencidos es la Vicepresidencia de Planeación, Riesgos y entornos con total de 13 planes.

En la siguiente tabla se detallan los 28 planes de Mejoramiento “Vencidos” que requieren tomar acción para cumplir el plan de acción propuesto:

Tabla No. 4- Planes de mejoramiento “Vencidos”.

N H	Área Responsable final	Grupo Interno de Trabajo	Fecha terminación Metas
3395	VEJ	GIT Financiero 1	31/12/21
3622	VGC	Red Férrea del Atlántico	31/12/25
3865	VEJ	Autopista Conexión Pacífico 1	31/07/25
3892	VGC	Sociedad Portuaria Puerto Nuevo S.A.	31/12/25
3977	VPRE	GIT Planeación	29/02/24
3978	VPRE	GIT Planeación	29/02/24

N H	Área Responsable final	Grupo Interno de Trabajo	Fecha terminación Metas
3981	VPRE	VPRE	30/06/25
3997	VPRE	GIT Tecnologías de la Información y las Telecomunicaciones	31/05/26
4006	VPRE	GIT Planeación	20/06/25
4014	VPRE	GIT Planeación	31/12/24
4016	VGCOR	Equipo Servicio al Ciudadano	30/06/26
4052	VGC	Aeropuertos de Nororiente	30/11/25
4063	VGC	Aeropuertos de Centronorte	30/09/25
4073	VGC	Canal del Dique	26/02/26
4080	Vicepresidencias	VPRE	31/03/26
4084	Vicepresidencias	VGCOR	30/04/26
	Vicepresidencias	VPRE	31/03/26
4087	VPRE	VPRE	31/03/26
4090	VPRE	VPRE	31/03/26
4091	VPRE	VPRE	31/03/26
4092	VPRE	VPRE	31/03/26
4093	VPRE	VPRE	31/03/26
4099	Vicepresidencias	GIT Contratación	17/02/26
4133	VJ	GIT DEFENSA JUDICIAL	30/06/26
4135	VGC	Aeropuerto Rafael Núñez de Cartagena	15/06/26
4136	VGC	Aeropuerto Rafael Núñez de Cartagena	30/05/26
4137	VGC	Aeropuerto Rafael Núñez de Cartagena	26/05/26
4144	VJ	GIT Defensa Judicial	30/06/26

Fuente: Elaboración propia, a partir de la base de datos del PMP administrada por la Oficina de control Interno.

3.2.3.1 Planes de Mejoramiento con mayor número de prórrogas

En la siguiente tabla se presentan los planes de mejoramiento con mayor número de prórrogas solicitadas a la Oficina de Control Interno para el cumplimiento de sus acciones:

Tabla No. 5- Planes de Mejoramiento con mayor número de prórrogas solicitadas.

N H	Año	Fecha terminación	No. Prórrogas en fecha de terminación plan	Área Responsable final	Proyecto	Estado	Avance
3622	2018	31/12/2025	12	VGC	Red Férrea del Atlántico	Vencido	80%
3800	2019	15/12/2026	12	VE	VE	En término	0%
3802	2019	15/12/2026	13	VE	VE	En término	0%
3806	2019	31/12/2026	17	VEJ	Autopista Villavicencio - Yopal	En término	0%
3828	2020	31/12/2026	16	VEJ	IP accesos norte	En término	50%

Fuente: Elaboración propia, a partir de la base de datos del PMP administrada por la Oficina de control Interno.

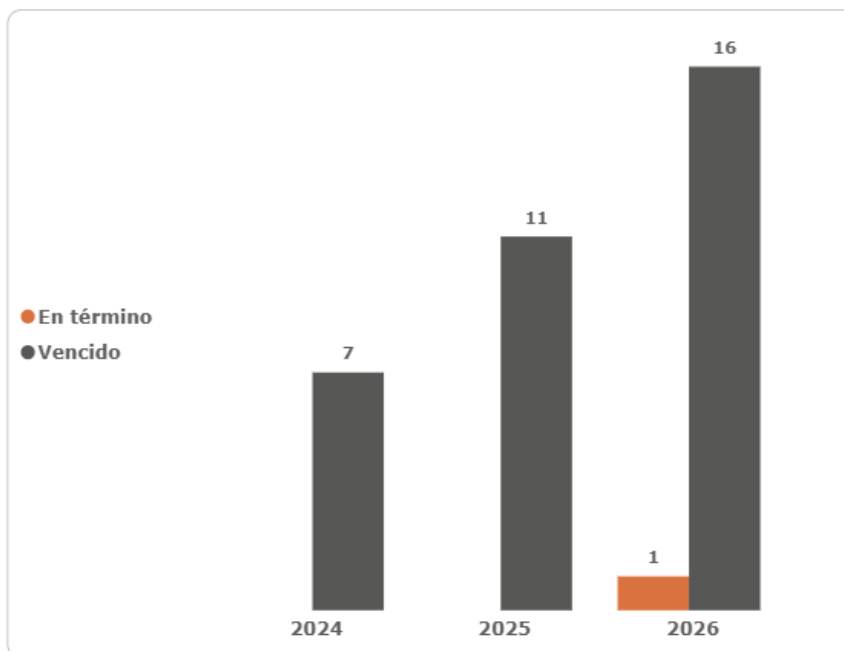
Como se evidencia en la Tabla No. 5, se identifican 5 planes de mejoramiento que presentan el mayor número de prórrogas solicitadas ante la Oficina de Control Interno (OCI). De estos, 1 se encuentra en estado “vencido” y 4 en estado “en término”. Asimismo, la totalidad corresponde a hallazgos formulados entre los años 2018 y 2020, acumulando tiempos de ejecución que oscilan entre 6 y 8 años.

