

1. Justificación

En cumplimiento del Plan Anual de Auditoría 2025 aprobado por el Comité de Auditoría de Fiducoldex, la Oficina de Auditoría Interna realiza este informe de seguimiento a proyectos cada trimestre, de acuerdo con los criterios de priorización establecidos en el alcance. Este reporte corresponde al período de análisis entre julio y septiembre de 2025.

En suma, se realiza el seguimiento a las acciones y gestiones realizadas por el P.A Fontur para la normalización de los proyectos que presentan inconvenientes en su inicio, ejecución o cierre, de acuerdo con el proceso de *Ejecución de programas y proyectos para la promoción, competitividad e infraestructura turística*.

2. Alcance

El seguimiento se limita a los proyectos que cumplen uno o varios de los siguientes cinco (5) criterios definidos por la Oficina de Auditoría Interna:

1. Proyectos cuya contratación derivada presente 30 días o más sin suscribir acta de inicio, contados a partir de la fecha de suscripción del contrato.
2. Proyectos cuya contratación derivada lleve 30 días o más en estado suspendido (incluyendo prórrogas).
3. Proyectos que después de terminados lleven 30 días o más sin que se haya efectuado su entrega formal al Ente Territorial.
4. Proyectos que tengan acta de entrega y recibo a satisfacción suscrita por todas o alguna de las partes (interventoría, supervisión, cooperantes) con pendientes por ejecutar (observaciones generales o particulares de obra realizadas por la interventoría, supervisión y/o cooperante).
5. Proyectos cuya ejecución física presente un rezago mayor o igual al 10% respecto de la programación inicial o mayor o igual al 5% respecto del cronograma reprogramado por plan de contingencia al corte de revisión.

3. Metodología

La Oficina de Auditoría Interna estableció cinco (5) criterios para identificar proyectos que presentan inconvenientes en su inicio, ejecución o cierre, mencionados en el alcance. En seguida se realizaron las siguientes actividades:

1. Definir matriz de seguimiento para establecer el criterio por el cual ingresa un proyecto y las acciones de las áreas responsables para superar los inconvenientes presentados.
2. Solicitar información a cada una de las tres (3) direcciones de la Subgerencia Técnica que gestionan proyectos.
3. Verificar y consolidar la información allegada por las áreas mencionadas en el punto anterior.
4. Analizar y generar estadísticas de la información verificada y consolidada (Capítulo 4. Resultados del seguimiento), con énfasis en el seguimiento del avance y cumplimiento de las acciones planteadas para superar los inconvenientes presentados con los proyectos reportados con base en los cinco (5) criterios mencionados; identificando los criterios de ingreso de proyectos al seguimiento y retirando aquellos que los hayan superado en el periodo de análisis.
5. Realizar seguimiento a la actualización del estado de los proyectos en la plataforma Salesforce.
6. Finalmente, se generan las conclusiones y recomendaciones para las áreas responsables de los proyectos objeto de seguimiento.

4. Resultados del seguimiento

4.1 Estado de los proyectos

Tomando como base los resultados plasmados en el último informe emitido con corte al 30 de junio de 2025, en el cual se tenían 14 proyectos; para el seguimiento del período comprendido entre julio y septiembre de 2025 se tienen 14 proyectos de base e ingresó uno (1) de acuerdo con los criterios establecidos. Por lo anterior, para el presente periodo se tienen 15 proyectos en seguimiento y al cierre del mes de septiembre de 2025 se retiran 4, quedando para el seguimiento del siguiente período 11 proyectos.

INFORME DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO, CONSULTORÍA Y/O REVISIÓN

AUDITORÍA INTERNA

**Tabla 1. Resumen de Proyectos en Seguimiento con corte a septiembre de 2025
(Montos en millones de pesos)**

Criterio ingreso a seguimiento	Cantidad de proyectos	Cantidad de proyectos por dirección			Valor total proyectos
		Infraestructura	Promoción y Mercadeo	Competitividad	
1. Proyectos cuya contratación derivada presente 30 días o más sin suscribir acta de inicio, contados a partir de la fecha de suscripción del contrato.	6	3	1	2	\$110.707
2. Proyectos cuya contratación derivada lleve 30 días o más en estado suspendido (incluyendo prórrogas).	3	3	0	0	\$4.506
3. Proyectos que después de terminados lleven 30 días o más sin que se haya efectuado su entrega formal al Ente Territorial.	2	2	0	0	\$15.146
5. Proyectos cuya ejecución física presente un rezago mayor o igual al 10% respecto de la programación inicial o 5% respecto del cronograma reprogramado por plan de contingencia al corte de revisión.	4	0	4	0	\$3.803
Total	15	8	5	2	\$ 134.163

