



Documento firmado digitalmente



Para contestar cite:  
Radicado ANI No.: **20261020094303**  
\*20261020094303\*  
Fecha: **07-05-2026**

## 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 31 de marzo 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 31 de marzo de 2026.



**Para contestar cite:**  
Radicado ANI No.: **20261020094303**  
\*20261020094303\*  
Fecha: **07-05-2026**

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 trimestral Planes de Mejoramiento por Procesos con corte a 31 de marzo de 2026

cc: 1) OSCAR JAVIER TORRES YARZAGARAY PRESIDENTE Presidencia 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 Juridica 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: 20261020034334

GADF-F-010



Firmado Digitalmente  
JUDITH ALEJANDRA VARGAS LOPEZ  
LKTH-LOAJ-OF10-TY0E-M177-8198-9001-16

07/05/2026 19:08:20 COT -05



**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 31 de Marzo 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 institucionales-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” .....	11
3.2.2 Planes de Mejoramiento “En término” .....	13
3.2.3 Planes de Mejoramiento “Vencidos” .....	14
3.2.3.1 Planes de Mejoramiento con mayor número de prórrogas .....	16
3.2.3.2 Hallazgos pendientes de formulación de Plan de Mejoramiento.....	17
3.3 ACCIONES DE MEJORAMIENTO CON FECHA DE VENCIMIENTO EN EL PRIMER SEMESTRE 2026.	19
3.4 ACTIVIDADES ADELANTADAS POR PARTE DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO. ....	20
4. CONCLUSIONES .....	21
5. Recomendaciones .....	22

## 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 hallazgos comprendido entre dic de 2025 y ene-mar de 2026. ....	7
Ilustración No. 3- Comportamiento de los hallazgos vigentes por año de origen y estado de ejecución .....	8
Ilustración No. 4 -Comportamiento por Vicepresidencia/Oficina Responsable entre los periodos de dic de 2025 y ene-mar de 2026.....	9
Ilustración No. 5- Comportamiento por área responsable según su estado de ejecución a corte marzo de 2026 .....	9

Ilustración No. 6- Comportamiento por proyectos (top 10) .....	10
Ilustración No. 7- Estado de ejecución de los planes de mejoramiento del PMP.....	11
Ilustración No. 8– Comportamiento de los planes de mejoramiento “Implementados” .....	12
Ilustración No. 9- Porcentaje de avance de los planes de mejoramiento “En término”. .....	14
Ilustración No. 10 - Porcentajes de avance de los planes de mejoramiento “Vencidos”.....	15
Ilustración No. 11 – Hallazgos sin plan de mejoramiento por año .....	17
Ilustración No. 12- Planes de mejoramiento próximos a vencer en el primer semestre de 2026 por Vicepresidencia. ....	19

### ÍNDICE DE TABLAS

Tabla No. 1- Variación entre los hallazgos vigentes el periodo comprendido entre dic de 2025 y ene-mar de 2026.....	6
Tabla No. 2 – Planes de mejoramiento “Cerrados”. .....	13
Tabla No. 3 – Planes de mejoramiento que requieren reformulación. ....	13
Tabla No. 4- Planes de mejoramiento “Vencidos”. .....	15
Tabla No. 5- Planes de mejoramiento con mayor número de prórrogas solicitadas. ....	17
Tabla No. 6 – Hallazgos sin plan de mejoramiento .....	18
Tabla No. 7- Relación de vencimientos primer semestre de 2026. ....	19

## 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 enero al 31 de marzo 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.
2. Grado de avance y cumplimiento de los Plan de Mejoramiento por Procesos de la Agencia Nacional de Infraestructura con corte a 31 de marzo 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 sobre 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 enero y marzo de 2026.

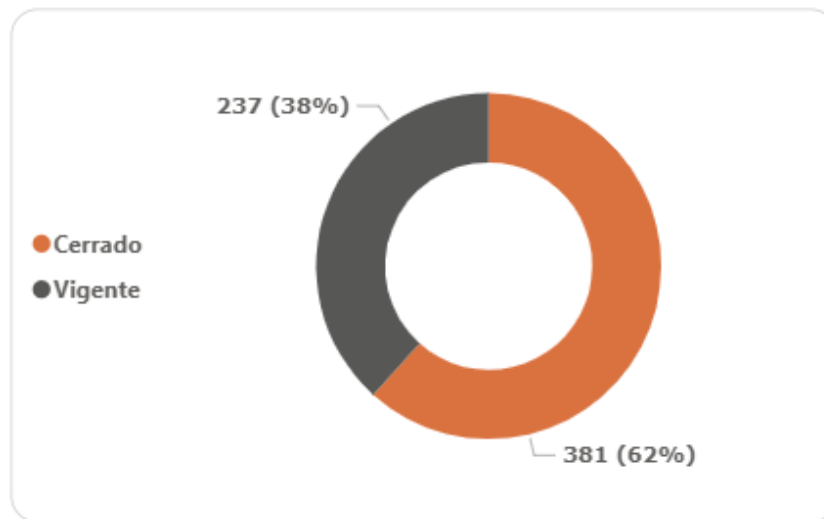
### 3. DESARROLLO DEL INFORME

#### 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 31 de marzo de 2026 con 618 planes de mejoramiento, distribuidos entre 381 planes de mejoramiento “Cerrados<sup>1</sup>” (62%), y 237 planes de mejoramiento “Vigentes<sup>2</sup>” (38%), 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:

<sup>1</sup> Son aquellos planes de mejoramiento cuyas unidades de medida y acciones formuladas por las dependencias responsables, han sido implementados, su cumplimiento ha sido acreditado como cumplido al 100% y tienen concepto de Efectividad por parte de la Contraloría General de la República-CGR o la Oficina de Control Interno-OCI.

<sup>2</sup> Son aquellos 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 Contraloría General de la República-CGR Oficina de Control Interno -OCI.

**AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA**  
**Balance del Plan de Mejoramiento por**  
**Procesos - PMP Corte a 31 de Marzo de 2026**



**Tabla No. 1- Variación entre los hallazgos vigentes el periodo comprendido entre dic de 2025 y ene-mar de 2026.**

Variaciones	Dic 2025		Ene-Mar 2026	
	215 Hallazgos	Concepto	226 Hallazgos	Concepto
<b>Ingresos nuevos (+)</b>	<b>18</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Auditoría Interna sobre la Infraestructura Tecnológica de la Agencia Nacional de Infraestructura (ANI) - Dic (1)</li> <li>- Auditoría transversal del proceso de estructuración de proyectos de infraestructura a cargo de la ANI - Dic (3)</li> <li>- Auditoría interna sobre servicios y trámites relacionados con los contratos de concesión y demás formas de asociación público-privada - Dic (8)</li> <li>- Auditoría al Cumplimiento normativo en materia disciplinaria - Dic (5)</li> <li>- Auditoría de cumplimiento Seguimiento al Sistema de Información y Gestión del Empleo Público-SIGEP II y Aplicativo de la Integridad Pública - Dic (1)</li> </ul>	<b>17</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Auditoría a la función pública de interventoría y de supervisión del proyecto Aeropuerto Rafael Núñez de Cartagena - Dic (3)</li> <li>- Auditoría de gestión del Talento Humano - Dic (3)</li> <li>- Informe de seguimiento a la actualización del Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa eKOGUI – Segundo Semestre 2025 - Feb (3)</li> <li>- Auditoría de cumplimiento asociada al seguimiento de la política de prevención del daño antijurídico -Ene (2)</li> <li>- Auditoría a la función pública de Supervisión y de Interventoría asociada al proyecto Bucaramanga - Barrancabermeja - Yondó - Mar (5)</li> <li>- Auditoría de Cumplimiento sobre las obligaciones relacionadas con Acciones de Repetición - Mar (1)</li> </ul>
<b>Salidas por Efectividad (-)</b>	<b>7</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Revisión efectividad por OCI 20251020223383 del 10/12/2025 (2)</li> <li>- Revisión efectividad por OCI 20251020234173 del 22/12/2025 (1)</li> <li>- Revisión efectividad por OCI 20251020246183 del 31/12/2025 (4)</li> </ul>	<b>6</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Revisión efectividad por OCI 20261020017023 del 25/06/2025 (1)</li> <li>- Revisión efectividad por OCI 20261020017023 del 19/01/2026 (1)</li> <li>- Revisión y unificación de hallazgos 20261020071173 del 27/03/2026 (4)</li> </ul>
<b>Inv. Final</b>	<b>226 Hallazgos</b>		<b>237 Hallazgos</b>	

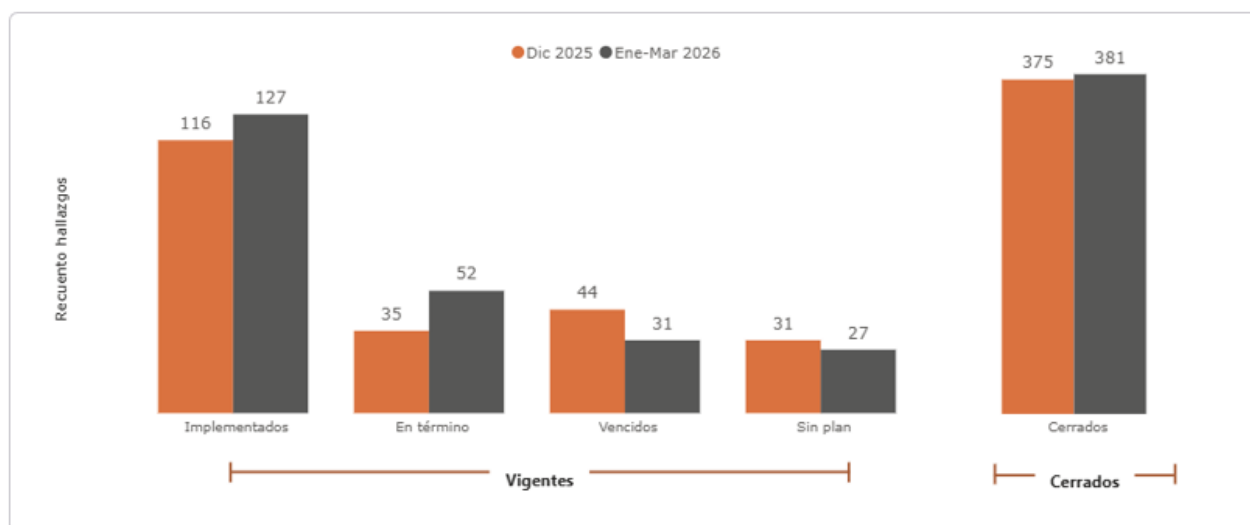
**Fuente:** Elaboración propia, a partir de la base de datos del PMP administrada por la Oficina de control Interno.

### 3.1.2 Comportamiento de los planes de mejoramiento institucionales-PMP por trimestre

En la ilustración No. 2 se muestra el comportamiento de los planes de mejoramiento por procesos de manera comparativa por trimestre (Dic 2025 y Ene-Mar 2026) detallados por cada uno de los estados de

los planes de mejoramiento vigentes “Implementados<sup>3</sup>”, “En término<sup>4</sup>”, “Vencidos<sup>5</sup>”, y “Sin Plan<sup>6</sup>” así como los planes de mejoramiento “Cerrados”.