3.2.3.2 Hallazgos pendientes de formulación de Plan de Mejoramiento

Con corte al 30 de junio de 2026, se identifican 20 hallazgos formulados por la Oficina de Control Interno como resultado de las actividades de auditoría realizadas a los procesos y proyectos de la entidad. Estos hallazgos requieren la formulación de 35 planes de mejoramiento, debido a que un mismo hallazgo puede involucrar a varias áreas o dependencias responsables, cada una de las cuales debe formular su respectivo plan.

Del total de planes requeridos, 1 se encuentra en estado "En término – sin plan", al estar dentro del plazo de 30 días para la formulación y remisión del plan de mejoramiento a la Oficina de Control Interno; mientras que 34 se encuentran en estado "Vencido – sin plan", por haber superado dicho plazo. A continuación, se presenta el detalle de los hallazgos que, por vigencia, aún no cuentan con el respectivo plan de mejoramiento.

Ilustración No. 11 – Hallazgos sin plan de mejoramiento por año



Fuente: Elaboración propia, a partir de la base de datos del PMP administrada por la Oficina de control Interno.

Como se evidencia en la ilustración anterior, se espera la formulación de los 35 planes de mejoramiento que fueron derivados del desarrollo de actividades de la oficina y que constituyen 20 hallazgos. Cabe resaltar que 18 planes por formular corresponden a vigencias 2024 y 2025. Esta situación refleja debilidades en la gestión y oportunidad por parte de las áreas responsables en la formulación de los planes de mejoramiento, evidenciando incumplimiento en los plazos establecidos.

En la siguiente tabla se detallan los 20 hallazgos sin plan de mejoramiento:

Tabla No. 6 – Hallazgos sin plan de mejoramiento

N H	Fecha radicación informe	Área Responsable final	Grupo Interno de Trabajo	Estado
4023	31/10/2024	VGC	VGC	Sin plan - Vencido
4027	31/10/2024	Vicepresidencias	VEJ	Sin plan - Vencido
4028	31/10/2024	Vicepresidencias	VEJ	Sin plan - Vencido
	31/10/2024	Vicepresidencias	VGC	Sin plan - Vencido
4031	31/10/2024	Vicepresidencias	VE	Sin plan - Vencido
	31/10/2024	Vicepresidencias	VGC	Sin plan - Vencido
	31/10/2024	Vicepresidencias	VPRE	Sin plan - Vencido
4086	22/10/2025	Vicepresidencias	VE	Sin plan - Vencido
	22/10/2025	Vicepresidencias	VGC	Sin plan - Vencido

AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA

Balance del Plan de Mejoramiento por
Procesos - PMP Corte a 30 de Junio de 2026



N H	Fecha radicación informe	Área Responsable final	Grupo Interno de Trabajo	Estado
4089	22/10/2025	Vicepresidencias	VPRE	Sin plan - Vencido
4095	22/10/2025	VGC	VGC	Sin plan - Vencido
4099	22/10/2025	Vicepresidencias	VEJ	Sin plan - Vencido
	22/10/2025	Vicepresidencias	VGC	Sin plan - Vencido
	22/10/2025	Vicepresidencias	VPRE	Sin plan - Vencido
4100	22/10/2025	Vicepresidencias	VPRE	Sin plan - Vencido
4113	31/12/2025	VE	VE	Sin plan - Vencido
4114	31/12/2025	VE	VE	Sin plan - Vencido
4115	31/12/2025	VE	VE	Sin plan - Vencido
4138	07/05/2026	Vicepresidencias	PRESIDENCIA	Sin plan - Vencido
	07/05/2026	Vicepresidencias	VGC	Sin plan - Vencido
	07/05/2026	Vicepresidencias	VJ	Sin plan - Vencido
	07/05/2026	Vicepresidencias	VPRE	Sin plan - Vencido
	07/05/2026	Vicepresidencias	VE	Sin plan - Vencido
4139	07/05/2026	Vicepresidencias	PRESIDENCIA	Sin plan - Vencido
	07/05/2026	Vicepresidencias	OC	Sin plan - Vencido
	07/05/2026	Vicepresidencias	VGC	Sin plan - Vencido
	07/05/2026	Vicepresidencias	VJ	Sin plan - Vencido
	07/05/2026	Vicepresidencias	VPRE	Sin plan - Vencido
	07/05/2026	Vicepresidencias	VE	Sin plan - Vencido
4140	07/05/2026	VGCOR	GIT Talento Humano	Sin plan - Vencido
4141	07/05/2026	VGCOR	GIT Talento Humano	Sin plan - Vencido
4142	07/05/2026	VGCOR	GIT Talento Humano	Sin plan - Vencido
4145	29/05/2026	VGC	Canal del Dique	Sin plan - Vencido
4146	29/05/2026	Vicepresidencias	Canal del Dique	Sin plan - Vencido
4147	22/06/2026	VJ	GIT de Contratación	Sin plan - En término

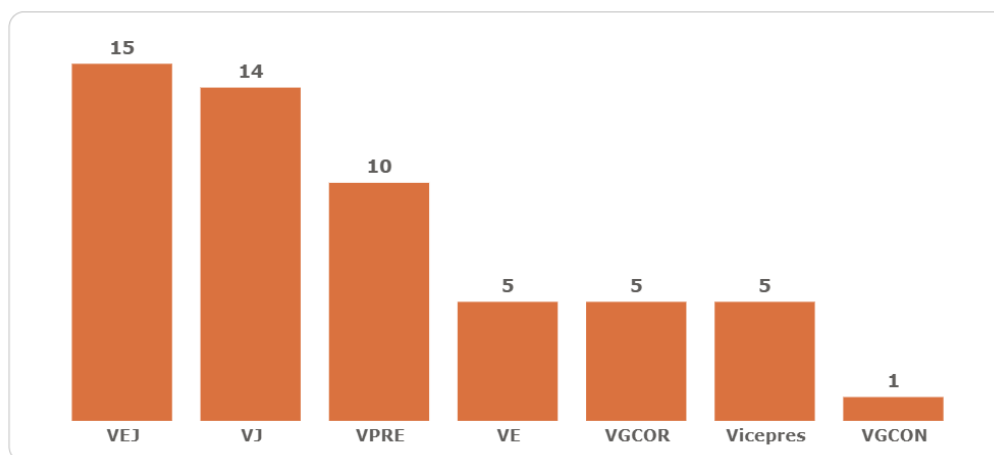
Fuente: Elaboración propia, a partir de la base de datos del PMP administrada por la Oficina de control Interno.

De los 20 hallazgos que aún no cuentan con plan de mejoramiento, Vicepresidencias concentran el 50% del total. Por su parte, la Vicepresidencia de Gestión Corporativa (VGCOR), la Vicepresidencia de Estructuración (VE) y la Vicepresidencia de Gestión Contractual (VGCON) registran 3 hallazgos sin plan de mejoramiento cada una, para un total de 9 hallazgos. Finalmente, la Vicepresidencia Jurídica (VJ) presenta 1 hallazgo sin plan de mejoramiento.

3.3 PLANES DE MEJORAMIENTO CON FECHA DE VENCIMIENTO EN EL SEGUNDO SEMESTRE 2026.

A continuación, se alerta a las áreas responsables sobre los futuros vencimientos de planes de mejoramiento del PMP por Vicepresidencias hasta 31 de diciembre de 2026, con el fin de que se en desarrollo del principio de autocontrol se asegure su cumplimiento:

Ilustración No. 12- Planes de mejoramiento próximos a vencer en el segundo semestre de 2026 por Vicepresidencia.



Fuente: Elaboración propia, a partir de la base de datos del PMP administrada por la Oficina de control Interno.

En la gráfica anterior, se observa el número total de planes de mejoramiento para el segundo semestre del año 2026 por Vicepresidencia, y en la siguiente tabla se presenta con mayor detalle una tabla con el porcentaje de avance en los hallazgos próximos a vencer por Vicepresidencia:

Tabla No. 7- Relación de vencimientos segundo semestre de 2026.