Fuente: Consolidado de la Oficina de Auditoría Interna, a partir de reporte de las tres (3) direcciones de la Subgerencia Técnica.

De acuerdo con los soportes suministrados por las áreas responsables, a continuación se relacionan cuatro (4) proyectos que se retiran del seguimiento, por cuanto superaron el criterio de ingreso con la implementación de la acción planteada:

AUDITORÍA INTERNA

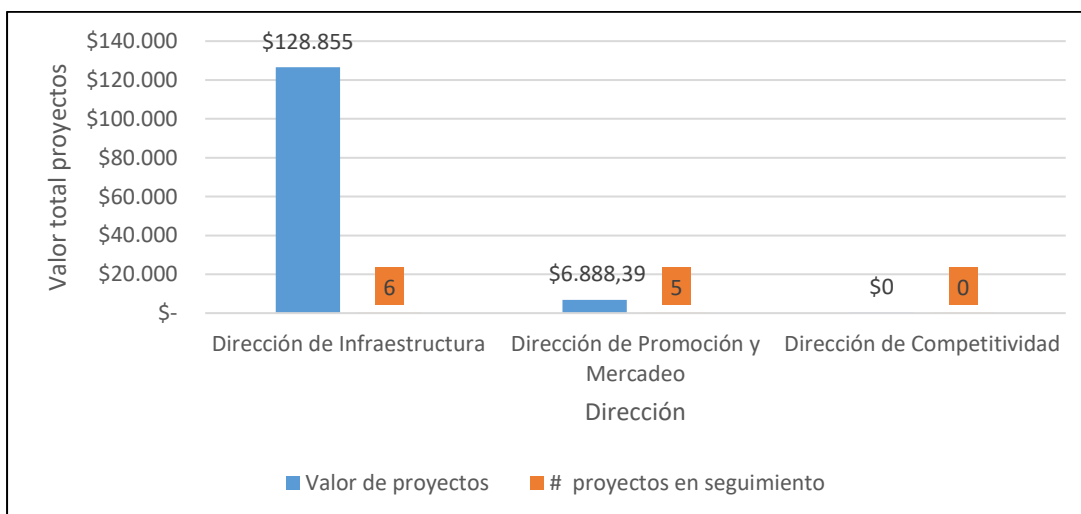
Tabla 2. Proyectos reactivados

Proyectos	Acción cumplida
FNTP-058-2023 Construcción de malecón turístico en el puerto de la represa Darío Echandía del municipio de Prado Tolima.	Acta de reinicio del 21/07/2025
FNTP-115-2024 Recuperación y rehabilitación de la Alameda de Las Nieves - Girón, Santander	Se suscribió el acta de inicio de obra FNTCE-237-2025 e interventoría FNTCE-292-2025 el 12/08/2025
FNTP-2024-131 Diplomado de interpretación en espacios naturales y técnicas en campo para el fortalecimiento del Aviturismo en el departamento del Amazonas	Se suscribió el acta de inicio (FNTP-256-2025) el 18/07/2025
FNTP-247-2023 Identificación de potencialidades turísticas y/o agroturísticas para la construcción de paz en hasta 4 municipios cafeteros PDET del departamento del Tolima.	Se suscribió el acta inicio el 29/08/2025

Fuente: Matriz de seguimiento consolidado, Oficina de Auditoría Interna.

Por lo anterior, continúan en seguimiento al cierre del mes de septiembre de 2025 11 proyectos por valor de \$132.744 millones (aportes de FONTUR \$111.424 millones), distribuidos por área según la gráfica 1.

Gráfica 1. Proyectos en seguimiento por dirección (cifras en millones)



Fuente: Matriz de seguimiento consolidado, Oficina de Auditoría Interna.

