

Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Inform	1	
Entidad	334	
Fecha	2026/06/30	
Periodicidad	6	SEMESTRAL

[1] 0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	
1 2 AVANCE 6 SE	H 1-2025	H 1-2025 (2) Cuentas por cobrar Subcuenta 138455 – Reintegros. Subestimación de la subcuenta 138455 – Otras cuentas por cobrar – Reintegros, por valor de \$3.069.630.554. H 9-2025 Pago Sentencia Judicial Proceso CUP11001032700020210001400 Se dio lugar a un pago superior, generándose un mayor valor pagado por concepto de intereses moratorios por \$287.290.232	Fallas en el proceso contable, que denotan la falta de un procedimiento en donde se establezcan las directrices para el reconocimiento de los reintegros con el Patrimonio Autónomo Fondo Empresarial.	AC-GF-091	Diseñar y presentar al comité consultivo del Fondo Empresarial el procedimiento para la gestión de pagos y cuentas por cobrar de contribución adicional y sanciones en modalidad de multa	Memorando dirigido al comité consultivo con el procedimiento propuesto.	1	2026/06/16	2026/11/30	24	0	En ejecución. Fecha de terminación 30/11/2026	
2 2 AVANCE 6 SE	H 1-2025	H 1-2025 (2) Cuentas por cobrar Subcuenta 138455 – Reintegros. Subestimación de la subcuenta 138455 – Otras cuentas por cobrar – Reintegros, por valor de \$3.069.630.554. H 9-2025 Pago Sentencia Judicial Proceso CUP11001032700020210001400 Se dio lugar a un pago superior, generándose un mayor valor pagado por concepto de intereses moratorios por \$287.290.232	Fallas en el proceso contable, que denotan la falta de un procedimiento en donde se establezcan las directrices para el reconocimiento de los reintegros con el Patrimonio Autónomo Fondo Empresarial.	AC-GF-091	Actualizar el Manual de Procedimiento Contable GF-M-002 y socializarlo con las áreas que intervienen en el proceso.	Manual de Procedimiento Contable GF-M-002 actualizado y correo electrónico de socialización con las áreas que intervienen en el proceso.	1	2026/09/01	2027/02/26	25	0	En ejecución. Fecha de terminación 26/02/2027	
3 2 AVANCE 6 SE	H 1-2025	H 1-2025 (2) Cuentas por cobrar Subcuenta 138455 – Reintegros. Subestimación de la subcuenta 138455 – Otras cuentas por cobrar – Reintegros, por valor de \$3.069.630.554. H 9-2025 Pago Sentencia Judicial Proceso CUP11001032700020210001400 Se dio lugar a un pago superior, generándose un mayor valor pagado por concepto de intereses moratorios por \$287.290.232	Fallas en el proceso contable, que denotan la falta de un procedimiento en donde se establezcan las directrices para el reconocimiento de los reintegros con el Patrimonio Autónomo Fondo Empresarial.	AC-GF-091	Generar las alertas mediante correo electrónico dirigido a las áreas competentes de gestión de recursos cuando se requiera	Correos electrónicos a las áreas competentes mensuales.	8	2026/06/16	2027/03/31	41	0	En ejecución. Fecha de terminación 31/03/2027	

[1] 0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES												
4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
4	2 AVANCE 6 SECCION H 1-2025	H 1-2025 (2) Cuentas por cobrar Subcuenta 138455 – Reintegros. Subestimación de la subcuenta 138455 – Otras cuentas por cobrar – Reintegros, por valor de \$3.069.630.554. H 9-2025 Pago Sentencia Judicial Proceso CUP11001032700020210001400 Se dio lugar a un pago superior, generándose un mayor valor pagado por concepto de intereses moratorios por \$287.290.232	Fallas en el proceso contable, que denotan la falta de un procedimiento en donde se establezcan las directrices para el reconocimiento de los reintegros con el Patrimonio Autónomo Fondo Empresarial.	AC-GF-091	Realizar seguimiento a las fechas de vencimiento del pago de fallos judiciales en contra de la entidad.	Archivo Excel con listado de fallos y seguimiento mensual	8	2026/06/16	2027/05/31	50	0	En ejecución. Fecha de terminación 31/05/2027.
5	2 AVANCE 6 SECCION H 2-2025	H 2-2025 (1) Cuentas por cobrar – Cuenta 1311 – Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios. Subestimación en las cuentas por cobrar por \$245.827.082,00.	Debilidades de conciliación entre los grupos de la Dirección Financiera	AC-GF-092	Socializar el Cronograma de Actividades Cargue de Información SIIF NACIÓN Y CXC - Ingresos, entre los grupos de la Dirección Financiera	Correo electrónico con el cronograma de ingresos única vez	1	2026/06/16	2026/07/30	6	0	En ejecución. Fecha de terminación 30/07/2026.
6	2 AVANCE 6 SECCION H 2-2025	H 2-2025 (1) Cuentas por cobrar – Cuenta 1311 – Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios. Subestimación en las cuentas por cobrar por \$245.827.082,00.	Debilidades de conciliación entre los grupos de la Dirección Financiera	AC-GF-092	Elaborar la conciliación mensual de la cuenta 1311 entre el Grupo de Contribuciones y Grupo de Contabilidad	Conciliación mensual de ingresos en pdf firmada por los responsables de cada grupo.	6	2026/06/16	2027/02/28	37	0	En ejecución. Fecha de terminación 28/02/2027.
7	2 AVANCE 6 SECCION H 2-2025	H 2-2025 (1) Cuentas por cobrar – Cuenta 1311 – Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios. Subestimación en las cuentas por cobrar por \$245.827.082,00.	Debilidades de conciliación entre los grupos de la Dirección Financiera	AC-GF-092	Confirmar la realización de los ajustes conciliatorios entre las cuentas por cobrar y SIIF Nación.	Correo electrónico con la identificación del ajuste a realizar y la solución del mismo con frecuencia mensual	6	2026/06/16	2027/02/28	37	0	En ejecución. Fecha de terminación 28/02/2027.
8	2 AVANCE 6 SECCION H 3-2025	H-3-2025 (1) Propiedad, Planta y Equipo – Subcuenta 164001 Edificios y Casas. Se evidenció que el inmueble de propiedad de la SSPD ubicado en Barranquilla, declarado Bien de Interés Cultural de carácter nacional, presenta observaciones en su valoración y reconocimiento contable frente a los criterios del marco normativo aplicable a los bienes de uso público e históricos y culturales.	Posibilidad de desviaciones en la aplicación contable relacionados con la valoración del bien inmueble, en particular con la declaratoria de Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales, reconocido en la cuenta contable 1710 – Bienes de Uso Público en Servicio.	AC-GA-076	Realizar mesa técnica entre la Dirección Financiera (Grupo de Contabilidad) y el Grupo de Administración de Bienes para analizar y determinar la viabilidad de solicitar concepto sobre la clasificación y reconocimiento contable del inmueble de propiedad de la SSPD ubicado en Barranquilla, con base en el marco normativo vigente y la información técnica disponible.	Acta de reunión con los compromisos definiendo las acciones correspondientes	1	2026/06/15	2026/07/31	7	0	En ejecución. Fecha de terminación 31/07/2026.