Vicepresidencia/Oficina Responsable	Avance	Jul	Ago	Oct	Nov	Dic	Total
VEJ	0% - 24%	1	0	1	0	10	12
	50% - 74%	0	0	0	0	2	2
	75% - 99%	0	0	0	0	1	1
VJ	0% - 24%	3	1	0	0	6	10
	25% - 49%	0	3	0	0	0	3
	75% - 99%	0	1	0	0	0	1
VPRE	0% - 24%	0	0	0	1	8	9
	25% - 49%	0	0	0	1	1	2
VE	0% - 24%	0	0	0	0	5	5
VGCorp	0% - 24%	0	0	0	0	3	3
	75% - 99%	0	0	0	0	1	1

Vicepresidencia/Oficina Responsable	Avance	Jul	Ago	Oct	Nov	Dic	Total
Vicepresidencias	0% - 24%	0	0	0	0	4	4
	50% - 74%	0	0	0	0	1	1
VGCON	0% - 24%	0	0	0	0	1	1
Total		4	5	1	2	43	55

Fuente: Elaboración propia, a partir de la base de datos del PMP administrada por la Oficina de control Interno.

Como se observa en la tabla, se identifican cincuenta (55) planes de mejoramiento con fecha de vencimiento en el segundo semestre del 2026. De estos, la Vicepresidencia Ejecutiva concentra el mayor número, con 15 planes con vencimiento en julio, octubre y diciembre de los cuales 10, presentan un nivel de avance entre el 0 % y el 24 %.

3.4 ACTIVIDADES ADELANTADAS POR PARTE DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO.

La Oficina de Control Interno, con base en la Dimensión 7 del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) que establece el Modelo Estándar de Control Interno, desempeña un papel esencial como tercera línea de defensa en la estructura de control de la Agencia Nacional de Infraestructura, según la cual realiza seguimiento al progreso y cumplimiento del Plan de Mejoramiento por Procesos-PMP y desarrolla otras actividades en el marco de los roles establecidos en el Decreto 1083 de 2015, los cuales se detallan a continuación.

En cuanto al rol de liderazgo estratégico, la Oficina de Control Interno presentó, el 05 de mayo de 2026 información sobre el estado de los planes de mejoramiento por procesos a los miembros del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno con alertas preventivas para su cumplimiento y generando recomendaciones para la toma de decisiones.

En cumplimiento del rol de evaluación y seguimiento, adicional a la revisión de efectividad de los planes de mejoramiento en el marco de actividades de auditoria programadas en el Plan Anual de Auditoria 2026, la Oficina de Control Interno desde el rol de tercera línea de defensa realizó verificación del cargue de los respectivos soportes de cumplimiento de las acciones en el repositorio establecido para tal fin (SharePoint) y realiza mensualmente en su rol de administrador de la base de datos la actualización de las novedades de los planes de mejoramiento por procesos PMP.

De igual manera, continúa desarrollando actividades para fortalecer el seguimiento y evaluación independiente de los planes de mejoramiento a partir de la verificación del cumplimiento de las acciones preventivas y correctivas establecidas para subsanar las causas de los hallazgos señalados en el ejercicio auditoria de la entidad.

En desarrollo del rol de enfoque hacia la prevención, la Oficina de Control Interno está atenta a la publicación mensual de la base de datos del PMP en la página web de la Agencia, para que sea visible para la ciudadanía y de manera interna a cada uno de los procesos, como insumo para el monitoreo que realizan la primera y segunda línea de defensa en el marco de los principios de Autocontrol y Autoevaluación

respectivamente, así como para el seguimiento y la revisión de la efectividad que realiza la tercera línea en el marco de la Evaluación Independiente.