**Ilustración No. 2- Comparativo de la situación y estado de ejecución de los hallazgos comprendido entre dic de 2025 y ene-mar 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” se incrementaron de 116 a 127, los planes de mejoramiento “En término” aumentaron a 52, los planes de mejoramiento “Vencidos” disminuyeron a 31, mientras que los hallazgos “Sin Plan” disminuyeron a 27 con corte a marzo de 2026. Finalmente, los planes de mejoramiento “Cerrados” presentaron un aumento de 6 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:

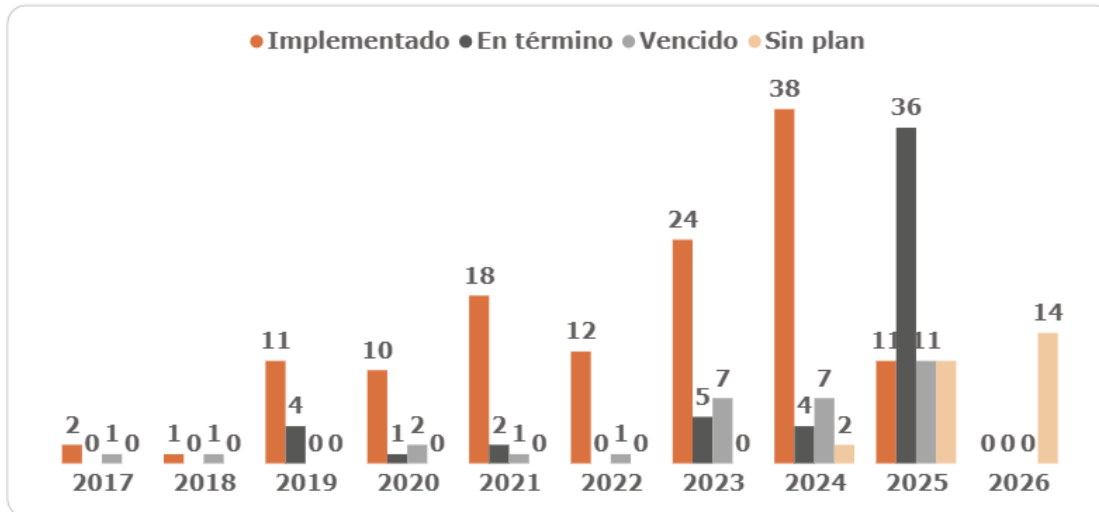
<sup>3</sup> Son aquellos planes de mejoramiento cuyas unidades de medida y acciones formuladas por las dependencias responsables, han sido ejecutadas según lo reportado por éstas.

<sup>4</sup> 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.

<sup>5</sup> 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.

<sup>6</sup> 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.

**Ilustración No. 3- Comportamiento de los hallazgos vigentes por año de origen y estado de ejecución**



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

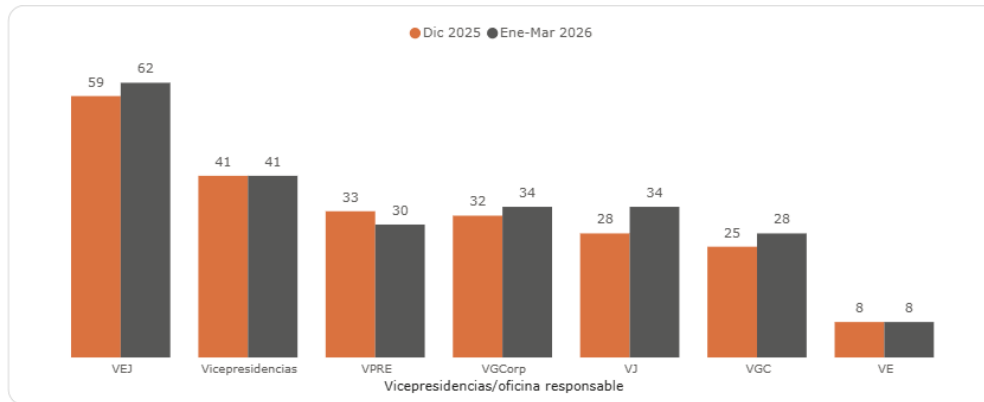
Como se aprecia en la Ilustración No. 3, de los 52 planes de mejoramiento que se encuentran en ejecución “En término”, 36 que equivalen al 69%, se formularon en respuesta a hallazgos originados en el año 2025.

Por otra parte, 119 planes de mejoramiento, correspondientes al 94% de los planes vigentes se encuentran en estado “Implementado” a la espera de revisión de efectividad por parte de la Oficina de Control Interno -OCI, de los cuales 42, equivalentes al 35%, se originaron por hallazgos de años anteriores a 2022. Esta situación obedece a que, de acuerdo con la capacidad operativa de la Oficina de Control Interno, la efectividad de los planes de mejoramiento se evalúa 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 dic de 2025 y ene-mar de 2026**

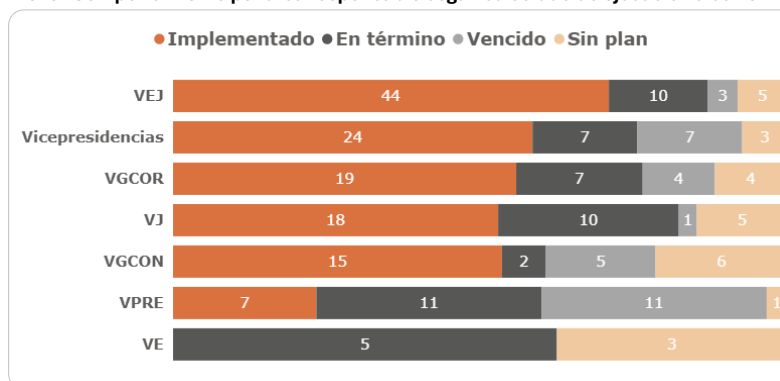


**Fuente:** Elaboración propia, a partir de la base de datos del PMP administrada por la Oficina de control Interno.

Como se observa en la gráfica, la Vicepresidencia Ejecutiva concentra el mayor número de planes de mejoramiento vigentes (26%), registrando un incremento de tres (3) planes durante el primer trimestre de 2026. Por su parte, la Vicepresidencia de Gestión Corporativa y la Vicepresidencia Jurídica presentan el mismo número de hallazgos vigentes, con un total de 68 (29%), evidenciando aumentos de dos (2) y seis (6) hallazgos, respectivamente. En contraste, la Vicepresidencia de Planeación, Riesgos y Entorno registró una disminución de tres (3) planes, con un total de 30 planes vigentes (13%); Vicepresidencias<sup>7</sup> y Vicepresidencia de Estructuración (VE) mantuvieron un comportamiento estable en el número de planes vigentes (21%).