[1] 0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES												
4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
9	2 AVANCE 6 SECH 3-2025	H-3-2025 (1) Propiedad, Planta y Equipo – Subcuenta 164001 Edificios y Casas. Se evidenció que el inmueble de propiedad de la SSPD ubicado en Barranquilla, declarado Bien de Interés Cultural de carácter nacional, presenta observaciones en su valoración y reconocimiento contable frente a los criterios del marco normativo aplicable a los bienes de uso público e históricos y culturales.	Posibilidad de desviaciones en la aplicación contable relacionados con la valoración del bien inmueble, en particular con la declaratoria de Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales, reconocido en la cuenta contable 1710 – Bienes de Uso Público en Servicio.	AC-GA-076	Realizar avalúo técnico del inmueble de propiedad de la SSPD ubicado en la ciudad de Barranquilla, con el fin de obtener información técnica actualizada sobre sus características físicas, funcionales y económicas, que sirva como insumo para el análisis y la determinación del tratamiento contable que resulte procedente de conformidad con el marco normativo aplicable.	Informe de avalúo	1	2026/06/15	2026/11/30	24	0	En ejecución. Fecha de terminación 30/11/2026.
		H-3-2025 (1) Propiedad, Planta y Equipo – Subcuenta 164001 Edificios y Casas. Se evidenció que el inmueble de propiedad de la SSPD ubicado en Barranquilla, declarado Bien de Interés Cultural de carácter nacional, presenta observaciones en su valoración y reconocimiento contable frente a los criterios del marco normativo aplicable a los bienes de uso público e históricos y culturales.	Posibilidad de desviaciones en la aplicación contable relacionados con la valoración del bien inmueble, en particular con la declaratoria de Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales, reconocido en la cuenta contable 1710 – Bienes de Uso Público en Servicio.	AC-GA-076	Enviar la información al Grupo de contabilidad para la ejecución de las acciones contables a que haya lugar, con relación al inmueble ubicado en la ciudad de Barranquilla de conformidad con los resultados de las acciones realizadas,	Tarjeta activo fijo, Memorando	2	2026/06/15	2027/03/30	41	0	En ejecución. Fecha de terminación 30/03/2027.
		H-3-2025 (1) Propiedad, Planta y Equipo – Subcuenta 164001 Edificios y Casas. Se evidenció que el inmueble de propiedad de la SSPD ubicado en Barranquilla, declarado Bien de Interés Cultural de carácter nacional, presenta observaciones en su valoración y reconocimiento contable frente a los criterios del marco normativo aplicable a los bienes de uso público e históricos y culturales.	Posibilidad de desviaciones en la aplicación contable relacionados con la valoración del bien inmueble, en particular con la declaratoria de Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales, reconocido en la cuenta contable 1710 – Bienes de Uso Público en Servicio.	AC-GA-076	Actualizar y aplicar el Formato GA-F-010 Reporte de Avalúo de Bienes, incorporando el ítem "Naturaleza del bien", con el fin de identificar las características y condiciones aplicables a los bienes inmuebles de propiedad de la SSPD.	GA-F-010 Reporte de Avalúo de bienes	1	2026/06/15	2026/12/30	28	0	En ejecución. Fecha de terminación 30/12/2026.

[1] 0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES												
4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
12	2 AVANCE 6 SECCION H 4-2025	H 4-2025 Saldos a favor de beneficiarios – Cuenta 2490. Sobreestimación en la subcuenta 249040 – Saldos a favor de beneficiarios por valor de \$7.240.804.273,15, lo que impacta el saldo total de la cuenta 2490 – Otras cuentas por pagar al cierre de la vigencia 2025.	Debilidades en los procesos de depuración, conciliación y gestión de las cuentas por pagar, así como en la aplicación de los criterios establecidos para el reconocimiento y medición de pasivos bajo el nuevo marco normativo, el cual es de obligatorio cumplimiento desde el 1 de enero de 2018, Resolución 533 de 2015.	AC-GF-098	Actualizar y socializar el Procedimiento De Gestión De Contribuciones y cuentas por pagar GF-P-003	Procedimiento actualizado y socializado	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0	En ejecución. Fecha de terminación 30/09/2026
13	2 AVANCE 6 SECCION H 4-2025	H 4-2025 (1) Saldos a favor de beneficiarios – Cuenta 2490. Sobreestimación en la subcuenta 249040 – Saldos a favor de beneficiarios por valor de \$7.240.804.273,15, lo que impacta el saldo total de la cuenta 2490 – Otras cuentas por pagar al cierre de la vigencia 2025.	Debilidades en los procesos de depuración, conciliación y gestión de las cuentas por pagar, así como en la aplicación de los criterios establecidos para el reconocimiento y medición de pasivos bajo el nuevo marco normativo, el cual es de obligatorio cumplimiento desde el 1 de enero de 2018, Resolución 533 de 2015.	AC-GF-098	Analizar, identificar y clasificar los saldos a favor de terceros registrados en la cuenta 2490 – Otras cuentas por pagar	Informe trimestral con las partidas de menor cuantía a depurar	2	2026/06/16	2027/05/31	50	0	En ejecución. Fecha de terminación 31/05/2027.
14	2 AVANCE 6 SECCION H 4-2025	H 4-2025 (1) Saldos a favor de beneficiarios – Cuenta 2490. Sobreestimación en la subcuenta 249040 – Saldos a favor de beneficiarios por valor de \$7.240.804.273,15, lo que impacta el saldo total de la cuenta 2490 – Otras cuentas por pagar al cierre de la vigencia 2025.	Debilidades en los procesos de depuración, conciliación y gestión de las cuentas por pagar, así como en la aplicación de los criterios establecidos para el reconocimiento y medición de pasivos bajo el nuevo marco normativo, el cual es de obligatorio cumplimiento desde el 1 de enero de 2018, Resolución 533 de 2015.	AC-GF-098	Gestionar los saldos a favor de terceros respecto de los cuales no sea posible efectuar cruce de la cuenta 2490	Informe de Gestión de saldos a favor de terceros con las acciones realizadas	11	2026/06/16	2027/05/31	50	0	En ejecución. Fecha de terminación 31/05/2027.
15	2 AVANCE 6 SECCION H 5-2025	H 5-2025(1) Cuentas por pagar cuenta 2460 – Créditos Judiciales. una sobreestimación del pasivo en la cuenta 246002 – Sentencias por cuantía de \$773.979.467, y de esta forma afectando la razonabilidad de los estados financieros a 31 de diciembre de 2025	Debilidades en la aplicación de los procedimientos contables y en la conciliación de la información relacionada con procesos judiciales.	AC-GF-093	Solicitar la programación de una mesa de trabajo con la CGN con el fin de aclaración, ampliación u orientación de aplicación del procedimiento de pagos de fallos judiciales	Acta de la mesa de trabajo de la CGN.	1	2026/06/16	2026/12/31	28	0	En ejecución. Fecha de terminación 31/12/2026.

[1] 0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES												
4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
16	2 AVANCE 6 SECCION H 5-2025	H 5-2025(1) Cuentas por pagar cuenta 2460 – Créditos Judiciales. una sobreestimación del pasivo en la cuenta 246002 – Sentencias por cuantía de \$773.979.467, y de esta forma afectando la razonabilidad de los estados financieros a 31 de diciembre de 2025	Debilidades en la aplicación de los procedimientos contables y en la conciliación de la información relacionada con procesos judiciales.	AC-GF-093	Elaborar las conciliaciones con la Oficina Jurídica de manera trimestral	Conciliación Trimestral en pdf firmada por las partes y acta de conciliación	2	2026/06/16	2027/03/31	41	0	En ejecución. Fecha de terminación 31/03/2027.
17	2 AVANCE 6 SECCION H 6-2025	H6-2025 H4-2024 H5-2023 H11-2022(4) Deficiencias en el análisis, verificación y conciliación a las entidades públicas para el cambio del periodo contable 2025-2026, para el reporte de información a la Contaduría General de la Nación (CGN) y otros asuntos relacionados con el proceso contable	Deficiencias en el análisis, verificación y conciliación, de acuerdo con lo establecido en el numeral 2.3 Instrucciones dirigidas a las entidades públicas para el cambio del periodo contable 2025-2026.	AC-GF-094	Realizar circularización trimestral a los prestadores y/o entidades reciprocas	Correo electrónico con la circularización	2	2026/06/15	2026/12/31	28	0	En ejecución. Fecha de terminación 31/12/2026. Como resultado de la evaluación no eficaz de la ACPM AC-GF-085, nueva acción AC-GF-094.
18	2 AVANCE 6 SECCION H 6-2025	H6-2025 H4-2024 H5-2023 H11-2022(4) Deficiencias en el análisis, verificación y conciliación a las entidades públicas para el cambio del periodo contable 2025-2026, para el reporte de información a la Contaduría General de la Nación (CGN) y otros asuntos relacionados con el proceso contable	Deficiencias en el análisis, verificación y conciliación, de acuerdo con lo establecido en el numeral 2.3 Instrucciones dirigidas a las entidades públicas para el cambio del periodo contable 2025-2026.	AC-GF-094	Elaborar cuadro de control y seguimiento de la gestión realizada con las entidades reciprocas trimestralmente	Cuadro de control trimestral del seguimiento de la circularización a las entidades reciprocas	2	2026/06/16	2026/12/31	28	0	En ejecución. Fecha de terminación 31/12/2026. Como resultado de la evaluación no eficaz de la ACPM AC-GF-085, nueva acción AC-GF-094.
19	2 AVANCE 6 SECCION H 7-2025	H7-2025 H3-2024 (2) Pasivo Pensional vigencias 2024 y 2025 cuenta 2514 Beneficios Pos empleo Pensiones \$1.619.142.659.643,20 se sobreestimó \$204.548.101.427,20 respecto al reportado Estados Financieros FONECA a la CGN cuenta 919090 Otros Pasivos Contingentes \$1.414.594.558.216 por Calculo de la reserva matemática para pensiones de jubilación a 31 dic 2023 actualizado para vigencia 2025.	Deficiencias en el análisis, verificación y conciliación, de acuerdo con lo establecido en el numeral 2.3 Instrucciones dirigidas a las entidades públicas para el cambio del periodo contable 2025-2026, para el reporte de información a la Contaduría General de la Nación (CGN) y otros asuntos relacionados con el proceso contable	AC-CT-023	1. Analizar y devolver el cálculo actuarial remitido por la Fiduprevisora, indicando las observaciones técnicas identificadas por el profesional actuario de la SSPD	Radicado de salida de oficio enviado a la Fiduprevisora, con anexo de observaciones técnicas actuariales	1	2026/06/16	2026/10/30	19	0	En ejecución. Fecha de terminación 30/10/2026. Incluye AC-CT-011 Evaluada como no eficaz por la OCI.