4. CONCLUSIONES

1. El Plan de Mejoramiento por Procesos – PMP con corte a junio de 2026 cuenta con 254 planes de mejoramiento vigentes, de los cuales 130 planes se encuentran en estado implementado (51%), 61 en término (24%), 35 vencidos (11%), y 35 sin plan (14%).
2. De los 130 planes de mejoramiento que se encuentran en estado implementado, 123 planes se encuentran sin revisión de efectividad (95%), 5 se encuentran reformulados pendiente de nueva revisión de “efectividad” (4%), 2 requieren reformulación debido a concepto de “No efectividad” (2%). Asimismo, se tiene a la fecha 400 planes cerrados y 3 planes en estado No Vigente.
3. Con corte a junio ingresaron 10 nuevos hallazgos, en atención a la auditoría de Seguimiento a la atención a las Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias recibidas en la Entidad (incluye Evaluación de cumplimiento Norma Técnica NTC-6047) (2 HG⁹), Auditoría de Cumplimiento de los lineamientos para la prevención, atención y sanción del acoso laboral (3 HG), Boletín de Deudores Morosos del Estado - BDME (2 HG), Auditoría a la función pública de interventoría y de supervisión del proyecto Restauración de los Ecosistemas Degradados del Canal del Dique (2 HG), y Auditoría de Evaluación de Cumplimiento a la Contratación (1 HG).
4. En el periodo de abril a junio de 2026, se retiraron 5 planes de mejoramiento por declaración de Efectividad, 14 planes unificados como resultado del informe de auditoría de Seguimiento a la atención a las Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias recibidas en la Entidad (incluye Evaluación de cumplimiento Norma Técnica NTC-6047), y por lo anterior se consolidan los hallazgos con el consecutivo 4138 y 4139; y 3 planes de mejoramiento por concepto de “No vigentes” en los Informes de auditoría a la función pública de Supervisión y de Interventoría asociada al proyecto Perimetral de Oriente de Cundinamarca. Contrato de concesión No. 002 de 2014 (2 planes), y Contrato de Concesión No. 002 de 2010, a partir del cual se generó el hallazgo, se liquidó el 13-02-2024, según se evidencia en la acción de mejoramiento No. 3, no se considera procedente dejar vigente un plan de mejoramiento relacionado con un proyecto terminado y liquidado (1 plan).
5. Respecto de los 130 planes en estado “Implementado”, se encuentran 2 que requieren reformulación con ocasión de concepto de No efectividad por parte de la Oficina de Control Interno, estos corresponden a planes anteriores a 2024 y 2022.
6. En relación con los planes en estado “Vencido”, se registran 28 planes vencidos al corte de junio, donde 17 (61%) no registran porcentaje de avance en su plan de acción; 2 presenta un avance entre

⁹ HG: sigla de hallazgo

el 25 % y el 49 %; 4 registran avances entre el 50 % y el 74 %; y 5 cuentan con un porcentaje de avance superior al 75 %.

7. Con corte a junio de 2026, se identifican 5 planes de mejoramiento que concentran el mayor número de prórrogas solicitadas a la Oficina de Control Interno, de los cuales 1 corresponde al año 2018 y 3 al año 2019.
8. Se alerta sobre 4 planes de mejoramiento estado “En término”, con próximos vencimientos para el mes de julio.
9. La Oficina de Control Interno viene desarrollando actividades para fortalecer el desarrollo de actividades asociadas a los planes de mejoramiento en el marco de las responsabilidades de las tres líneas de defensa del Sistema de Control Interno de la Agencia.

5. RECOMENDACIONES

1. Establecer por parte de las áreas responsables finales (Vicepresidencias) mecanismos de seguimiento y control (en cumplimiento del principio de autocontrol) sobre cumplimiento oportuno en la formulación y ejecución de los planes de mejoramiento que tienen a cargo, como primera línea de defensa.
2. Demostrar el cumplimiento de los 28 planes de mejoramiento que se encuentran en estado “Vencido” a la fecha de corte e informar a la Oficina de Control Interno.
3. Agilizar la formulación de los 35 planes correspondientes a los 20 hallazgos que se encuentran pendientes de formulación, de manera que se subsanen las causas de las situaciones identificadas en los informes de auditoría de la Oficina de Control Interno.
4. Establecer lineamientos institucionales respecto de las condiciones para ejecución de los planes de mejoramiento, específicamente para las solicitudes de prórroga y tiempos de formulación y reformulación de los planes de mejoramiento.
5. Fortalecer la capacidad de la Oficina de Control Interno para la revisión de efectividad de los planes de mejoramiento que se encuentran en estado “Implementado” teniendo en cuenta la antigüedad y la proporción de los planes que se encuentran pendientes de concepto de efectividad.
6. Reformular por parte de las áreas responsables los 2 planes de mejoramiento que tienen concepto de “No Efectividad” de manera prioritaria ya que tienen concepto desde el 2022 y 2024.
7. Evitar la materialización de riesgos asociados a posibles incumplimientos de planes de mejoramiento, en especial los que no presentan avance y están próximos a vencer para los meses del segundo semestre de 2026.

8. Tomar las medidas necesarias para la ejecución de los planes y reportar los avances parciales o totales de las unidades de medida gestionadas y no esperar hasta el mes de vencimiento para incorporar los soportes de la documentación.

Elaboró informe: Contratista Oficina de Control Interno - **Paula Andrea Manjarres Marín**

Revisó y aprobó informe: Jefe de Oficina de Control Interno - **Judith Alejandra Vargas López**