

Tipo Modalidad		F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES				
Formulario	400					
Ordenada Inform	1					
Entidad	334					
Fecha	2025/06/30					
Periodicidad	0	SEMESTRAL				

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 ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7H9-2023	H 7 2023 H 9-2023 HS-2022 HS-2021 - H11 2019 (5) Saldos de Apropiación Vigencia 2023, se evidencia que la entidad no ejecuto al final del ejercicio el 13% del presupuesto apropiado para 2023. H 9 2023 Modificaciones Presupuestales 2023 no se liberaron los saldos sin comprometer, esto demuestran deficiencias en programación y gestión de recursos	Desarticulación de la planeación presupuestal anual con la planeación estratégica	AC-GF-078	Actualizar los lineamientos y controles de los procedimientos Programación Presupuestal y Gestión de Proyectos de inversión	Procedimiento actualizado	1	2024/06/27	2024/08/30	9	1	NO EFICAZ La oficina de control interno de acuerdo con la actividad 6 del procedimiento de acciones correctivas y preventivas, evidencia que las actividades propuestas no eliminan la causa raíz de hallazgo formulado por la CGR. Incumpliendo los principios presupuestales consagrados en el decreto 111 de 1996 en los artículos 13,14 y 17.
FILA_1	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7H9-2023	H 7 2023 H 9-2023 HS-2022 HS-2021 - H11 2019 (5) Saldos de Apropiación Vigencia 2023, se evidencia que la entidad no ejecuto al final del ejercicio el 13% del presupuesto apropiado para 2023. H 9 2023 Modificaciones Presupuestales 2023 no se liberaron los saldos sin comprometer, esto demuestran deficiencias en programación y gestión de recursos	Desarticulación de la planeación presupuestal anual con la planeación estratégica	AC-GF-078	Actualizar los lineamientos y controles del procedimiento de Gestión Presupuestal	Procedimiento actualizado	1	2024/07/15	2024/08/30	7	1	NO EFICAZ La oficina de control interno de acuerdo con la actividad 6 del procedimiento de acciones correctivas y preventivas, evidencia que las actividades propuestas no eliminan la causa raíz de hallazgo formulado por la CGR. Incumpliendo los principios presupuestales consagrados en el decreto 111 de 1996 en los artículos 13,14 y 17.
FILA_2	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7H9-2023	H 7 2023 H 9-2023 HS-2022 HS-2021 - H11 2019 (5) Saldos de Apropiación Vigencia 2023, se evidencia que la entidad no ejecuto al final del ejercicio el 13% del presupuesto apropiado para 2023. H 9 2023 Modificaciones Presupuestales 2023 no se liberaron los saldos sin comprometer, esto demuestran deficiencias en programación y gestión de recursos	Desarticulación de la planeación presupuestal anual con la planeación estratégica	AC-GF-078	Actualizar los lineamientos y controles del procedimiento de Gestión Presupuestal	Procedimiento actualizado	1	2024/07/15	2024/08/30	7	1	NO EFICAZ La oficina de control interno de acuerdo con la actividad 6 del procedimiento de acciones correctivas y preventivas, evidencia que las actividades propuestas no eliminan la causa raíz de hallazgo formulado por la CGR. Incumpliendo los principios presupuestales consagrados en el decreto 111 de 1996 en los artículos 13,14 y 17.
FILA_3	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7H9-2023	H 7 2023 H 9-2023 HS-2022 HS-2021 - H11 2019 (5) Saldos de Apropiación Vigencia 2023, se evidencia que la entidad no ejecuto al final del ejercicio el 13% del presupuesto apropiado para 2023. H 9 2023 Modificaciones Presupuestales 2023 no se liberaron los saldos sin comprometer, esto demuestran deficiencias en programación y gestión de recursos	Desarticulación de la planeación presupuestal anual con la planeación estratégica	AC-GF-078	Elaborar una herramienta de programación presupuestal que permita articularse con la planeación estratégica.	Herramienta de programación presupuestal	1	2024/07/15	2024/12/31	24	1	NO EFICAZ La oficina de control interno de acuerdo con la actividad 6 del procedimiento de acciones correctivas y preventivas, evidencia que las actividades propuestas no eliminan la causa raíz de hallazgo formulado por la CGR. Incumpliendo los principios presupuestales consagrados en el decreto 111 de 1996 en los artículos 13,14 y 17.