En la siguiente gráfica se visualiza la proporción y el número de hallazgos vigentes (Implementados, En término, Vencidos y Sin Plan) por Vicepresidencia y Oficina responsable con corte al 31 de marzo de 2026:

**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.

<sup>7</sup> Corresponden a hallazgos compartidos por varias vicepresidencias de la entidad.

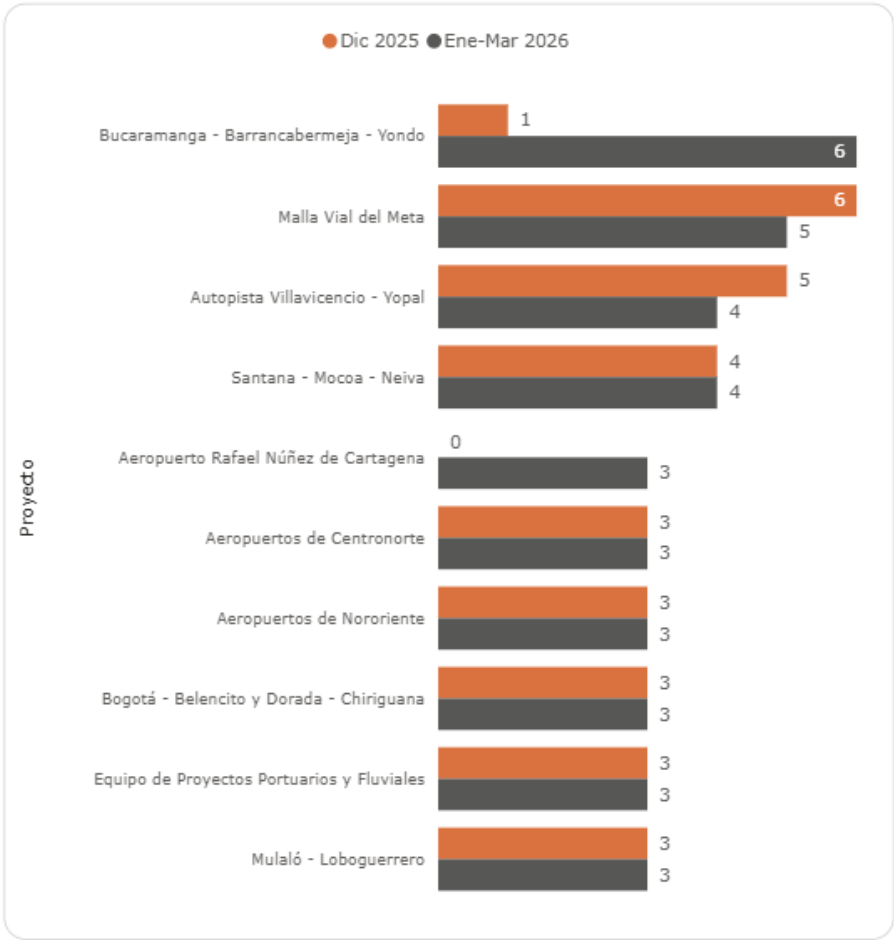


Como se observa, las áreas responsables con mayor número de planes de mejoramiento vigentes son: la Vicepresidencia Ejecutiva (VEJ), con un total de 62 planes, de los cuales 44 (71%) se encuentran implementados, 10 (16%) en término, 3 (5%) vencidos y 5 (8%) corresponden a hallazgos sin plan. Vicepresidencia registra 41 planes vigentes, de los cuales 24 (59%) están implementados, 7 (17%) en término, 7 (17%) vencidos y 3 (7%) sin plan. Por otra parte, la Vicepresidencia de Estructuración presenta el menor número de hallazgos, con 8 planes vigentes, concentrados en estados vencido y sin plan, con 5 (63%) y 3 (38%) planes, respectivamente.

**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 diez (10) principales proyectos que cuentan en sus inventarios con la mayor cantidad de hallazgos.

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



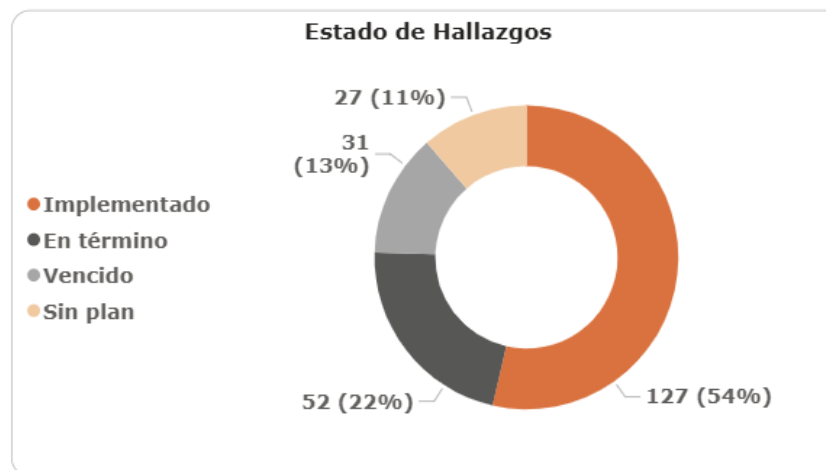
Fuente: Elaboración propia, a partir de la base de datos del PMP administrada por la Oficina de control Interno.