[1] 0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES												
4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
20	2 AVANCE 6 SECH 7-2025	H7-2025 H3-2024 (2) Pasivo Pensional vigencias 2024 y 2025 cuenta 2514 Beneficios Pos empleo Pensiones \$1.619.142.659.643,20 se sobreestimó \$204.548.101.427,20 respecto al reportado Estados Financieros FONECA a la CGN cuenta 919090 Otros Pasivos Contingentes \$1.414.594.558.216 por Calculo de la reserva matemática para pensiones de jubilación a 31 dic 2023 actualizado para vigencia 2025.	Deficiencias en el análisis, verificación y conciliación, de acuerdo con lo establecido en el numeral 2.3 Instrucciones dirigidas a las entidades públicas para el cambio del periodo contable 2025-2026, para el reporte de información a la Contaduría General de la Nación (CGN) y otros asuntos relacionados con el proceso contable	AC-CT-023	2. Programar y adelantar mesas de trabajo entre la SSPD y Fidupervisora, TEMA: Calculo Actuarial	Control asistencia mesa de trabajo sostenida con alcance técnico Cálculo Actuarial	1	2026/06/16	2026/10/30	19	0	En ejecución. Fecha de terminación 30/10/2026. Incluye AC-CT-011 Evaluada como no eficaz por la OCI.
21	2 AVANCE 6 SECH 7-2025	H7-2025 H3-2024 (2) Pasivo Pensional vigencias 2024 y 2025 cuenta 2514 Beneficios Pos empleo Pensiones \$1.619.142.659.643,20 se sobreestimó \$204.548.101.427,20 respecto al reportado Estados Financieros FONECA a la CGN cuenta 919090 Otros Pasivos Contingentes \$1.414.594.558.216 por Calculo de la reserva matemática para pensiones de jubilación a 31 dic 2023 actualizado para vigencia 2025.	Deficiencias en el análisis, verificación y conciliación, de acuerdo con lo establecido en el numeral 2.3 Instrucciones dirigidas a las entidades públicas para el cambio del periodo contable 2025-2026, para el reporte de información a la Contaduría General de la Nación (CGN) y otros asuntos relacionados con el proceso contable	AC-CT-023	3. Programar y adelantar mesas de trabajo entre la SSPD y Fidupervisora, TEMA: Financiero	Control asistencia mesa de trabajo sostenida con alcance Financiero verificación y conciliación contable.	1	2026/06/16	30/10/2026	19	0	En ejecución. Fecha de terminación 30/10/2026. Incluye AC-CT-011 Evaluada como no eficaz por la OCI.
22	2 AVANCE 6 SECH 7-2025	H7-2025 H3-2024 (2) Pasivo Pensional vigencias 2024 y 2025 cuenta 2514 Beneficios Pos empleo Pensiones \$1.619.142.659.643,20 se sobreestimó \$204.548.101.427,20 respecto al reportado Estados Financieros FONECA a la CGN cuenta 919090 Otros Pasivos Contingentes \$1.414.594.558.216 por Calculo de la reserva matemática para pensiones de jubilación a 31 dic 2023 actualizado para vigencia 2025.	Deficiencias en el análisis, verificación y conciliación, de acuerdo con lo establecido en el numeral 2.3 Instrucciones dirigidas a las entidades públicas para el cambio del periodo contable 2025-2026, para el reporte de información a la Contaduría General de la Nación (CGN) y otros asuntos relacionados con el proceso contable	AC-CT-023	4. Elaborar cronograma y seguimiento al cumplimiento del mismo para la definición y aprobación del calculo actuarial y conciliaciones financieras	1. Cronograma o plan de trabajo 2. Informe de seguimiento al cumplimiento de compromisos establecidos en el cronograma (trimestral)	2	2026/06/16	31/12/2026	28	0	En ejecución. Fecha de terminación 31/12/2026. Incluye AC-CT-011 Evaluada como no eficaz por la OCI.

[1] 0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES												
4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
23	2 AVANCE 6 SECH 8-2025	H 8-2025 (1) Seguimiento para la depuración de los recursos financieros reconocidos en la subcuenta 240720 se evidenció que a 31 de diciembre de 2025 la subcuenta 240720 – Recaudos por clasificar presentó un saldo de \$33.721.579.965,77, correspondiente a 154 terceros, por concepto de contribución adicional.	Debilidades en los procesos de depuración contable, conciliación y seguimiento de los recursos registrados en la subcuenta 240720, falta de lineamientos y procedimientos claros para la gestión, reintegro o destinación de los recursos recaudados indebidamente y deficiencias en el control interno contable.	AC-GF-095	Solicitar aprobación para gestionar los recursos de la cuenta 240720	Memorando dirigido al comité consultivo	1	2026/06/16	2026/10/30	19	0	En ejecución. Fecha de terminación 30/10/2026.
24	2 AVANCE 6 SECH 8-2025	H 8-2025 (1) Seguimiento para la depuración de los recursos financieros reconocidos en la subcuenta 240720 se evidenció que a 31 de diciembre de 2025 la subcuenta 240720 – Recaudos por clasificar presentó un saldo de \$33.721.579.965,77, correspondiente a 154 terceros, por concepto de contribución adicional.	Debilidades en los procesos de depuración contable, conciliación y seguimiento de los recursos registrados en la subcuenta 240720, falta de lineamientos y procedimientos claros para la gestión, reintegro o destinación de los recursos recaudados indebidamente y deficiencias en el control interno contable.	AC-GF-095	Realizar el giro correspondiente una vez aprobado el traslado.	Soporte del pago al tercero	1	2026/06/16	2026/12/31	28	0	En ejecución. Fecha de terminación 31/12/2026.
25	2 AVANCE 6 SECH 10-2025	H10-2025 H11-2025 H6 2024(3) Pérdida de apropiación vigencia 2025, Ejecución presupuestal de proyectos de inversión. H10: La pérdida de apropiación no solo obedece a deficiencias generales de planeación, sino también a situaciones específicas por proyecto, tales como atrasos en los procesos contractuales, ajustes técnicos en los alcances, reprogramaciones	Desarticulación entre los instrumentos de planeación (POAI, PAC, PAA) y la ejecución presupuestal	AC-DE-067	En el Informe trimestral que realiza la OAPII sobre la gestión de los procesos, incluir un numeral en el cual se socialice el ranking las dependencias que no cumplen con el PAA, PAC y que tienen baja ejecución Presupuestal.	Informe trimestral Resultados que Hablan	3	2026/06/15	2027/04/30	46	0	En ejecución. Fecha de terminación 30/04/2027. Como resultado de la evaluación no eficaz de las ACPM AC-GA-068/AC-PU-039/AC-DE-062/AC-VI-046
26	2 AVANCE 6 SECH 10-2025	H10-2025 H11-2025 H6 2024(3) Pérdida de apropiación vigencia 2025, Ejecución presupuestal de proyectos de inversión. H10: La pérdida de apropiación no solo obedece a deficiencias generales de planeación, sino también a situaciones específicas por proyecto, tales como atrasos en los procesos contractuales, ajustes técnicos en los alcances, reprogramaciones	Desarticulación entre los instrumentos de planeación (POAI, PAC, PAA) y la ejecución presupuestal	AC-DE-067	Desarrollar el ejercicio de Arquitectura Empresarial orientado al fortalecimiento de la política de Gestión presupuestal y eficiencia del gasto público	Documentos actualizados en el SIGME - procesos involucrados	3	2026/07/01	2026/12/31	26	0	En ejecución. Fecha de terminación 31/12/2026. Como resultado de la evaluación no eficaz de las ACPM AC-GA-068/AC-PU-039/AC-DE-062/AC-VI-046.
27	2 AVANCE 6 SECH 10-2025	H10-2025 H11-2025 H6 2024(3) Pérdida de apropiación vigencia 2025, Ejecución presupuestal de proyectos de inversión. H10: La pérdida de apropiación no solo obedece a deficiencias generales de planeación, sino también a situaciones específicas por proyecto, tales como atrasos en los procesos contractuales, ajustes técnicos en los alcances, reprogramaciones	Desarticulación entre los instrumentos de planeación (POAI, PAC, PAA) y la ejecución presupuestal	AC-DE-067	Presentar mensualmente al Comité Directivo el seguimiento a la ejecución presupuestal de funcionamiento (Secretaría General) e inversión (OAPII)	Actas de Comité con la presentación	10	2026/07/01	2027/05/31	48	0	En ejecución. Fecha de terminación 31/05/2027. Como resultado de la evaluación no eficaz de las ACPM AC-GA-068/AC-PU-039/AC-DE-062/AC-VI-046.