FILA_4	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7H9-2023	H 7 2023 H 9-2023 HS-2022 HS-2021 - H11 2019 (5) Saldos de Apropiación Vigencia 2023, se evidencia que la entidad no ejecuto al final del ejercicio el 13% del presupuesto apropiado para 2023. H 9 2023 Modificaciones Presupuestales 2023 no se liberaron los saldos sin comprometer, esto demuestran deficiencias en programación y gestión de recursos	Desarticulación de la planeación presupuestal anual con la planeación estratégica	AC-GF-078	Realizar el seguimiento mensual a los saldos de apropiación durante toda la vigencia y tomar las acciones pertinentes.	Memorando enviado por la OAPII y respuesta de cada director de proyecto.	12	2024/07/15	2025/06/30	50	0	NO EFICAZ La oficina de control interno de acuerdo con la actividad 6 del procedimiento de acciones correctivas y preventivas, evidencia que las actividades propuestas no eliminan la causa raíz de hallazgo formulado por la CGR. Incumpliendo los principios presupuestales consagrados en el decreto 111 de 1996 en los artículos 13,14 y 17.
FILA_5	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7H9-2023	H 7 2023 H 9-2023 HS-2022 HS-2021 - H11 2019 (5) Saldos de Apropiación Vigencia 2023, se evidencia que la entidad no ejecuto al final del ejercicio el 13% del presupuesto apropiado para 2023. H 9 2023 Modificaciones Presupuestales 2023 no se liberaron los saldos sin comprometer, esto demuestran deficiencias en programación y gestión de recursos	Desarticulación de la planeación presupuestal anual con la planeación estratégica	AC-GF-078	Realizar el seguimiento mensual a los saldos de apropiación durante toda la vigencia y tomar las acciones pertinentes.	Memorando enviado por la OAPII y respuesta de cada director de proyecto.	12	2024/07/15	2025/06/30	50	0	NO EFICAZ La oficina de control interno de acuerdo con la actividad 6 del procedimiento de acciones correctivas y preventivas, evidencia que las actividades propuestas no eliminan la causa raíz de hallazgo formulado por la CGR. Incumpliendo los principios presupuestales consagrados en el decreto 111 de 1996 en los artículos 13,14 y 17.
FILA_6	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7H9-2023	H 7 2023 H 9-2023 HS-2022 HS-2021 - H11 2019 (5) Saldos de Apropiación Vigencia 2023, se evidencia que la entidad no ejecuto al final del ejercicio el 13% del presupuesto apropiado para 2023. H 9 2023 Modificaciones Presupuestales 2023 no se liberaron los saldos sin comprometer, esto demuestran deficiencias en programación y gestión de recursos	Desarticulación de la planeación presupuestal anual con la planeación estratégica	AC-GF-078	Realizar el seguimiento mensual a los saldos de apropiación durante toda la vigencia y tomar las acciones pertinentes.	Memorando enviado por la OAPII y respuesta de cada director de proyecto.	12	2024/07/15	2025/06/30	50	0	NO EFICAZ La oficina de control interno de acuerdo con la actividad 6 del procedimiento de acciones correctivas y preventivas, evidencia que las actividades propuestas no eliminan la causa raíz de hallazgo formulado por la CGR. Incumpliendo los principios presupuestales consagrados en el decreto 111 de 1996 en los artículos 13,14 y 17.

	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
7 FILA_7	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7H9-2023	H 7 2023 H 9-2023 H5-2022 H5.2021 - H11 2019 (5) Saldos de Apropiación Vigencia 2023, se evidencia que la entidad no ejecuto al final del ejercicio el 13% del presupuesto apropiado para 2023. H 9 2023 Modificaciones Presupuestales.2023 no se liberaron los saldos sin comprometer, esto demuestran deficiencias en programación y gestión de recursos	Desarticularización de la planeación presupuestal anual con la planeación estratégica	AC-GF-078	Realizar el seguimiento mensual a los saldos de apropación durante toda la vigencia y tomar las acciones pertinentes.	Memorando enviado por la OAPII y respuesta de cada director de proyecto.	12	2024/07/15	2025/06/30	50	0	NO EFICAZ La oficina de control interno de acuerdo con la actividad 6 del procedimiento de acciones correctivas y preventivas, evidencia que las actividades propuestas no eliminan la causa raíz de hallazgo formulado por la CGR. Incumpliendo los principios presupuestales consagrados en el decreto 111 de 1996 en los artículos 13,14 y 17.