Para el período comprendido entre enero y marzo de 2026, en comparación con diciembre de 2025, se evidencian variaciones en algunos proyectos. El proyecto Bucaramanga – Barrancabermeja – Yondó registra un incremento de cinco (5) hallazgos, alcanzando un total de seis (6). Así mismo, el proyecto Aeropuerto Rafael Núñez de Cartagena ingresa al listado con tres (3) hallazgos. Por su parte, los proyectos Malla Vial del Meta y Autopista Villavicencio – Yopal presentan una disminución de un (1) plan cada uno, para un total de cinco (5) y cuatro (4) planes, respectivamente. Los demás proyectos del top 10 se mantuvieron sin variaciones.

### 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 31 de marzo 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 237 hallazgos. 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

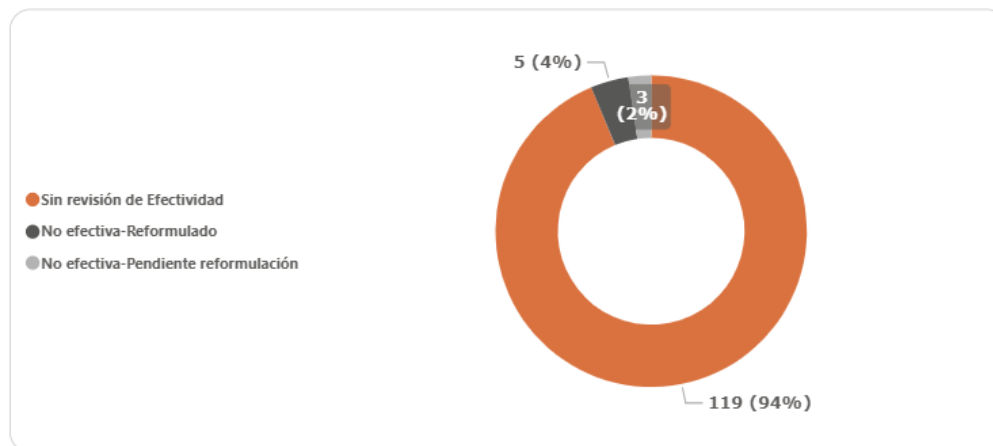


Fuente: Elaboración propia, a partir de la base de datos del PMP administrada por la Oficina de control Interno.

#### 3.2.1 Planes de Mejoramiento “Implementados”

Respecto de los 127 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, 119 planes implementados correspondiente al 94% 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 3 planes correspondiente al 2% se encuentran pendientes de reformulación.

Es importante anotar de acuerdo con la base de datos histórica del PMP, 381 planes de mejoramiento se encuentran en estado “Cerrado”.

Durante el periodo de alcance del presente informe, se evaluó la efectividad de un (1) plan de mejoramiento en estado “Implementado”. Como resultado, la Oficina de Control Interno lo declaró “Efectivo”. Asimismo, se revisó el cierre de cuatro (4) planes por unificación de acciones, quedando un (1) plan vigente, el cual se detalla a continuación:

- Se registro un (1) plan a través del memorando ANI No. 20261020017023 del 19 de enero de 2026, la Vicepresidencia Ejecutiva compartió la comunicación de la interventoría Unión Temporal Meta, lo que permitió establecer la efectividad de mejoramiento.
- Se registro la revisión y unificación de (4) planes a través del memorando ANI No. 20261020071173 que, teniendo en cuenta que las acciones para superar la causa raíz y el responsable son comunes a los Hallazgos planteados y señaladas en el Plan de Mejoramiento por Procesos, se procede a su unificación, toda vez que, ya contaban con formulación de acciones de mejoramiento, y por lo anterior se consolidan los hallazgos con el consecutivo 4035.

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”.**

<b>N H</b>	<b>Nombre Informe Auditoría</b>	<b>Proyecto o GIT</b>	<b>Efectividad</b>
3975	Informe de auditoría a la función pública de la Supervisión y de Interventoría asociadas al proyecto de concesión carretera Malla Vial del Meta	Malla Vial del Meta	Efectivo
3993	Procedimiento Bitácora de Proyecto	VEJ - VGC - VPRE - VJ	Plan unificado
3994	Procedimiento Bitácora de Proyecto	VEJ - VGC - VPRE - VJ	Plan unificado
3995	Procedimiento Bitácora de Proyecto	VEJ - VGC - VPRE - VJ	Plan unificado
3996	Procedimiento Bitácora de Proyecto	GIT Planeación	Plan unificado

**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 tres (3) 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.**

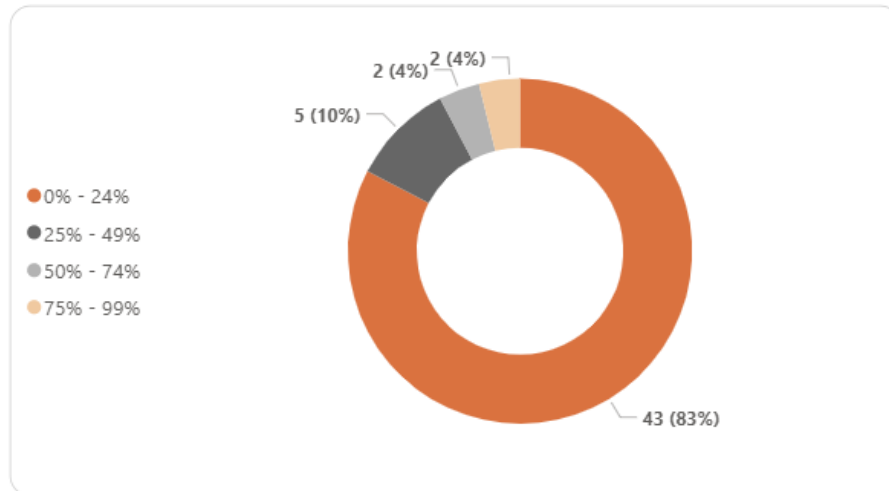
<b>N H</b>	<b>Proyecto</b>	<b>Área Responsable final</b>	<b>Fecha terminación Metas</b>	<b>Documento de Efectividad</b>
3929	Cucuta - Pamplona	VEJ	31/12/24	Revisión efectividad por la OCI 20251020195683 del 31/10/2025
4011	GIT Defensa Judicial	VJ	30/04/25	Revisión efectividad por la OCI 20261020073153 del 01/04/2026
4020	Bucaramanga - Barrancabermeja - Yondo	VEJ	31/12/25	Revisión efectividad por la OCI 20261020068373 del 25/03/2026