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	
28	2 AVANCE ó SEC	H 12-2025 H 12-2025 H7 2024 H6 2023 H 12 2022 (22) PAC supero el 10% H 13-2025 H 7-2023 H9 H8-2023 H 5-2022 H 5-2021 H 11- 2019 Liberación Saldos Reservas 2025. sobreestimación \$142.162.971, H 14-2025 H9 2024 Vigencia Futuras 2024 ejecutadas 2025 , H 15-2025 Ejecución reservas 2024 ejecutadas 2025 H 17-2025 H8 2024 H10 2023 H8 H9 H10 H13-2022 H8 2021 Constitución Reservas	La SSPD no está haciendo uso oportuno y efectivo de los recursos asignados para cumplir con la totalidad de sus compromisos y obligaciones conforme a los parámetros establecidos y las políticas definidas para la ejecución mensual del PAC. Se evidencia una inadecuada gestión presupuestal en el manejo de los recursos vinculados a vigencias futuras, reservas presupuestales 2025.	AC-DE-067	Realizar mesas de trabajo trimestral con los enlaces designados por cada dependencia para socializar el estado de ejecución de los recursos asignados e identificar las liberación de saldos del presupuesto.	Acta de la mesa de trabajo 30112026 y resolución de rezago presupuestal 31032027	2	2026/06/16	2027/03/31	41	0	En ejecución. Fecha de terminación 31/03/2027. Como resultado de la evaluación no eficaz de las ACPM AC-GF-090, AC-GF-086, AC-GA-060, nueva acción AC-GF-097.	
29	2 AVANCE ó SEC	H 12-2025 H 12-2025 H7 2024 H6 2023 H 12 2022 (22) PAC supero el 10% H 13-2025 H 7-2023 H9 H8-2023 H 5-2022 H 5-2021 H 11- 2019 Liberación Saldos Reservas 2025. sobreestimación \$142.162.971, H 14-2025 H9 2024 Vigencia Futuras 2024 ejecutadas 2025 , H 15-2025 Ejecución reservas 2024 ejecutadas 2025 H 17-2025 H8 2024 H10 2023 H8 H9 H10 H13-2022 H8 2021 Constitución Reservas	La SSPD no está haciendo uso oportuno y efectivo de los recursos asignados para cumplir con la totalidad de sus compromisos y obligaciones conforme a los parámetros establecidos y las políticas definidas para la ejecución mensual del PAC. Se evidencia una inadecuada gestión presupuestal en el manejo de los recursos vinculados a vigencias futuras, reservas presupuestales 2025.	AC-DE-067	Remitir a los jefes de las dependencias el informe consolidado de ejecución presupuestal trimestralmente, incluida la ejecución de las vigencias futuras y reservas presupuestales.	Memorando con el informe de ejecución presupuestal, vigencias futuras y reservas y la solicitud de liberación de saldos.	2	2026/06/16	2026/12/31	28	0	En ejecución. Fecha de terminación 31/12/2026. Como resultado de la evaluación no eficaz de las ACPM AC-GF-090, AC-GF-086, AC-GA-060, nueva acción AC-GF-097.	
30	2 AVANCE ó SEC	H 12-2025 H 12-2025 H7 2024 H6 2023 H 12 2022 (22) PAC supero el 10% H 13-2025 H 7-2023 H9 H8-2023 H 5-2022 H 5-2021 H 11- 2019 Liberación Saldos Reservas 2025. sobreestimación \$142.162.971, H 14-2025 H9 2024 Vigencia Futuras 2024 ejecutadas 2025 , H 15-2025 Ejecución reservas 2024 ejecutadas 2025 H 17-2025 H8 2024 H10 2023 H8 H9 H10 H13-2022 H8 2021 Constitución Reservas	La SSPD no está haciendo uso oportuno y efectivo de los recursos asignados para cumplir con la totalidad de sus compromisos y obligaciones conforme a los parámetros establecidos y las políticas definidas para la ejecución mensual del PAC. Se evidencia una inadecuada gestión presupuestal en el manejo de los recursos vinculados a vigencias futuras, reservas presupuestales 2025.	AC-GF-097	Realizar capacitación de cierre indicando lineamientos presupuestales, contables y de tesorería enfocada a la constitución de reservas, vigencias futuras, liberación de saldos y cierre fiscal.	Control de asistencia, presentación de la capacitación	2	2026/10/01	2026/11/30	9	0	En ejecución. Fecha de terminación 30/11/2026. Como resultado de la evaluación no eficaz de las ACPM AC-GF-090, AC-GF-086, AC-GA-060, nueva acción AC-GF-097.	