	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7H9-2023	H 7 2023 H 9-2023 H5-2022 H5.2021 - H11 2019 (5) Saldos de Apropiación Vigencia 2023, se evidencia que la entidad no ejecuto al final del ejercicio el 13% del presupuesto apropiado para 2023. H 9 2023 Modificaciones Presupuestales.2023 no se liberaron los saldos sin comprometer, esto demuestran deficiencias en programación y gestión de recursos	Desarticularización de la planeación presupuestal anual con la planeación estratégica	AC-GF-078	Realizar el seguimiento mensual a los saldos de apropación durante toda la vigencia y tomar las acciones pertinentes.	Memorando enviado por la OAPII y respuesta de cada director de proyecto.	12	2024/07/15	2025/06/30	50	0	NO EFICAZ La oficina de control interno de acuerdo con la actividad 6 del procedimiento de acciones correctivas y preventivas, evidencia que las actividades propuestas no eliminan la causa raíz de hallazgo formulado por la CGR. Incumpliendo los principios presupuestales consagrados en el decreto 111 de 1996 en los artículos 13,14 y 17.
8 FILA_8	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7H9-2023	H 7 2023 H 9-2023 H5-2022 H5.2021 - H11 2019 (5) Saldos de Apropiación Vigencia 2023, se evidencia que la entidad no ejecuto al final del ejercicio el 13% del presupuesto apropiado para 2023. H 9 2023 Modificaciones Presupuestales.2023 no se liberaron los saldos sin comprometer, esto demuestran deficiencias en programación y gestión de recursos	Desarticularización de la planeación presupuestal anual con la planeación estratégica	AC-GF-078	Realizar el seguimiento mensual a los saldos de apropación durante toda la vigencia y tomar las acciones pertinentes.	Memorando enviado por la OAPII y respuesta de cada director de proyecto.	12	2024/07/15	2025/06/30	50	0	NO EFICAZ La oficina de control interno de acuerdo con la actividad 6 del procedimiento de acciones correctivas y preventivas, evidencia que las actividades propuestas no eliminan la causa raíz de hallazgo formulado por la CGR. Incumpliendo los principios presupuestales consagrados en el decreto 111 de 1996 en los artículos 13,14 y 17.
	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H5-2023	H 5 2023 H 11-2022 (2). Operaciones Recíprocas.2023 - continúan saldos por conciliar de la información reportada a diciembre 31 de 2023, entre el SSPD y las demás entidades públicas, en el formulario de Operaciones Recíprocas Convergencia.	Porque hay debilidades en la comunicación con las entidades obligadas a reportar reciprocas y por el desconocimiento de la normatividad expedida por la CGN por parte de las mismas entidades públicas.	AC-GF-080	Realizar la actualización a la cartilla de Operaciones Recíprocas de acuerdo a la normatividad de la CGN.	El coordinador del grupo de contabilidad realizará la actualización de la cartilla de operaciones reciprocas	1	2024/07/15	2024/10/31	15	2	NO EFICAZ. Evaluación OCI 24/06/2025. La ACM formulada y ejecutada AC-GF-080, teniendo en cuenta el Informe de Auditoría Financiera de la CGR - SSPD vigencia 2024 Radicado CGR 2025EE0113473 DEL 10/06/2025. Nueva ACM AC-GF-085.