INFORME DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO, CONSULTORÍA Y/O REVISIÓN

AUDITORÍA INTERNA

Para los proyectos señalados anteriormente, las dependencias del P.A Fontur tienen definidas 12 acciones por cumplir (ver tabla 3).

Tabla 3. Proyectos que continúan en seguimiento - corte: septiembre de 2025

Código	Proyecto	Acción	Dirección responsable	Fecha fin programada	Conclusión estado
FNTP-120-2023	Construcción del Centro Temático Chicao en el municipio de Santander de Quilichao, Departamento del Cauca	Gestionar las acciones para culminar el proceso de apropiación de estudios y diseños, como requisito previo a la suscripción de acta de inicio	Dirección de Infraestructura	31/10/2025	Se está llevando a cabo la actualización integral de la información técnica correspondiente al proyecto. Pendiente acta de inicio.
FNTP-130-2015	Señalización turística peatonal y su conexión vehicular en el Distrito turístico y cultural de Cartagena de Indias	Adelantar las gestiones necesarias para el recibo por parte del Distrito de Cartagena de las señales	Dirección de Infraestructura	31/12/2025	Se han adelantado acciones encaminadas al recibo de las señales por parte del Distrito de Cartagena. Pendiente el recibo.
FNTP-182-2020	Construcción del recinto gastronómico, artesanal y experiencial del municipio de Quimbaya, Quindío	Gestionar la entrega de los ajustes atendiendo las observaciones generadas por la Sociedad Colombiana de Ingenieros (FNTP-118-2025) a los productos técnicos entregados en el marco del contrato de transacción	Dirección de Infraestructura	30/07/2025	Vencida. El contratista de obra manifiesta que las observaciones estructurales continúan pendientes. Continúa suspendido, con proyección de reinicio el 22/10/2025
FNTP-182-2020	Construcción del recinto gastronómico, artesanal y experiencial del municipio de Quimbaya, Quindío	Definir el alcance de las obras a ejecutar para gestionar recursos con los cooperantes (Gobernación del Quindío y Municipio de Quimbaya)	Dirección de Infraestructura	30/08/2025	Vencida. El contratista de obra manifiesta que las observaciones estructurales continúan pendientes. Continúa suspendido, con proyección de reinicio el 22/10/2025
FNTP-072-2020	Revitalización Del Eje Urbano De La Albarrada De Mompox, Sector Frente De Agua 1, Tramo 2	Gestionar la entrega y recibo a satisfacción del proyecto con la Alcaldía Distrital de Mompox	Dirección de Infraestructura	30/07/2025	Se inicia proceso de presunto incumplimiento a los contratistas

INFORME DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO, CONSULTORÍA Y/O REVISIÓN

AUDITORÍA INTERNA

Código	Proyecto	Acción	Dirección responsable	Fecha fin programada	Conclusión estado
FNTP-195-2023	Construcción Centro de Convenciones Virgilio Barco Vargas, Villa del Rosario, Norte de Santander	Gestionar la suscripción del acta de inicio de los contratos derivados (Obra, interventoría y supervisión técnica independiente)	Dirección de Infraestructura	1/09/2025	Vencida. Los contratos de obra, interventoría y supervisión técnica están a cargo del cooperante; la gobernación informa que el contratista de interventoría presentó solicitud de cesión de su contrato.
FNTP-180-2020	Revisión de estudios y diseños iniciales y diseño de las obras complementarias al embarcadero turístico en Capurganá en el municipio de Acandí - Chocó	Gestionar el reinicio y terminación de la consultoría	Dirección de Infraestructura	30/10/2025	Se prorroga la suspensión, por un tiempo de dos meses a partir del 10 de septiembre, para poder tramitar las licencias ante las autoridades competentes.
FNTP-152-2023	Promoción de experiencias regionales de alto potencial turístico integradas con la conectividad aérea y terrestre	Solicitar al MinCIT el lineamiento para continuar con las actividades de promoción	Dirección de Promoción y Mercadeo	1/09/2025	Vencida. Continúa en el seguimiento, pendiente del lineamiento por parte del MinCIT.
FNTP-2024-365	Estrategias de Prevención para el Turismo responsable y la prevención de delitos en el Distrito de Medellín	Realizar las contrataciones para la ejecución del proyecto (Acta de inicio suscrita, si aplica)	Dirección de Promoción y Mercadeo	1/12/2025	Pendiente de que el Ministerio revise los ajustes realizados por el área de Unidad Creativa, para contratar el plan de medios.
FNTP-2024-361	Posicionamiento turístico del departamento del Tolima a partir de la marca "Tolima Corazón de los Andes".	Avanzar con las actividades del proyecto requiriendo al proponente	Dirección de Promoción y Mercadeo	30/09/2025	Vencida. El proponente tiene como contrapartida el desarrollo de todo el material gráfico del cual depende el inicio de la pauta correspondiente.
FNTP-2024-158	Promoción Turística Regional y Nacional del Municipio de Villanueva La	Avanzar con las actividades del proyecto requiriendo al proponente	Dirección de Promoción y Mercadeo	30/11/2025	Pendiente que el proponente remita las piezas ajustadas para avanzar con la