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	
31	2 AVANCE 6 SEC	H 12-2025 H 12-2025 H7 2024 H6 2023 H 12 2022 (22) PAC supero el 10% H 13-2025 H 7-2023 H9 H8-2023 H 5-2022 H 5-2021 H 11- 2019 Liberación Saldos Reservas 2025. sobreestimación \$142.162.971, H 14-2025 H9 2024 Vigencia Futuras 2024 ejecutadas 2025 , H 15-2025 Ejecución reservas 2024 ejecutadas 2025 H 17-2025 H8 2024 H10 2023 H8 H9 H10 H13-2022 H8 2021 Constitución Reservas	La SSPD no está haciendo uso oportuno y efectivo de los recursos asignados para cumplir con la totalidad de sus compromisos y obligaciones conforme a los parámetros establecidos y las políticas definidas para la ejecución mensual del PAC. Se evidencia una inadecuada gestión presupuestal en el manejo de los recursos vinculados a vigencias futuras, reservas presupuestales 2025.	AC-GF-097	Construir una base de datos de los procesos contractuales que permita hacer el seguimiento y control a la ejecución de la cadena presupuestal (compromiso y obligación)	Base de datos	1	2026/06/16	2026/08/31	11	0	En ejecución. Fecha de terminación 31/08/2026. Como resultado de la evaluación no eficaz de las ACPM AC-GF-090, AC-GF-086, AC-GA-060, nueva acción AC-GF-097.	
32	2 AVANCE 6 SEC	H 16-2025 H 16-2025	H 16-2025 (1) Pago del Impuesto Delineación Urbana según Contrato 573 de 2018. Deficiencias en el seguimiento y control del cumplimiento de las obligaciones tributarias derivadas de la ejecución contractual, las cuales ocasionaron el pago extemporáneo y con sanciones del impuesto de delineación urbana.	Debilidad en los mecanismos de seguimiento y verificación del cumplimiento del pago de las obligaciones tributarias derivadas de la ejecución contractual, ocasionada por la falta de lineamientos y controles que permitan identificar oportunamente los tributos aplicables de acuerdo con la tipología y naturaleza de cada contrato.	AC-GA-075	Actualizar los formatos AS-F-004 Estudios Previos para la Contratación de Mínima Cuantía y AS-F-005 Estudios Previos para Licitación, Selección Abreviada y Concurso de Méritos, incorporando un apartado para la identificación, análisis y definición de las obligaciones tributarias aplicables a cada contrato, así como los mecanismos para verificar su cumplimiento.	Formatos AS-F-004 y AS-F-005 actualizados y publicado en el SIGME	2	2026/06/15	2026/08/27	10	0	En ejecución. Fecha de terminación 27/08/2026.
33	2 AVANCE 6 SEC	H 16-2025 H 16-2025	H 16-2025 (1) Pago del Impuesto Delineación Urbana según Contrato 573 de 2018. Deficiencias en el seguimiento y control del cumplimiento de las obligaciones tributarias derivadas de la ejecución contractual, las cuales ocasionaron el pago extemporáneo y con sanciones del impuesto de delineación urbana.	Debilidad en los mecanismos de seguimiento y verificación del cumplimiento del pago de las obligaciones tributarias derivadas de la ejecución contractual, ocasionada por la falta de lineamientos y controles que permitan identificar oportunamente los tributos aplicables de acuerdo con la tipología y naturaleza de cada contrato.	AC-GA-075	Actualizar el AS-M-002 Manual de Supervisión e Interventoría para incluir la verificación y documentación del cumplimiento de las obligaciones tributarias, como parte de las actividades de seguimiento y control a cargo de supervisores e interventores.	Manual AS-M-002 Supervisión e Interventoría actualizado y publicado en el SIGME	1	2026/06/15	2026/08/27	10	0	En ejecución. Fecha de terminación 27/08/2026.

[1] 0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES												
4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
34	2 AVANCE 6 SECOP II	H 16-2025 (1) Pago del Impuesto Delineación Urbana según Contrato 573 de 2018. Deficiencias en el seguimiento y control del cumplimiento de las obligaciones tributarias derivadas de la ejecución contractual, las cuales ocasionaron el pago extemporáneo y con sanciones del impuesto de delineación urbana.	Debilidad en los mecanismos de seguimiento y verificación del cumplimiento del pago de las obligaciones tributarias derivadas de la ejecución contractual, ocasionada por la falta de lineamientos y controles que permitan identificar oportunamente los tributos aplicables de acuerdo con la tipología y naturaleza de cada contrato.	AC-GA-075	Socializar las actualizaciones realizadas a los formatos AS-F-004, AS-F-005 y al Manual de Supervisión e Interventoría AS-M-002 con el fin de fortalecer las competencias de los colaboradores que participan en la planeación, supervisión e interventoría contractual.	Socialización en el Boletín Infórmate.	3	2026/06/15	2026/08/28	11	0	En ejecución. Fecha de terminación 28/08/2026.
35	2 AVANCE 6 SECOP II	H 16-2025 (1) Pago del Impuesto Delineación Urbana según Contrato 573 de 2018. Deficiencias en el seguimiento y control del cumplimiento de las obligaciones tributarias derivadas de la ejecución contractual, las cuales ocasionaron el pago extemporáneo y con sanciones del impuesto de delineación urbana.	Debilidad en los mecanismos de seguimiento y verificación del cumplimiento del pago de las obligaciones tributarias derivadas de la ejecución contractual, ocasionada por la falta de lineamientos y controles que permitan identificar oportunamente los tributos aplicables de acuerdo con la tipología y naturaleza de cada contrato.	AC-GA-075	Realizar una verificación trimestral del seguimiento al cumplimiento de las obligaciones tributarias por parte de la supervisión o interventoría de los contratos de obra que suscriba la SSPD.	Acta con el registro de la revisión de los informes de supervisión o de interventoría	1	2026/06/15	2027/05/28	50	0	En ejecución. Fecha de terminación 28/05/2027.
36	2 AVANCE 6 SECOP II	H 18-2025 (1)Liquidación del contrato No. 009 de 2024. Administrativa. Se evidenciaron deficiencias en la gestión documental de la etapa de liquidación del Contrato No. 009 en SECOP II, debido a la falta de controles para el registro y publicación de la información contractual, afectando la trazabilidad e impidiendo determinar con precisión la fecha efectiva de liquidación del contrato.	Debilidades en la gestión documental y en el control y verificación de la documentación relacionada con los eventos contractuales publicados en la plataforma SECOP II, así como ausencia de lineamientos estandarizados para adelantar la liquidación de los contratos, lo que genera riesgos en la trazabilidad, oportunidad y consistencia de la información contractual.	AC-AS-063	Revisar y Actualizar la documentación del proceso de adquisición de bienes y servicios, incluyendo los lineamientos para la realización de la liquidación de los contratos, estableciendo los responsables, controles, y actividades requeridas para el adecuado cargue de los documentos a SECOP II.	Publicación en SIGME del instructivo para la liquidación de contratos	1	2026/06/15	2026/10/29	19	0	En ejecución. Fecha de terminación 29/10/2026.

[1] 0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES												
4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
37 2 AVANCE 6 SECCION	H 18-2025	H 18-2025 (1)Liquidación del contrato No. 009 de 2024. Administrativa. Se evidenciaron deficiencias en la gestión documental de la etapa de liquidación del Contrato No. 009 en SECOP II, debido a la falta de controles para el registro y publicación de la información contractual, afectando la trazabilidad e impidiendo determinar con precisión la fecha efectiva de liquidación del contrato.	Debilidades en la gestión documental y en el control y verificación de la documentación relacionada con los eventos contractuales publicados en la plataforma SECOP II, así como ausencia de lineamientos estandarizados para adelantar la liquidación de los contratos, lo que genera riesgos en la trazabilidad, oportunidad y consistencia de la información contractual.	AC-AS-063	Realizar mentoría sobre las obligaciones post-contractuales, con el fin de explicar las obligaciones frente a la liquidación contractual, los plazos aplicables y los lineamientos creados para la liquidación de contratos.	Presentaciones utilizadas y control de asistencia formato SIGME	1	2026/06/15	2026/10/29	19	0	En ejecución. Fecha de terminación 29/10/2026.
38 2 AVANCE 6 SECCION	H 18-2025	H 18-2025 (1)Liquidación del contrato No. 009 de 2024. Administrativa. Se evidenciaron deficiencias en la gestión documental de la etapa de liquidación del Contrato No. 009 en SECOP II, debido a la falta de controles para el registro y publicación de la información contractual, afectando la trazabilidad e impidiendo determinar con precisión la fecha efectiva de liquidación del contrato.	Debilidades en la gestión documental y en el control y verificación de la documentación relacionada con los eventos contractuales publicados en la plataforma SECOP II, así como ausencia de lineamientos estandarizados para adelantar la liquidación de los contratos, lo que genera riesgos en la trazabilidad, oportunidad y consistencia de la información contractual.	AC-AS-063	Capacitar a los funcionarios y contratistas del Grupo de Contratos y Adquisiciones en los lineamientos de gestión documental y registro de eventos contractuales en la plataforma SECOP II, con el fin de fortalecer las competencias relacionadas con la trazabilidad, actualización y control de la información contractual publicada en dicha plataforma.	Material de apoyo y control de asistencia formato SIGME	1	2026/06/15	2026/12/29	28	0	En ejecución. Fecha de terminación 29/12/2026.
39 2 AVANCE 6 SECCION	H 18-2025	H 18-2025 (1)Liquidación del contrato No. 009 de 2024. Administrativa. Se evidenciaron deficiencias en la gestión documental de la etapa de liquidación del Contrato No. 009 en SECOP II, debido a la falta de controles para el registro y publicación de la información contractual, afectando la trazabilidad e impidiendo determinar con precisión la fecha efectiva de liquidación del contrato.	Debilidades en la gestión documental y en el control y verificación de la documentación relacionada con los eventos contractuales publicados en la plataforma SECOP II, así como ausencia de lineamientos estandarizados para adelantar la liquidación de los contratos, lo que genera riesgos en la trazabilidad, oportunidad y consistencia de la información contractual.	AC-AS-063	Verificar cada trimestre de manera aleatoria de una muestra de liquidaciones publicadas en SECOP II, para determinar si la información se encuentra publicada correctamente.	Acta con el registro de las liquidaciones verificadas	4	2026/06/15	2027/05/28	50	0	En ejecución. Fecha de terminación 28/05/2027.