**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.

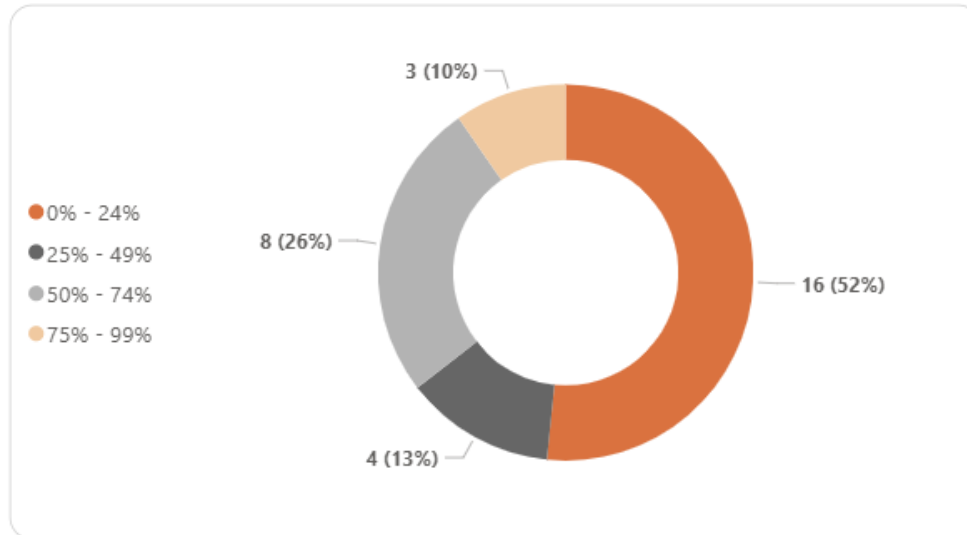
En la gráfica anterior a corte de marzo del 2026 se observa el porcentaje cumplimiento de unidades de medida por intervalos de los planes así:

- Avance de cumplimiento > 75%: 2 planes que deberán cumplirse en junio y agosto de 2026.
- Avance entre 50-74%: 2 planes que deberán cumplirse diciembre de 2026.
- Avance entre 25-49%: 5 planes que deberán cumplirse en junio, agosto y diciembre de 2026.
- Avance 0-24%: 43 planes, de los cuales 38 deberán cumplirse en 2026, y los demás planes se deberán cumplir en los años 2027, 2028, 2029 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 treinta y uno (31) planes de mejoramiento en estado “Vencido”, dieciséis (16) no registran porcentaje de avance en su plan de acción; cuatro (4) presenta un avance entre el 25 % y el 49 %; ocho (8) registran avances entre el 50 % y el 74 %; y tres (3) 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 11 planes.

En la siguiente tabla se detallan los treinta y uno (31) planes de Mejoramiento “Vencidos” que requieren tomar acción para cumplir el plan de acción propuesto:

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

N H	Grupo Interno de Trabajo	Área Responsable final	Fecha terminación Metas
3395	GIT Financiero 1	VEJ	31/12/21
3622	Red Férrea del Atlántico	VGC	31/12/25
3851	Autopista Río Magdalena 2	VEJ	30/08/25
3865	Autopista Conexión Pacífico 1	VEJ	31/07/25
3892	Sociedad Portuaria Puerto Nuevo S.A.	VGC	31/12/25
3928	Cucuta - Pamplona	VPRE	31/12/25
3956	VE - VGC - VPRE - VJ	Vicepresidencias	28/11/25
3977	GIT Planeación	VPRE	29/02/24
3978	GIT Planeación	VPRE	29/02/24

**AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA**  
**Balance del Plan de Mejoramiento por**  
**Procesos - PMP Corte a 31 de Marzo de 2026**



<b>N H</b>	<b>Grupo Interno de Trabajo</b>	<b>Área Responsable final</b>	<b>Fecha terminación Metas</b>
3395	GIT Financiero 1	VEJ	31/12/21
3622	Red Férrea del Atlántico	VGC	31/12/25
3851	Autopista Río Magdalena 2	VEJ	30/08/25
3865	Autopista Conexión Pacífico 1	VEJ	31/07/25
3892	Sociedad Portuaria Puerto Nuevo S.A.	VGC	31/12/25
3928	Cucuta - Pamplona	VPRE	31/12/25
3956	VE - VGC - VPRE - VJ	Vicepresidencias	28/11/25
3981	VPRE	VPRE	30/06/25
3985	VEJ - VGC - VPRE - VJ	Vicepresidencias	28/11/25
3986	VEJ - VGC - VPRE - VJ	Vicepresidencias	28/11/25
3987	VEJ - VGC - VJ	Vicepresidencias	28/11/25
4006	GIT Planeación	VPRE	20/06/25
4014	GIT Planeación	VPRE	31/12/24
4016	Equipo Servicio al Ciudadano	VGCorp	30/12/25
4027	VEJ - VGCorp	Vicepresidencias	30/06/25
4031	VE - VGC - VPRE - VGCorp	Vicepresidencias	30/09/25
4047	VPRE	Vicepresidencias	30/11/25
4052	Aeropuertos de Nororiente	VGC	30/11/25
4063	Aeropuertos de Centronorte	VGC	30/09/25
4064	Equipo Servicio al Ciudadano	VGCorp	20/12/25
4073	Canal del Dique	VGC	26/02/26
4081	VGCorp	VGCorp	17/02/26
4082	VGCorp	VGCorp	17/02/26
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
4119	VJ	VJ	19/12/25