INFORME DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO, CONSULTORÍA Y/O REVISIÓN

AUDITORÍA INTERNA

Código	Proyecto	Acción	Dirección responsable	Fecha fin programada	Conclusión estado
	Guajira en el marco del Festival Cuna de Acordeones 2024				contratación del plan de medios.
FNTP-2024-246	Promoción del municipio de Planadas como destino turístico de naturaleza y paz a nivel nacional	Avanzar con las actividades del proyecto requiriendo al proponente	Dirección de Promoción y Mercadeo	15/07/2025	Vencida. Pendiente que el proponente remita respuesta y aprobación a la propuesta creativa enviada desde Fontur para avanzar con la contratación de la producción de las piezas y plan de medios.

Fuente: Matriz de seguimiento consolidado, Oficina de Auditoría Interna.

4.2 Actualización de los proyectos en la plataforma Salesforce

La Oficina de Auditoría Interna realizó seguimiento al cumplimiento de la circular 007 de 2022, en la cual se establecen los lineamientos del uso de la plataforma Salesforce y se estipula a su vez, la "(...) *actualización continua de la plataforma Salesforce como el medio más importante de organización y administración de la información (...)*". De lo anterior se evidenció que 13 proyectos (87%) de los 15 a los que aplicó el seguimiento se encuentran con información actualizada, de acuerdo con lo reportado por las áreas responsables en la matriz (excel adjunto) y teniendo en cuenta el corte del presente informe. En la siguiente tabla se muestra la actualización de la información en la plataforma Salesforce por proyecto.

Tabla 4. Estado de actualización de los proyectos en la plataforma Salesforce

No.	Código PY	Actualizado en Salesforce	No.	Código PY	Actualizado en Salesforce
1	FNTP-058-2023	Si	9	FNTP-195-2023	Si
2	FNTP-072-2020	Si	10	FNTP-2024-131	Si
3	FNTP-115-2014	Si	11	FNTP-2024-158	No, los últimos documentos y registros de gestión del proyecto actualizados son de: junio 2025
4	FNTP-120-2023	Si	12	FNTP-2024-246	Si

INFORME DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO, CONSULTORÍA Y/O REVISIÓN

AUDITORÍA INTERNA

5	FNTP-130-2015	Si	13	FNTP-2024-361	Si
6	FNTP-152-2023	Si	14	FNTP-2024-365	No, los últimos documentos y registros de gestión del proyecto actualizados son de: marzo 2025
7	FNTP-180-2020	Si	15	FNTP-247-2023	Si
8	FNTP-182-2020	Si			

Fuente: Matriz de seguimiento consolidado, Oficina de Auditoría Interna.

4.3 Visitas realizadas por la Oficina de Auditoría Interna

En el marco de la Auditoría de Cumplimiento Intersectorial de los recursos provenientes del impuesto al turismo adelantada por la Contraloría General de la República - CGR, se realizó acompañamiento a la visita de la CGR al proyecto FNTP-058-2023 *"Construcción de malecón turístico en el puerto de la represa Darío Echandía del municipio de Prado Tolima"*, entre el 25 y 26 de septiembre de 2025.