[1] 0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES												
4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
40	2 AVANCE 6 SECCION H 1-2024	H 1-2024 (1). Gestión de Cobro, Cartera de Cuentas por Cobrar Multas y Sanciones. Se configura un hallazgo Administrativo con presunta incidencia disciplinaria según el artículo 34 de la Ley 734 de 2002, en concordancia con el artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, y Fiscal en cuantía de \$18.863.642.364, de acuerdo con lo establecido en los artículos 3 y 6 de la Ley 610 de 2000.	Personal insuficiente para tramitar el volumen de obligaciones vigencia 2020, 3121 radicados vigencia 2023,168 comunicaciones de fallo; lo que lleva a la acumulación y vencimiento de plazos.	AC-PU-038	Conformar un equipo de trabajo para gestionar las obligaciones de manera oportuna.	Comunicación dirigida a los colaboradores sobre la inclusión en el equipo y sus responsabilidades.	1	2025/06/24	2025/08/29	9	1	No eficaz . Con fundamento en el Informe de Auditoría Financiera de la Contraloría General de la República, vigencia 2025 Radicado No. 2026EE0110305
41	2 AVANCE 6 SECCION H 1-2024	H 1-2024 (1). Gestión de Cobro, Cartera de Cuentas por Cobrar Multas y Sanciones. Se configura un hallazgo Administrativo con presunta incidencia disciplinaria según el artículo 34 de la Ley 734 de 2002, en concordancia con el artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, y Fiscal en cuantía de \$18.863.642.364, de acuerdo con lo establecido en los artículos 3 y 6 de la Ley 610 de 2000.	Personal insuficiente para tramitar el volumen de obligaciones vigencia 2020, 3121 radicados vigencia 2023,168 comunicaciones de fallo; lo que lleva a la acumulación y vencimiento de plazos.	AC-PU-038	Solicitar mejoras tecnológicas al aplicativo de sancionados, cuentas por cobrar ya sea uno nuevo o actualizar el existente, de tal forma que incluya funcionalidades de seguimiento, generación de alertas de vencimiento entre otros.	Memorando dirigido a OTIC con la exposición de la necesidad y controles de asistencia y/o grabaciones de las mesas de trabajo adelantadas.	2	2025/06/24	2026/05/29	48	2	No eficaz . Con fundamento en el Informe de Auditoría Financiera de la Contraloría General de la República, vigencia 2025 Radicado No. 2026EE0110305
42	2 AVANCE 6 SECCION H 1-2024	H 1-2024 (1). Gestión de Cobro, Cartera de Cuentas por Cobrar Multas y Sanciones. Se configura un hallazgo Administrativo con presunta incidencia disciplinaria según el artículo 34 de la Ley 734 de 2002, en concordancia con el artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, y Fiscal en cuantía de \$18.863.642.364, de acuerdo con lo establecido en los artículos 3 y 6 de la Ley 610 de 2000.	Personal insuficiente para tramitar el volumen de obligaciones vigencia 2020, 3121 radicados vigencia 2023,168 comunicaciones de fallo; lo que lleva a la acumulación y vencimiento de plazos.	AC-PU-038	Desarrollar mesas de trabajo trimestrales con la Dirección Financiera con el fin de identificar las obligaciones en pre firmeza, determinar su estado, plantear las medidas pertinentes y realizar seguimiento a los compromisos derivados y a los procedimientos estipulados.	Controles de asistencia o actas de reunión	4	2025/06/24	2026/06/30	53	3	No eficaz . Con fundamento en el Informe de Auditoría Financiera de la Contraloría General de la República, vigencia 2025 Radicado No. 2026EE0110305
43	2 AVANCE 6 SECCION H2-2024	H2 2024 H1 2023 H1 2021(3) Deterioro Cuentas por Cobrar. La cartera por depurar mayor a 5 años a 31-12-2024, se encuentra sobreestimada contablemente en las cuentas 131102 Multas y Sanciones por \$26.603.287.035 y en la cuenta 131127 Contribuciones por \$10.361.245.000, para un total de \$36.964.532.035, situación que tiene efecto en los estados financieros de la SSPD para la vigencia 2024	Existe una cartera coactiva con antigüedad de 5 a 22 años clasificada en estado demandado.	AC-GF-101	Elaborar un tablero de control de la cartera clasificada.	Reporte trimestral en Excel que contenga un tablero de control con la cartera clasificada	2	2026/07/07	2026/12/31	25	0	En ejecución. Fecha de terminación 31/03/2026. Como resultado de la evaluación no eficaz de la ACPM AC-GF-088, nueva acción AC-GF101.

[1] 0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES												
4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
44	2 AVANCE 6 SECCION H2-2024	H2 2024 H1 2023 H1 2021(3 Deterioro Cuentas por Cobrar. La cartera por depurar mayor a 5 años a 31-12-2024, se encuentra sobreestimada contablemente en las cuentas 131102 Multas y Sanciones por \$26.603.287.035 y en la cuenta 131127 Contribuciones por \$10.361.245.000, para un total de \$36.964.532.035, situación que tiene efecto en los estados financieros de la SSPD para la vigencia 2024	Existe una cartera coactiva con antigüedad de 5 a 22 años clasificada en estado demandado.	AC-GF-101	Elaborar un tablero de alerta correspondiente a la cartera clasificada Por Cobrar incluida la cartera superior a 5 años	Reporte trimestral en Excel del tablero de control de la cartera clasificada Por Cobrar incluyendo el tiempo transcurrido de la acción de cobro,	2	2026/07/07	2026/12/31	25	0	En ejecución. Fecha de terminación 31/12/2026. Como resultado de la evaluación no eficaz de la ACPM AC-GF-088, nueva acción AC-GF101.
45	2 AVANCE 6 SECCION H2-2024	H2 2024 H1 2023 H1 2021(3 Deterioro Cuentas por Cobrar. La cartera por depurar mayor a 5 años a 31-12-2024, se encuentra sobreestimada contablemente en las cuentas 131102 Multas y Sanciones por \$26.603.287.035 y en la cuenta 131127 Contribuciones por \$10.361.245.000, para un total de \$36.964.532.035, situación que tiene efecto en los estados financieros de la SSPD para la vigencia 2024	Existe una cartera coactiva con antigüedad de 5 a 22 años clasificada en estado demandado.	AC-GF-101	Elaborar un informe semestral consolidado de la gestión de cobro	Informe en pdf con el análisis de la gestión de cobro	1	2026/07/07	2026/12/31	25	0	En ejecución. Fecha de terminación 31/12/2026. Como resultado de la evaluación no eficaz de la ACPM AC-GF-088, nueva acción AC-GF101.
46	2 AVANCE 6 SECCION H 8-2024	H 8-2024 (1). Cumplimiento de Requisitos Legales en la Constitución de Reservas Presupuestales. Debilidades de planeación y control interno presupuestal en constitución de reservas con los requisitos legales, por lo que se configura incumplimiento de lo indicado la Ley 1952/19, Decreto 1065/15, artículo 8o de la Ley 819/03, Ley 2342/23 y el Decreto Ley 111/96.	Incumplimiento de los lineamientos en la ejecución de las actividades, seguimiento y control de la supervisión contractual.	AC-PU-040	Realizar mesa de trabajo con los supervisores de contratos con el fin de reiterar los lineamientos del manual de supervisión e interventoría.	Control de asistencia	1	2025/06/24	2025/11/28	22	1	No eficaz. 05/06/2026, con fundamento en el Informe de Auditoría Financiera de la CGR vigencia 2025. Radicado No. 2026EE0110305 del 26/05/2026. H8-2024 NUEVA ACPM AC-GF-097
47	2 AVANCE 6 SECCION H 8-2024	H 8-2024 (1). Cumplimiento de Requisitos Legales en la Constitución de Reservas Presupuestales. Debilidades de planeación y control interno presupuestal en constitución de reservas con los requisitos legales, por lo que se configura incumplimiento de lo indicado la Ley 1952/19, Decreto 1065/15, artículo 8o de la Ley 819/03, Ley 2342/23 y el Decreto Ley 111/96.	Incumplimiento de los lineamientos en la ejecución de las actividades, seguimiento y control de la supervisión contractual.	AC-PU-040	Fortalecer y socializar los mecanismos de control interno en la ejecución de los contratos a cargo de la SDPUGT y las Direcciones Territoriales con el fin de facilitar la labor de supervisión e identificar oportunamente los incumplimientos contractuales.	Documento de seguimiento y control de asistencia	1	2025/06/24	2025/09/30	14	1	No eficaz. Evaluada OCI 05/06/2026, con fundamento en el Informe de Auditoría Financiera de la CGR vigencia 2025. Radicado No. 2026EE0110305 del 26/05/2026. H 8-2024 Se incluye en AC-GF-097.

