



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Ibagué, septiembre de 2026

INFORME: SEGUNDO CUATRIMESTRE – CUMPLIMIENTO DE LAS ACTIVIDADES Y METAS DEL PLAN DE ACCIÓN DEL PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA PÚBLICA (PTEP) 2026

Elaboró:
DIRECCIÓN OPERATIVA DE CONTROL INTERNO – DOCI

INTRODUCCIÓN

La Contraloría Departamental del Tolima, en cumplimiento de su misión constitucional y legal de ejercer el control fiscal sobre los recursos públicos, formuló el Programa de Transparencia y Ética Pública – PTEP para la vigencia 2026, como instrumento orientado a fortalecer la integridad institucional, prevenir los riesgos asociados a la corrupción, promover la legalidad y contribuir al fortalecimiento de la confianza en la gestión pública.

De conformidad con lo establecido en el componente de seguimiento y evaluación del PTEP 2026, corresponde a la Dirección Operativa de Control Interno – DOCI, en desarrollo de su rol como tercera línea de defensa, realizar la evaluación independiente y el seguimiento a la implementación de las actividades previstas en el Programa, de acuerdo con los cortes establecidos para la respectiva vigencia.

Para el desarrollo del presente seguimiento se tomó como insumo el reporte consolidado por la Dirección Técnica de Planeación sobre el avance de las actividades del PTEP 2026, junto con los soportes documentales dispuestos en la carpeta compartida institucional y las evidencias suministradas por las dependencias responsables.



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

El presente informe tiene un carácter preventivo y de mejora, orientado a proporcionar información objetiva y oportuna sobre el estado de avance de las actividades programadas, identificar situaciones que puedan requerir atención y contribuir al fortalecimiento de la gestión institucional, sin sustituir las responsabilidades propias de las dependencias encargadas de la ejecución del Programa.

OBJETIVO DEL INFORME

Presentar los resultados del seguimiento realizado por la Dirección Operativa de Control Interno – DOCI al Programa de Transparencia y Ética Pública – PTEP 2026, con corte al 31 de agosto de 2026, mediante la verificación del estado de avance de las actividades programadas para el segundo cuatrimestre, la revisión de los soportes disponibles y la identificación de situaciones que puedan requerir acciones de mejora o atención por parte de las dependencias responsables.

ALCANCE

El presente seguimiento comprende las actividades programadas en el PTEP 2026 cuyo desarrollo corresponde al segundo cuatrimestre de la vigencia, con corte al **31 de agosto de 2026**.

Para efectos de la verificación se tomó como referencia el reporte consolidado por la Dirección Técnica de Planeación y los soportes documentales disponibles en la carpeta compartida institucional, contrastando la información reportada con las metas y productos previstos para cada actividad.

El seguimiento efectuado por la DOCI corresponde a una evaluación independiente y selectiva, por lo que sus resultados se circunscriben a la información y evidencias disponibles al momento de la verificación.

METODOLOGÍA

El seguimiento se desarrolló mediante las siguientes actividades:



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

- **Revisión:** del reporte de avance de las actividades del PTEP 2026, consolidado por la Dirección Técnica de Planeación.
- **Verificación:** de los soportes documentales dispuestos en la carpeta compartida institucional y de las evidencias suministradas por las dependencias responsables.
- **Contraste:** entre las actividades, metas y productos programados y los resultados o avances reportados al corte del seguimiento.
- **Análisis:** de la correspondencia entre la actividad programada, el avance informado y la evidencia disponible.
- **Identificación:** de situaciones que puedan requerir atención, fortalecimiento de la gestión o seguimiento posterior.
- **Consolidación:** de los resultados obtenidos, de acuerdo con los criterios definidos para la clasificación del estado de avance.

La evaluación realizada por la DOCI se efectuó bajo un enfoque preventivo, selectivo, independiente y orientado al mejoramiento continuo.

CRITERIOS DE CALIFICACIÓN DEL ESTADO DE AVANCE

Para efectos del presente seguimiento se utilizaron las siguientes categorías:

Estado de avance	Descripción
Cumplido	La actividad fue ejecutada en su totalidad dentro del periodo evaluado, conforme a la meta establecida.
En ejecución / avance parcial	La actividad se encuentra en desarrollo y registra avances frente a la meta, sin alcanzar aún su cumplimiento total.
Sin avance	No se evidenció ejecución de la actividad durante el periodo objeto de seguimiento.
No aplica para el periodo	La actividad no estaba programada para ejecutarse en el corte evaluado.

ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, piso 7

Código Postal: 730006 - Contacto: +57 (608) 2771589

Nit: 890.706.847-1

[3 de 15]



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

La clasificación corresponde al estado observado al **31 de agosto de 2026** y no constituye, por sí misma, una valoración definitiva sobre el cumplimiento anual de la actividad.

COMPONENTE TRANSVERSAL

Las actividades correspondientes a este componente tienen, en algunos casos, carácter continuo o permanente. En consecuencia, su valoración se efectuó teniendo en cuenta los compromisos, productos y soportes previstos específicamente para el periodo objeto de seguimiento.

Estado de las actividades

N.º	Estrategia / subcomponente	Actividad	Responsable	Estado	Evidencia verificada	Observación DOCI	Recomendación
1	1.1 Riesgo para la integridad	Actualizar la Política de Administración del Riesgo, teniendo en cuenta la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas, versión 7.	Dirección Técnica de Planeación	Sin avance	No se evidenció, al corte, documento actualizado ni soporte que acreditara avance verificable de la actividad.	No se evidenció avance verificable frente al producto previsto para el periodo.	Revisar la programación y adelantar las acciones necesarias para su desarrollo, procurando su articulación con los instrumentos institucionales de gestión del riesgo.
2	1.1 Riesgo para la integridad	Iniciar la construcción de la matriz de riesgos de corrupción institucional.	Dirección Técnica de Planeación	Sin avance	No se evidenció soporte que acreditara el inicio de la construcción de la matriz.	La actividad no presenta avance verificable al corte.	Priorizar las acciones necesarias para iniciar su construcción y dejar evidencia de los productos parciales obtenidos.

ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, piso 7

Código Postal: 730006 - Contacto: +57 (608) 2771589

Nit: 890.706.847-1

[4 de 15]



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

3	1.1 Riesgo para la integridad	Socializar la Política y la metodología de gestión del riesgo con los líderes de proceso.	Dirección Técnica de Planeación	Sin avance	No se evidenciaron soportes de socialización correspondientes al periodo.	No se evidenció ejecución verificable de la actividad.	Programar y desarrollar la socialización, dejando los respectivos soportes de convocatoria, asistencia y contenidos abordados.
4	1.2 Canales de denuncia	Realizar seguimiento a la eficacia de la política y de los canales de denuncia dispuestos al interior de la entidad.	Dependencia responsable del PTEP	Cumplido	Informe, reporte o soporte correspondiente al seguimiento efectuado.	Se evidenció cumplimiento de la actividad conforme al soporte disponible.	Mantener la actividad y conservar los soportes que permitan su trazabilidad en los siguientes cortes.
5	1.2 Canales de denuncia	Actualizar el protocolo de denuncias, de acuerdo con los nuevos lineamientos que emita el Gobierno Nacional.	Dependencia responsable del PTEP	Cumplido	Protocolo actualizado y/o soporte documental correspondiente.	Se evidenció el producto previsto para el periodo.	Mantener seguimiento frente a eventuales nuevos lineamientos y actualizar cuando corresponda.
6	1.3 Riesgo de LA/FT/FPADM	Identificar posibles riesgos asociados a LA/FT/FPADM en los procesos institucionales.	Dirección Técnica de Planeación	Sin avance	No se evidenció matriz, identificación, análisis o documento que acreditara avance de la actividad.	No se evidenció avance verificable al corte.	Adelantar las acciones previstas y documentar los resultados obtenidos.

ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co www.contraloriadeltolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, piso 7

Código Postal: 730006 - Contacto: +57 (608) 2771589

Nit: 890.706.847-1

[5 de 15]



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

7	1.4 Debida diligencia	Elaborar el procedimiento o de debida diligencia para la mitigación de los riesgos de soborno, fiscales y lavados de activos.	Dependencia responsable	Sin avance	No se evidenció procedimiento o elaborado ni avances documentados.	La actividad no presenta avance verificable.	Revisar la programación y avanzar en la estructuración del procedimiento, dejando evidencia de las etapas desarrolladas.
8	2.1 Redes internas	Socializar el PTEP con los líderes de proceso y servidores públicos.	Dirección Técnica de Planeación / dependencias responsables	En ejecución / avance parcial	Convocatorias, presentaciones, registros de asistencia, comunicaciones u otros soportes disponibles.	Se evidencian acciones de socialización; no obstante, la actividad continúa en desarrollo.	Continuar las actividades de socialización y consolidar evidencias que permitan acreditar su cobertura y desarrollo.
9	2.1 Redes internas	Realizar seguimiento al cumplimiento de las actividades del PTEP.	Dirección Técnica de Planeación	Cumplido	Reporte consolidado de seguimiento y soportes correspondientes.	Se evidenció la realización del seguimiento previsto.	Mantener actualizado el seguimiento y la trazabilidad documental.
10	2.2 Redes externas	Implementar las acciones solicitadas por la Comisión Regional de Moralización, de acuerdo con las competencias de la entidad.	Dependencias competentes	En ejecución / avance parcial	Comunicaciones, actas, informes y demás soportes relacionados con las acciones adelantadas.	Se evidencian acciones en desarrollo, sin encontrarse culminado el conjunto de compromisos al corte.	Continuar con las acciones correspondientes y consolidar los soportes de cumplimiento.

ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co www.contraloriadeltolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, piso 7

Código Postal: 730006 - Contacto: +57 (608) 2771589

Nit: 890.706.847-1

[6 de 15]



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

11	2.2 Redes externas	Conformar alianzas estratégicas para el fortalecimiento o del control fiscal y la transparencia institucional.	Dependencia responsable	Sin avance	No se evidenciaron documentos que acrediten la formalización o avance de alianzas durante el periodo.	No se evidenció avance verificable.	Revisar las gestiones requeridas para su desarrollo y documentar las actuaciones adelantadas.
12	2.2 Redes externas	Desarrollar actividades de diálogo con la comunidad.	Dependencia responsable	En ejecución / avance parcial	Actas, registros de reuniones, convocatorias, informes o evidencias de las actividades realizadas.	Se evidencian actividades desarrolladas; la ejecución continúa durante la vigencia.	Continuar las actividades y fortalecer la documentación de resultados y compromisos derivados de los espacios de diálogo.
13	2.2 Redes externas	Capacitar a la comunidad y a los sujetos de control en mecanismos de participación ciudadana y control social.	Dependencia responsable	En ejecución / avance parcial	Registros de capacitación, asistencia, material utilizado e informes.	Se evidencian actividades de capacitación; se requiere continuar con la ejecución programada.	Mantener la programación y consolidar evidencias que permitan verificar cobertura y resultados.
14	2.2 Redes externas	Fortalecer los mecanismos de comunicación institucional y acceso a la información pública.	Dependencia responsable	En ejecución / avance parcial	Comunicaciones, publicaciones, informes y demás soportes relacionados.	Se evidencian acciones de fortalecimiento en desarrollo.	Continuar las acciones y documentar los productos y resultados obtenidos.

ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co www.contraloriadeltolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, piso 7

Código Postal: 730006 - Contacto: +57 (608) 2771589

Nit: 890.706.847-1

[7 de 15]



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

15	2.2 Redes externas	Presentar informes de gestión a la comunidad.	Dependencia responsable	No aplica para el periodo	La programación establece su ejecución en un periodo diferente al evaluado.	No corresponde efectuar valoración de cumplimiento en este corte.	Realizar la actividad conforme al cronograma establecido y efectuar su seguimiento en el periodo correspondiente.
16	3.1 Acceso a la información pública y transparencia	Establecer y ejecutar un plan de trabajo para implementar mejoras tecnológicas en el portal institucional, atendiendo criterios WCAG y MinTIC.	Dependencia responsable / TIC	En ejecución / avance parcial	Plan de trabajo, documentos técnicos, comunicaciones, informes o evidencias de avances tecnológicos.	Se evidencian acciones en desarrollo, sin culminación del producto previsto.	Continuar la ejecución y documentar los avances frente a cada actividad del plan de trabajo.
17	3.1 Acceso a la información pública y transparencia	Establecer y ejecutar un plan de trabajo para la actualización permanente de la información publicada en el menú destacado de la página web.	Dependencia responsable / TIC	En ejecución / avance parcial	Plan de trabajo, registros de actualización, reportes o evidencias de publicación.	Se evidencia avance parcial en la actualización de la información.	Mantener el proceso de actualización y fortalecer la trazabilidad de las publicaciones efectuadas.

ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co www.contraloriadeltolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, piso 7

Código Postal: 730006 - Contacto: +57 (608) 2771589

Nit: 890.706.847-1

[8 de 15]



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

18	3.1 Acceso a la información pública y transparencia	Elaborar y actualizar la matriz de activos de información para su publicación en GOV.CO y el botón de transparencia .	Dependencia responsable	En ejecución / avance parcial	Matriz, documentos de actualización y soportes de publicación o gestión.	La actividad presenta avances, pero continúa en ejecución.	Culminar la actualización y conservar evidencia de su publicación o puesta a disposición.
19	3.2 Participación ciudadana y rendición de cuentas	Conformar y poner en funcionamiento o una mesa técnica para la implementación del Observatorio.	Dependencia responsable	Sin avance	No se evidenció soporte de conformación o funcionamiento de la mesa técnica al corte.	No se evidenció avance verificable frente a la actividad programada.	Definir las actuaciones necesarias para su conformación y documentar su puesta en funcionamiento.
20	3.3 Integridad en el servicio público	Estructurar e implementar el Plan de Gestión de Integridad.	Dependencia responsable	En ejecución / avance parcial	Proyecto o documento del plan, actividades de implementación, socialización y demás soportes.	Se evidencian acciones en desarrollo; la actividad no se encuentra culminada.	Continuar con la estructuración e implementación y fortalecer la evidencia de los resultados alcanzados.
21	3.3 Integridad en el servicio público	Acompañar el cumplimiento del diligenciamiento de la declaración de bienes y rentas.	Dependencia responsable / Talento Humano	En ejecución / avance parcial	Reportes, comunicaciones, registros o evidencias de seguimiento.	Se evidencian acciones de acompañamiento y seguimiento.	Continuar el seguimiento hasta culminar el periodo correspondiente y conservar los reportes respectivos.

ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co www.contraloriadeltolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, piso 7

Código Postal: 730006 - Contacto: +57 (608) 2771589

Nit: 890.706.847-1

[9 de 15]



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

22	3.3 Integridad en el servicio público	Acompañar el cumplimiento del diligenciamiento en el Aplicativo por la Integridad Pública.	Dependencia responsable / Talento Humano	En ejecución / avance parcial	Comunicaciones, reportes y evidencias de seguimiento disponibles.	Se evidencian acciones de acompañamiento; la actividad continúa en desarrollo.	Mantener el seguimiento y consolidar la información que permita verificar el cumplimiento.
23	3.3 Integridad en el servicio público	Identificar y hacer seguimiento a los conflictos de interés presentados en la entidad y presentar avances ante el Comité Institucional de Gestión y Desempeño.	Dependencia responsable	En ejecución / avance parcial	Registros, reportes, actas o documentos relacionados con conflictos de interés y seguimiento.	Se evidencian acciones de seguimiento; debe mantenerse la trazabilidad de los casos y de su reporte a las instancias correspondientes.	Continuar el seguimiento y documentar oportunamente los avances presentados ante la instancia competente.
24	4.1 Innovación y mejora continua	Actualizar el proceso de Participación Ciudadana, incorporando acciones de mejora e innovación.	Dependencia responsable	En ejecución / avance parcial	Documentos de actualización, propuestas, actas y soportes de las acciones de mejora.	Se evidencian avances en el desarrollo de la actividad, la cual continúa en ejecución.	Continuar la actualización y documentar la incorporación efectiva de las acciones de mejora e innovación.

SEGUIMIENTO DE LA DIRECCIÓN OPERATIVA DE CONTROL INTERNO DOCI

En cumplimiento de su rol como tercera línea de defensa, la Dirección Operativa de Control Interno realizó el seguimiento al Programa de Transparencia y Ética Pública – PTEP 2026, con corte al **31 de agosto de 2026**, tomando como insumos el reporte consolidado por la Dirección Técnica de Planeación y los soportes documentales disponibles en la carpeta compartida institucional.

ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co www.contraloriadeltolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, piso 7

Código Postal: 730006 - Contacto: +57 (608) 2771589

Nit: 890.706.847-1

[10 de 15]



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

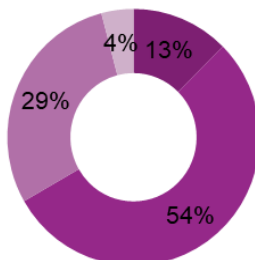
seguimiento:

La verificación realizada permitió establecer el siguiente estado general de las **veinticuatro (24) actividades** objeto de

Cumplidas	3 actividades	12,50%
En Ejecución / Avance Parcial	13 actividades	54,20%
Sin Avance	7 actividades	29,20%
No Aplica para el Periodo	1 actividad	4,10%

SEGUIMIENTO ACTIVIDADES

- Cumplidas 3 actividades
- En Ejecución / Avance Parcial 13 actividades
- Sin Avance 7 actividades
- No Aplica para el Periodo 1 actividad



ANÁLISIS GENERAL

De las veinticuatro (24) actividades objeto de seguimiento, tres (3), equivalentes al 12,5 %, fueron calificadas como cumplidas; trece (13), correspondientes al 54,2 %, se encuentran en ejecución o presentan avance parcial; siete (7), equivalentes al 29,2 %, no registraron avance verificable durante el periodo objeto de seguimiento; y una (1), equivalente al 4,2 %, no aplicaba para el corte evaluado.

ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, piso 7

Código Postal: 730006 - Contacto: +57 (608) 2771589

Nit: 890.706.847-1

[11 de 15]



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Los resultados evidencian que la mayor proporción de actividades se encuentra en ejecución o presenta avance parcial. No obstante, se identificaron actividades sin avance verificable relacionadas principalmente con la gestión del riesgo, riesgos de corrupción, riesgos de LA/FT/FPADM, debida diligencia, alianzas estratégicas y la conformación de la mesa técnica para la implementación del Observatorio.

Frente a estas actividades, se considera pertinente que las dependencias responsables revisen su programación y adopten las acciones de gestión que correspondan, con el propósito de prevenir acumulación de compromisos y eventuales retrasos hacia el cierre de la vigencia.

De igual manera, en algunas actividades que presentan avance parcial se observó que los soportes corresponden principalmente a acciones preparatorias, de socialización, divulgación o desarrollo inicial. En estos casos, resulta conveniente complementar progresivamente la evidencia con productos verificables que permitan establecer de manera objetiva el avance frente a la meta programada.

La anterior consideración no implica desconocer las acciones adelantadas, sino fortalecer la trazabilidad entre la actividad programada, el producto esperado, el avance reportado y la evidencia que lo sustenta.

ASPECTOS RELEVANTES IDENTIFICADOS

Como resultado del seguimiento, la Dirección Operativa de Control Interno considera pertinente destacar los siguientes aspectos:

Actividades sin avance verificable

Se identificaron siete (7) actividades que, al corte del 31 de agosto de 2026, no presentaron avance verificable en los soportes revisados.

Estas actividades se relacionan principalmente con:

- Actualización de la Política de Administración del Riesgo.
- Construcción de la matriz de riesgos de corrupción.
- Socialización de la Política y metodología de gestión del riesgo.
- Identificación de riesgos asociados a LA/FT/FPADM.
- Elaboración del procedimiento de debida diligencia.

ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, piso 7

Código Postal: 730006 - Contacto: +57 (608) 2771589

Nit: 890.706.847-1

[12 de 15]



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

- Conformación de alianzas estratégicas.
- Conformación y puesta en funcionamiento de la mesa técnica para la implementación del Observatorio.

La DOCI considera conveniente que las dependencias responsables realicen una revisión de la programación y de las acciones requeridas para su desarrollo, teniendo en cuenta los tiempos restantes de la vigencia.

Fortalecimiento de los soportes

En las actividades que presentan ejecución parcial, resulta conveniente que las evidencias permitan identificar con claridad el producto generado, el avance alcanzado y su correspondencia con la meta establecida.