**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%

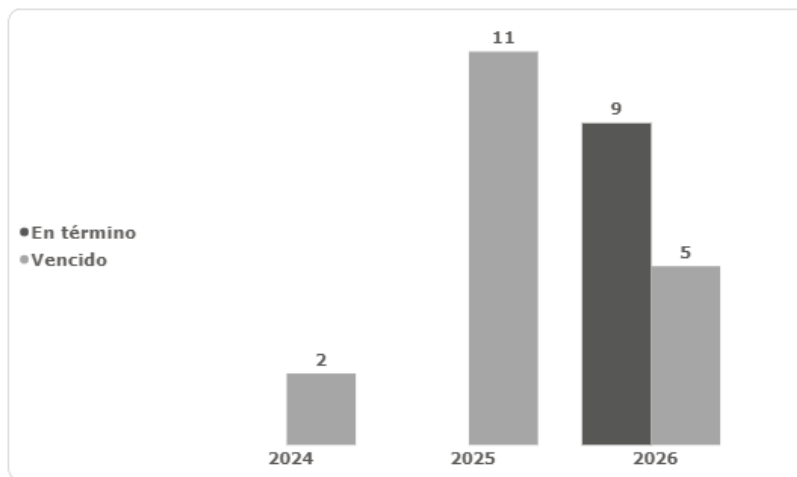
Fuente: Elaboración propia, a partir de la base de datos del PMP administrada por la Oficina de control Interno.

Como se evidencia en la Tabla No. 5, se identifican cinco (5) planes de mejoramiento que presentan el mayor número de prórrogas solicitadas ante la Oficina de Control Interno (OCI). De estos, uno (1) se encuentra en estado “vencido” y cuatro (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 seis (6) y ocho (8) años.

### 3.2.3.2 Hallazgos pendientes de formulación de Plan de Mejoramiento

Con corte al 31 de marzo de 2026, se identifican veintisiete (27) hallazgos formulados por la Oficina de Control Interno en el desarrollo de actividades de auditoría a los procesos y proyectos de la entidad. De estos, nueve (9) se encuentran en estado “En término – sin plan”, dentro del plazo de treinta (30) días para la formulación y remisión del plan de mejoramiento a la Oficina de Control Interno; y dieciocho (18) en estado “Vencido – sin plan”, al haber superado dicho plazo. A continuación, se presenta el detalle de los hallazgos que no cuentan con plan de mejoramiento por año:

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.

**AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA**  
**Balance del Plan de Mejoramiento por**  
**Procesos - PMP Corte a 31 de Marzo de 2026**



Como se evidencia en la ilustración anterior, de los veintisiete (27) hallazgos que no cuentan con plan de mejoramiento, trece (13) 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 veintisiete (27) hallazgos sin plan de mejoramiento:

**Tabla No. 6 – Hallazgos sin plan de mejoramiento**

<b>N H</b>	<b>Fecha radicación informe</b>	<b>Área Responsable final</b>	<b>Estado</b>
4023	31/10/2024	VGC	Sin plan - Vencido
4028	31/10/2024	Vicepresidencias	Sin plan - Vencido
4075	29/08/2025	Vicepresidencias	Sin plan - Vencido
4086	22/10/2025	Vicepresidencias	Sin plan - Vencido
4095	22/10/2025	VGC	Sin plan - Vencido
4108	22/12/2025	VGC	Sin plan - Vencido
4113	31/12/2025	VE	Sin plan - Vencido
4114	31/12/2025	VE	Sin plan - Vencido
4115	31/12/2025	VE	Sin plan - Vencido
4116	31/12/2025	VGCORP	Sin plan - Vencido
4117	31/12/2025	VGCORP	Sin plan - Vencido
4118	31/12/2025	VGCORP	Sin plan - Vencido
4122	23/12/2025	VGCORP	Sin plan - Vencido
4124	28/01/2026	VPRE	Sin plan - Vencido
4125	28/01/2026	VJ	Sin plan - Vencido
4126	25/03/2026	VEJ	Sin plan - En término
4127	25/03/2026	VEJ	Sin plan - En término
4128	25/03/2026	VEJ	Sin plan - En término
4129	25/03/2026	VEJ	Sin plan - En término
4130	25/03/2026	VEJ	Sin plan - En término
4131	26/02/2026	VJ	Sin plan - Vencido
4132	26/02/2026	VJ	Sin plan - Vencido
4133	26/02/2026	VJ	Sin plan - Vencido
4134	01/04/2026	VJ	Sin plan - En término
4135	26/03/2026	VGC	Sin plan - En término
4136	26/03/2026	VGC	Sin plan - En término



N H	Fecha radicación informe	Área Responsable final	Estado
4137	26/03/2026	VGC	Sin plan - En término

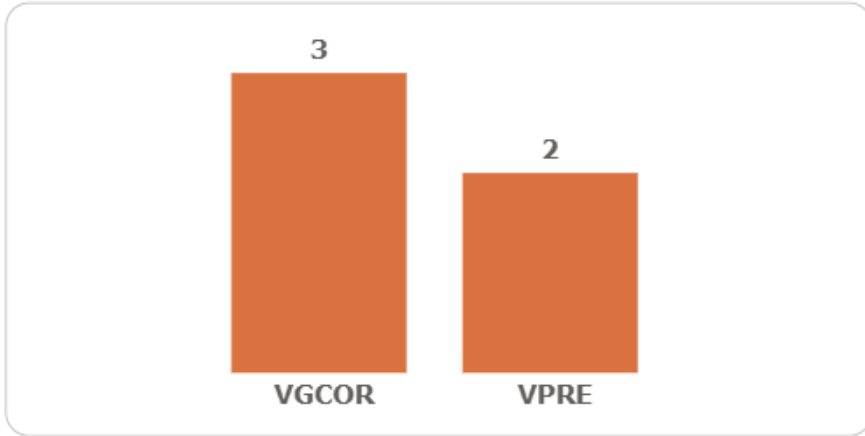
Fuente: Elaboración propia, a partir de la base de datos del PMP administrada por la Oficina de control Interno.