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	
48	2 AVANCE ó SE	H 8-2024	H 8-2024 (1). Cumplimiento de Requisitos Legales en la Constitución de Reservas Presupuestales. Debilidades de planeación y control interno presupuestal en constitución de reservas con los requisitos legales, por lo que se configura incumplimiento de lo indicado la Ley 1952/19, Decreto 1065/15, artículo 8o de la Ley 819/03, Ley 2342/23 y el Decreto Ley 111/96.	Incumplimiento de los lineamientos en la ejecución de las actividades y ausencia de mecanismos efectivos de seguimiento y control de supervisión contractual.	AC-PU-040	Remitir mensualmente al Superintendente Delegado o al Director Territorial los resultados de seguimiento a la ejecución contractual.	Correos electrónicos de remisión	6	2025/06/24	2025/12/31	27	6	No eficaz. Evaluada OCI 05/06/2026, con fundamento en el Informe de Auditoría Financiera de la CGR vigencia 2025. Radicado No. 2026EE0110305 del 26/05/2026. H 8-2024 Se incluye en AC-GF-097.061:062
49	2 AVANCE ó SE	H10-2024	H10-2024(1) Plan de Austeridad del Gasto no se elaboró ni publicó para la vigencia 2024, incumpliendo artículos 23 y 24 Decreto 199 de 2024. Por otra parte, el ítem Servicios inmobiliarios-adquisición, admón. y arrendamiento de bienes inmuebles, implicó un aumento significativo.	No se evaluaron alternativas que permitieran dar cumplimiento con los lineamientos nacionales de Austeridad y ahorro en el gasto.	AC-GA-067	Actualizar el Plan de Austeridad del Gasto incluyendo el ítem de arrendamientos y socializarlo a todos los colaboradores	Plan de austeridad del gasto en la pagina web de la Entidad	1	2025/06/24	2025/09/30	14	1	No eficaz. Evaluada OCI 25/06/2026. Se requiere formulación de nueva ACPM acorde con procedimiento acciones correctivas, preventivas, de mejora y correcciones MI-P-001.
50	2 AVANCE ó SE	H10-2024	H10-2024(1) Plan de Austeridad del Gasto no se elaboró ni publicó para la vigencia 2024, incumpliendo artículos 23 y 24 Decreto 199 de 2024. Por otra parte, el ítem Servicios inmobiliarios-adquisición, admón. y arrendamiento de bienes inmuebles, implicó un aumento significativo.	No se evaluaron alternativas que permitieran dar cumplimiento con los lineamientos nacionales de Austeridad y ahorro en el gasto.	AC-GA-067	Socializar el Plan de Austeridad del Gasto actualizado	Pieza informativa infórmate de la socialización del Plan de austeridad del gasto	1	2025/06/24	2025/10/30	18	1	No eficaz. Evaluada OCI 25/06/2026. Se requiere formulación de nueva ACPM acorde con procedimiento acciones correctivas, preventivas, de mejora y correcciones MI-P-001
51	2 AVANCE ó SE	H10-2024	H10-2024(1) Plan de Austeridad del Gasto no se elaboró ni publicó para la vigencia 2024, incumpliendo artículos 23 y 24 Decreto 199 de 2024. Por otra parte, el ítem Servicios inmobiliarios-adquisición, admón. y arrendamiento de bienes inmuebles, implicó un aumento significativo.	No se evaluaron alternativas que permitieran dar cumplimiento con los lineamientos nacionales de Austeridad y ahorro en el gasto.	AC-GA-067	Disponer de un informe de oferta inmobiliaria con el análisis de inmuebles para el traslado de la sede CIVIS, con el objetivo de reducir los costos asociados al canon mensual de arrendamiento de dicha sede.	Informe físico	1	2025/06/24	2026/05/26	48	0	No eficaz. Evaluada OCI 25/06/2026. Se requiere formulación de nueva ACPM acorde con procedimiento acciones correctivas, preventivas, de mejora y correcciones MI-P-001

[1]	0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES												
	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
52	2 AVANCE ó SE	H10-2024	H10-2024 Plan de Austeridad del Gasto no se elaboró ni publicó para la vigencia 2024, incumpliendo artículos 23 y 24 Decreto 199 de 2024. Por otra parte, el ítem Servicios inmobiliarios-adquisición, admón y arrendamiento de bienes inmuebles, implicó un aumento significativo.	No se evaluaron alternativas que permitieran dar cumplimiento con los lineamientos nacionales de Austeridad y ahorro en el gasto.	AC-GA-067	Implementar seguimiento trimestral del cumplimiento del Plan de Austeridad	Control de asistencia	4	2025/06/24	2026/05/26	48	4	No eficaz. Evaluada OCI 25/06/2026. Se requiere formulación de nueva ACPM acorde con procedimiento acciones correctivas, preventivas, de mejora y correcciones MI-P-001
53	2 AVANCE ó SE	H10-2024	H10-2024(1) Plan de Austeridad del Gasto no se elaboró ni publicó para la vigencia 2024, incumpliendo artículos 23 y 24 Decreto 199 de 2024. Por otra parte, el ítem Servicios inmobiliarios-adquisición, admón y arrendamiento de bienes inmuebles, implicó un aumento significativo.	No se evaluaron alternativas que permitieran dar cumplimiento con los lineamientos nacionales de Austeridad y ahorro en el gasto.	AC-GA-067	Documentar mediante fichas técnicas para la selección de inmuebles (GA-F-046) las visitas realizadas a los predios priorizados por la SSPD, con el propósito de reducir los costos de canon mensual de arrendamiento.	Fichas técnicas para la selección de inmuebles.	1	2025/06/24	2026/05/26	48	0	No eficaz. Evaluada OCI 25/06/2026. Se requiere formulación de nueva ACPM acorde con procedimiento acciones correctivas, preventivas, de mejora y correcciones MI-P-001
54	2 AVANCE ó SE	H27-2022	H27-2022 (1) Funcionamiento y Mantenimiento Puntos de Atención – Oficinas Digitales en la vigencia 2022.D57	Limitaciones en la articulación interdependencias para coordinar acciones necesarias.	AC-FCS-018	Enviar comunicación oficial a las Direcciones Territoriales con el objetivo de requerir información detallada sobre las Oficinas Digitales bajo su jurisdicción.	Comunicación dirigida a los Directores Territoriales y respuestas.	1	2025/07/18	2025/09/30	11	1	Cumplida. Se evidenció correo institucional con la relación de las oficinas digitales a nivel nacional, incluyendo placa, número de serie, centro de utilidad y localización, información registrada y validada en el aplicativo de administración de bienes.
55	2 AVANCE ó SE	H27-2022	H27-2022 (1) Funcionamiento y Mantenimiento Puntos de Atención – Oficinas Digitales en la vigencia 2022.D57	Limitaciones en la articulación interdependencias para coordinar acciones necesarias.	AC-FCS-018	Elaborar y remitir memorando interno dirigido a la Dirección Administrativa para llevar a cabo la recolección de las Oficinas Digitales de acuerdo con los procedimientos internos.	Memorando enviado	1	2025/08/01	2025/11/28	17	1	Cumplida. La OCI observa que el registro cargado en SIGME es consistente con lo planeado
56	2 AVANCE ó SE	H27-2022	H27-2022 Funcionamiento y Mantenimiento Puntos de Atención – Oficinas Digitales en la vigencia 2022.D57	Limitaciones en la articulación interdependencias para coordinar acciones necesarias.	AC-FCS-018	Realizar mesas de trabajo internas con la finalidad de dar seguimiento a las actividades a reportar en las ACPM y definir compromisos.	Controles de asistencias y seguimiento de los compromisos	1	2025/07/21	2025/11/28	19	1	Cumplida. La OCI observa que el registro cargado en SIGME es consistente con lo planeado
57	2 AVANCE ó SE	H27-2022	H27-2022 (1) Funcionamiento y Mantenimiento Puntos de Atención – Oficinas Digitales en la vigencia 2022.D57	Limitaciones en la articulación interdependencias para coordinar acciones necesarias.	AC-FCS-018	Realizar seguimiento periódico al avance del proceso de recolección de las Oficinas Digitales en el territorio nacional, con el fin de verificar el cumplimiento de las rutas establecidas y el retiro efectivo de los bienes.	Documentación asociada (actas, formatos o comunicaciones)	1	2025/09/01	2026/06/30	43	0	En ejecución. Fecha finalización 30/06/2026. Como resultado de la evaluación no eficaz de la ACPM AC-FCS-012, nueva acción AC-FCS-018.