En particular, cuando la actividad contemple procesos de capacitación, socialización, actualización, implementación o fortalecimiento, además de los soportes relacionados con la convocatoria o realización de la actividad, resulta pertinente conservar evidencias que permitan acreditar el producto o resultado efectivamente obtenido.

Trazabilidad del seguimiento

Se considera pertinente mantener actualizada la información correspondiente al avance del PTEP, procurando que exista correspondencia entre: **Actividad programada → responsable → producto esperado → avance reportado → evidencia → estado de cumplimiento.**

Lo anterior facilita el seguimiento institucional y permite contar con información objetiva para la toma de decisiones y el cierre de la vigencia.

RECOMENDACIONES

En desarrollo del enfoque preventivo y de mejoramiento continuo propio de la Dirección Operativa de Control Interno, se formulan las siguientes recomendaciones:

1. Fortalecer la gestión de las actividades que no presentan avance verificable al corte del presente seguimiento, revisando por parte de las dependencias responsables.

ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co
Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, piso 7
Código Postal: 730006 - Contacto: +57 (608) 2771589

Nit: 890.706.847-1

[13 de 15]



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

2. las acciones requeridas para su desarrollo y los tiempos previstos para su cumplimiento.
3. Complementar progresivamente los soportes de las actividades que se encuentran en ejecución, procurando que las evidencias permitan verificar de manera objetiva el producto o resultado alcanzado frente a la meta programada.
4. Mantener actualizados los registros y soportes del PTEP 2026, de manera que exista correspondencia entre las actividades programadas, los responsables, los avances reportados y las evidencias disponibles.
5. Priorizar, durante el siguiente periodo de seguimiento, las actividades relacionadas con la gestión del riesgo, riesgos de corrupción, riesgos de LA/FT/FPADM, debida diligencia y aquellas que requieran articulación o formalización institucional.
6. Fortalecer la articulación entre las dependencias responsables y las instancias institucionales competentes, especialmente en aquellas actividades cuyo desarrollo requiera coordinación interdependencial, adopción de instrumentos, formalización documental o actualización de información institucional.

Las anteriores recomendaciones se formulan en el marco del rol independiente de la Dirección Operativa de Control Interno, correspondiendo a las dependencias responsables determinar y ejecutar las acciones de gestión que consideren pertinentes.

CONCLUSIONES

1. Con corte al 31 de agosto de 2026, de las veinticuatro (24) actividades objeto de seguimiento, tres (3) se encuentran cumplidas, trece (13) presentan ejecución o avance parcial, siete (7) no registran avance verificable y una (1) no aplica para el periodo evaluado.
2. La mayor proporción de las actividades presenta algún nivel de ejecución; sin embargo, se identifican siete (7) actividades sin avance verificable, principalmente relacionadas con componentes de gestión del riesgo, riesgos de corrupción, LA/FT/FPADM, debida diligencia, alianzas estratégicas y fortalecimiento de mecanismos institucionales.
3. La existencia de actividades pendientes de ejecución hace conveniente fortalecer su gestión durante el siguiente periodo, con el propósito de prevenir la concentración de

ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, piso 7

Código Postal: 730006 - Contacto: +57 (608) 2771589

Nit: 890.706.847-1

[14 de 15]



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

compromisos hacia el cierre de la vigencia y facilitar el cumplimiento oportuno de las metas establecidas.

4. En las actividades con avance parcial se considera pertinente continuar fortaleciendo la calidad y trazabilidad de los soportes, de manera que estos permitan evidenciar no solamente la realización de acciones, sino también los productos o resultados alcanzados frente a lo programado.

5. El seguimiento efectuado por la Dirección Operativa de Control Interno constituye una evaluación independiente y preventiva, orientada a generar alertas oportunas y oportunidades de mejora, sin sustituir las responsabilidades de las dependencias encargadas de la ejecución, seguimiento y reporte de las actividades del PTEP.

6. Se recomienda que las dependencias responsables continúen adelantando las gestiones correspondientes y mantengan actualizados los soportes del Programa, de manera que el próximo seguimiento cuente con información suficiente, verificable y trazable respecto del avance de las actividades programadas.

ELKIN ANSELMO OLIVEROS POLANIA

Director Operativo Control Interno

ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, piso 7

Código Postal: 730006 - Contacto: +57 (608) 2771589

Nit: 890.706.847-1

[15 de 15]