De los veintisiete (27) hallazgos sin plan de mejoramiento, la Vicepresidencia de Gestión Contractual (VGCON) registra seis (6) hallazgos; la Vicepresidencia Ejecutiva (VEJ) y la Vicepresidencia Jurídica (VJ) registran cinco (5) hallazgos cada una; la Vicepresidencia de Gestión Corporativa (VGCORP) presenta cuatro (4); la Vicepresidencia de Estructuración (VE) y Vicepresidencias (hallazgos compartidos) cuentan con tres (3) cada uno; y, finalmente, la Vicepresidencia de Planeación, Riesgos y Entorno (VPRE) registra un (1) hallazgo sin plan de mejoramiento. Cabe resaltar que los dos (2) hallazgos sin plan que se mantienen desde la vigencia 2024 corresponden a la Vicepresidencia de Gestión Contractual (VGCON) y vicepresidencias.

**3.3 ACCIONES DE MEJORAMIENTO CON FECHA DE VENCIMIENTO EN EL PRIMER SEMESTRE 2026.**

A continuación, se alerta a las áreas responsables sobre los futuros vencimientos de planes de mejoramiento del PMP por Vicepresidencias hasta 30 de junio 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 primer 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 primer 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 primer semestre de 2026.

Vicepresidencia/Oficina Responsable	Avance	Abril	Mayo	Junio	Total
VGCORP	0% - 24%	1	0	1	2

Vicepresidencia/Oficina Responsable	Avance	Abril	Mayo	Junio	Total
	75% - 99%	0	0	1	1
VPRE	0% - 24%	0	1	0	1
	25% - 49%	0	0	1	1
<b>Total</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>5</b>

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 cinco (5) planes de mejoramiento con fecha de vencimiento en el primer trimestre del 2026. De estos, la Vicepresidencia de Gestión Corporativa concentra el mayor número, con tres (3) planes con vencimiento en abril y junio, de los cuales dos (2), 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 generó 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 auditoría programadas en el Plan Anual de Auditoría 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 auditoría 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 marzo de 2026 cuenta con 237 hallazgos con planes de mejoramiento vigentes, de los cuales 127 planes se encuentran en estado implementado (54%), 52 en término (22%), 31 vencidos (13%), y 27 sin plan (11%).
2. De los 127 planes de mejoramiento que se encuentran en estado implementado, 119 planes se encuentran sin revisión de efectividad (94%), 5 se encuentran reformulados pendiente de nueva revisión de “efectividad” (4%), y 3 requieren reformulación debido a concepto de “No efectividad” (2%). Asimismo, se tiene a la fecha 381 planes cerrados.
3. Con corte a marzo ingreso diecisiete (17) nuevos hallazgos, en atención a Auditoría a la función pública de interventoría y de supervisión del proyecto Aeropuerto Rafael Núñez de Cartagena (3 HG<sup>8</sup>), Auditoría de gestión del Talento Humano (3 HG), Informe de seguimiento a la actualización del Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa eKOGUI – Segundo Semestre 2025 (3 HG), Auditoría de cumplimiento asociada al seguimiento de la política de prevención del daño antijurídico (2 HG), Auditoría a la función pública de Supervisión y de Interventoría asociada al proyecto Bucaramanga - Barrancabermeja - Yondó (5 HG), y Auditoría de Cumplimiento sobre las obligaciones relacionadas con Acciones de Repetición (1 HG).
4. En el periodo de enero a marzo de 2026, se retiraron 5 planes de mejoramiento por declaración de Efectividad como resultado de evaluaciones de la Oficina de Control Interno, correspondientes a la comunicación del memorando ANI No. 20261020017023 del 19 de enero de 2026 de la Vicepresidencia Ejecutiva, y registro la revisión y unificación de cuatro (4) planes a través del memorando ANI No. 20261020071173.
5. Respecto de los 127 planes en estado “Implementado”, se encuentran tres (3) 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 registra treinta y uno (31) planes vencidos al corte de marzo, donde dieciséis (16) no registran porcentaje de avance en su plan de acción; cuatro (4) presenta un avance entre el 25 % y el 49 %; ocho (8) registran avances entre el 50 % y el 74 %; y tres (3) cuentan con un porcentaje de avance superior al 75 %.
7. Con corte a marzo de 2026, se identifican cinco (5) planes de mejoramiento que concentran el mayor número de prórrogas solicitadas a la Oficina de Control Interno, de los cuales uno (1) corresponde al año 2018 y tres (3) al año 2019.

---

<sup>8</sup> HG: sigla de hallazgo

8. Se alerta sobre 5 planes de mejoramiento estado “En término”, con próximos vencimientos para los meses restantes del primer semestre del 2026.
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. Las áreas responsables finales (Vicepresidencias) en cumplimiento del principio de autocontrol deben estar atentos al cumplimiento oportuno de los planes de mejoramiento que tienen a cargo, como primera línea de defensa, para evitar el vencimiento de las actividades formuladas y cumplir los compromisos en fechas definidas.
2. Demostrar el cumplimiento de los 31 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 27 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 tres (3) 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 restantes del primer 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.