[1] 0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES												
4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
58	2 AVANCE 6 SECH 16-2023	H16 - 2023 (1) Garantía Única Contrato Nivel Central No. 619 de 2023. Del análisis del contrato se identificó incumplimiento de las obligaciones generales del contratista en lo pactado para constituir la Garantía Única, en cuanto a la vigencia de la póliza adquirida y de la supervisión en la validación del cumplimiento de los requisitos.	Debilidades en la aplicación de los lineamientos para la validación y aprobación de las garantías del contrato.	AC-AS-051	Actualizar el formato acta de inicio (AS-F-013) , en el que se incluya un campo para el registro de las fechas de cobertura de las garantías en lo relacionado a la cuantía y vigencias establecidas en el contrato.	Formato actualizado y publicado en Sigme	1	2024/07/01	2024/08/30	9	1	No eficaz. Verificación de eficacia de la OCI del 16/07/2025. Mediante correo electrónico del 20/01/26, la Oficina de Control Interno alerta a la Dirección Administrativa por la no formulación de una nueva ACPM, dada la no eficacia de la acción finalizada y evaluada
59	2 AVANCE 6 SECH 16-2023	H16 - 2023 (1) Garantía Única Contrato Nivel Central No. 619 de 2023. Del análisis del contrato se identificó incumplimiento de las obligaciones generales del contratista en lo pactado para constituir la Garantía Única, en cuanto a la vigencia de la póliza adquirida y de la supervisión en la validación del cumplimiento de los requisitos.	Debilidades en la aplicación de los lineamientos para la validación y aprobación de las garantías del contrato.	AC-AS-051	Actualizar el manual de contratación AS-M-001 en el que se incluya un capítulo de recomendaciones y buenas prácticas para el desarrollo de la contratación como la inclusión de los requisitos a tener en cuenta en la validación y aprobación de garantías por parte de los supervisores de los contratos suscritos.	Manual Actualizado en el Sigme	1	2024/07/01	2024/11/29	22	1	No eficaz. Verificación de eficacia de la OCI del 16/07/2025. Mediante correo electrónico del 20/01/26, la Oficina de Control Interno alerta a la Dirección Administrativa por la no formulación de una nueva ACPM, dada la no eficacia de la acción finalizada y evaluada
60	2 AVANCE 6 SECH 16-2023	H16 - 2023 (1) Garantía Única Contrato Nivel Central No. 619 de 2023. Del análisis del contrato se identificó incumplimiento de las obligaciones generales del contratista en lo pactado para constituir la Garantía Única, en cuanto a la vigencia de la póliza adquirida y de la supervisión en la validación del cumplimiento de los requisitos.	Debilidades en la aplicación de los lineamientos para la validación y aprobación de las garantías del contrato.	AC-AS-051	Socializar a los interesados la actualización del manual de contratación.	Control de asistencia con los soportes	1	2024/07/01	2024/12/25	25	1	No eficaz. Verificación de eficacia de la OCI del 16/07/2025. Mediante correo electrónico del 20/01/26, la Oficina de Control Interno alerta a la Dirección Administrativa por la no formulación de una nueva ACPM, dada la no eficacia de la acción finalizada y evaluada
61	2 AVANCE 6 SECH 11-2023	H11-2023 H28-2022(2). Viáticos y Comisiones 2023. La SSPD informa sobre los procedimientos internos y externos que deben cumplir los funcionarios en relación con la legalización e informes de las actividades de las comisiones	Fallas en la comunicación interna. Es posible que no se haya contado con un canal efectivo de retroalimentación o alertas sobre legalizaciones pendientes o vencimientos, lo cual pudo impedir una reacción oportuna.	AC-GF-099	El grupo de contabilidad revisará y actualizará el formato GF-F-12 Informe de Comisión de Servicio y Legalización de Viáticos y Gastos de desplazamiento	Formato GF-F-12 actualizado y socializado a las áreas competentes.	1	2026/06/23	2026/08/31	10	0	En ejecución. La Oficina de Control Interno evaluó la AC-GF-089 como No Eficaz, se formulo una nueva acción AC-GF-099 que actualmente se encuentra en ejecución.

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
[1]	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
62	2 AVANCE ó SEC	H11-2023	H11-2023 H28-2022(2). Viáticos y Comisiones 2023. La SSPD informa sobre los procedimientos internos y externos que deben cumplir los funcionarios en relación con la legalización e informes de las actividades de las comisiones	Fallas en la comunicación interna. Es posible que no se haya contado con un canal efectivo de retroalimentación o alertas sobre legalizaciones pendientes o vencimientos, lo cual pudo impedir una reacción oportuna.	AC-GF-099	Actualizar el instructivo de GH-I-003 Instructivo para el tramite de solicitud de viáticos y gastos de desplazamiento	Instructivo actualizado y socializado	1	2026/07/01	2026/10/30	17	0	En ejecución. La Oficina de Control Interno evaluó la AC-GF-089 como No Eficaz, se formulo una nueva acción AC-GF-099 que actualmente se encuentra en ejecución.
63	2 AVANCE ó SEC	H11-2023	H11-2023 H28-2022(2). Viáticos y Comisiones 2023. La SSPD informa sobre los procedimientos internos y externos que deben cumplir los funcionarios en relación con la legalización e informes de las actividades de las comisiones	Fallas en la comunicación interna. Es posible que no se haya contado con un canal efectivo de retroalimentación o alertas sobre legalizaciones pendientes o vencimientos, lo cual pudo impedir una reacción oportuna.	AC-GF-099	Socializar el reporte de cierre mensual de SIIF Nación	Reporte mensual por tercero los saldos pendientes de legalizar a los jefes inmediatos para que se gestione lo respectivo.	6	2026/06/01	2027/01/29	35	0	En ejecución. La Oficina de Control Interno evaluó la AC-GF-089 como No Eficaz, se formulo una nueva acción AC-GF-099 que actualmente se encuentra en ejecución.
64	2 AVANCE ó SEC	H11-2023	H11-2023 H28-2022(2). Viáticos y Comisiones 2023. La SSPD informa sobre los procedimientos internos y externos que deben cumplir los funcionarios en relación con la legalización e informes de las actividades de las comisiones	Fallas en la comunicación interna. Es posible que no se haya contado con un canal efectivo de retroalimentación o alertas sobre legalizaciones pendientes o vencimientos, lo cual pudo impedir una reacción oportuna.	AC-GF-099	Actualizar control de viáticos	Se alimentará semanalmente y se cargara imagen del drive actualizado	24	2026/07/01	2027/02/25	34	0	En ejecución. La Oficina de Control Interno evaluó la AC-GF-089 como No Eficaz, se formulo una nueva acción AC-GF-099 que actualmente se encuentra en ejecución.