En relación con el proyecto visitado, dado que hizo parte del seguimiento del trimestre inmediatamente anterior y se retiró en este al cumplir con el reinicio (21/07/2025), es pertinente indicar que durante la visita la CGR verificó cantidades de obra encontrándose de conformidad, sin embargo, CORTOLIMA aportó en medio físico en el momento de la visita la Resolución No. 162 del 17 de mayo de 2024, por medio de la cual negó un permiso de aprovechamiento forestal aislado por obra. Al respecto el P.A. Fontur manifestó que desconocía la existencia y contenido del documento, en particular este proyecto cuenta con Acta de Recibo de Obra el día 19 de septiembre del 2025 según lo reportado por la Dirección de Infraestructura.

5. Conclusiones

- De los 15 proyectos que fueron objeto de seguimiento a septiembre de 2025, continúan 11 proyectos para el siguiente corte.
- De las 12 acciones en ejecución para estos proyectos, se proyecta su cumplimiento a más tardar el 31 de diciembre de 2025; 6 de estas presentan fecha de programación de ejecución vencida.
- De los 11 proyectos que continúan en seguimiento, tres (3) se encuentran pendientes de suscribir acta de inicio, dos (2) de reiniciar ejecución, dos (2)

AUDITORÍA INTERNA

de entrega formal al Ente Territorial y cuatro (4) de superar el atraso indicado en el criterio de seguimiento No. 5.

- Producto de la validación de la información disponible en el aplicativo *Salesforce*, la Oficina de Auditoría Interna evidenció que dos (2) proyectos (13%) de los 15 analizados en el período, no cuentan con la información actualizada en el aplicativo de acuerdo con la etapa o estado en que se encuentran, según lo reportado por las áreas responsables.

6. Recomendaciones

- Adelantar las gestiones necesarias para resolver las dificultades de base y garantizar el inicio de ejecución de los proyectos FNTTP-120-2023, FNTTP-195-2023 y FNTTP-2024-365 en las fechas proyectadas; y el reinicio de ejecución de los proyectos FNTTP-182-2020 y FNTTP-180-2020. (***Dirección Infraestructura - Dirección de Promoción y Mercadeo***).
- Para el caso del proyecto FNTTP-2024-365, en el cual el proponente es el Ministerio, se recomienda concertar un enlace o una metodología de revisión de ajustes con el Ministerio, en la cual se definan plazos y responsables. (***Dirección de Promoción y Mercadeo***).
- Para mitigar el número de casos en que los proyectos presentan demoras en el inicio de ejecución, se recomienda actualizar el procedimiento de viabilidades otorgadas a los proyectos, haciendo transversal a las tres Direcciones misionales la actividad de validación integral de estudios y diseños de los proyectos. (***Subgerencia Técnica - Dirección Infraestructura - Dirección de Promoción y Mercadeo - Dirección de Competitividad***).
- Para los 5 proyectos (FNTTP-182-2020, FNTTP-152-2023, FNTTP-195-2023, FNTTP-2024-361, FNTTP-2024-246) que presentan 6 acciones vencidas, se recomienda reprogramar su fecha de ejecución a partir del análisis de relevancia de los efectos. (***Dirección Infraestructura - Dirección de Promoción y Mercadeo***).
- Para el proyecto FNTTP-072-2020, evaluar la pertinencia de adelantar gestiones en materia de incumplimiento contractual y de requerimiento jurídico para conminar a las partes (***Subgerencia Técnica - Dirección Infraestructura / Secretaría General - Dirección de Gestión Contractual - Dirección Jurídica y de Defensa Judicial***).

INFORME DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO, CONSULTORÍA Y/O REVISIÓN

AUDITORÍA INTERNA

- Realizar las gestiones necesarias con los proponentes para ajustar cronogramas de ejecución y superar los atrasos de los proyectos FNTTP-152-2023, FNTTP-2024-361, FNTTP-2024-158 y FNTTP-2024-246. (***Dirección de Promoción y Mercadeo***)
- Actualizar la información en el aplicativo Salesforce de los proyectos FNTTP-2024-158 y FNTTP-2024-365 de acuerdo con las últimas gestiones realizadas. (***Dirección de Promoción y Mercadeo***)