9 FILA_9	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H5-2023	H 5 2023 H 11-2022. Operaciones Recíprocas.2023 - continúan saldos por conciliar de la información reportada a diciembre 31 de 2023, entre el SSPD y las demás entidades públicas, en el formulario de Operaciones Recíprocas Convergencia.	Porque hay debilidades en la comunicación con las entidades obligadas a reportar reciprocas y por el desconocimiento de la normatividad expedida por la CGN por parte de las mismas entidades públicas.	AC-GF-080	Realizar mesas de trabajo con la CGN y entidades públicas con las que se tengan partidas conciliatorias para subsanar diferencias.	Controles de asistencia	4	2024/07/30	2025/04/30	39	1	NO EFICAZ. Evaluación OCI 24/06/2025. La ACM formulada y ejecutada AC-GF-080, teniendo en cuenta el Informe de Auditoría Financiera de la CGR - SSPD vigencia 2024 Radicado CGR 2025EE0113473 DEL 10/06/2025. Nueva ACM AC-GF-085.
	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H5-2023	H 5 2023 H 11-2022. Operaciones Recíprocas.2023 - continúan saldos por conciliar de la información reportada a diciembre 31 de 2023, entre el SSPD y las demás entidades públicas, en el formulario de Operaciones Recíprocas Convergencia.	Porque hay debilidades en la comunicación con las entidades obligadas a reportar reciprocas y por el desconocimiento de la normatividad expedida por la CGN por parte de las mismas entidades públicas.	AC-GF-080	Realizar capacitaciones a los colaboradores de las Territoriales, delegadas y entidades públicas, sobre la normatividad, procedimientos contables y plazos de reporte a la CGN.	Controles de asistencia y presentación de la capacitación realizada.	2	2024/09/30	2025/04/30	30	1	NO EFICAZ. Evaluación OCI 24/06/2025. La ACM formulada y ejecutada AC-GF-080, teniendo en cuenta el Informe de Auditoría Financiera de la CGR - SSPD vigencia 2024 Radicado CGR 2025EE0113473 DEL 10/06/2025. Nueva ACM AC-GF-085.
10 FILA_10	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H5-2023	H 5 2023 H 11-2022. Operaciones Recíprocas.2023 - continúan saldos por conciliar de la información reportada a diciembre 31 de 2023, entre el SSPD y las demás entidades públicas, en el formulario de Operaciones Recíprocas Convergencia.	Porque hay debilidades en la comunicación con las entidades obligadas a reportar reciprocas y por el desconocimiento de la normatividad expedida por la CGN por parte de las mismas entidades públicas.	AC-GF-080	Realizar mesas de trabajo con la CGN y entidades públicas con las que se tengan partidas conciliatorias para subsanar diferencias.	Controles de asistencia	4	2024/07/30	2025/04/30	39	1	NO EFICAZ. Evaluación OCI 24/06/2025. La ACM formulada y ejecutada AC-GF-080, teniendo en cuenta el Informe de Auditoría Financiera de la CGR - SSPD vigencia 2024 Radicado CGR 2025EE0113473 DEL 10/06/2025. Nueva ACM AC-GF-085.
	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H5-2023	H 5 2023 H 11-2022 (2) Ejecución PAC 2023. A diciembre de 2023 frente a lo proyectado y pagado, registró un porcentaje de pago del 92% de un total de 23 dependencias, 8 registran no pago lo que representa el 35% con porcentajes en rojo frente a lo proyectado y pagado evidenciando una diferencia total de \$3.390.979.868,37	Porque hay debilidades en la comunicación con las entidades obligadas a reportar reciprocas y por el desconocimiento de la normatividad expedida por la CGN por parte de las mismas entidades públicas.	AC-GF-080	Realizar capacitaciones a los colaboradores de las Territoriales, delegadas y entidades públicas, sobre la normatividad, procedimientos contables y plazos de reporte a la CGN.	Controles de asistencia y presentación de la capacitación realizada.	2	2024/09/30	2025/04/30	30	1	NO EFICAZ. Evaluación OCI 24/06/2025. La ACM formulada y ejecutada AC-GF-080, teniendo en cuenta el Informe de Auditoría Financiera de la CGR - SSPD vigencia 2024 Radicado CGR 2025EE0113473 DEL 10/06/2025. Nueva ACM AC-GF-085.
11 FILA_11	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H5-2023	H 5 2023 H 11-2022. Operaciones Recíprocas.2023 - continúan saldos por conciliar de la información reportada a diciembre 31 de 2023, entre el SSPD y las demás entidades públicas, en el formulario de Operaciones Recíprocas Convergencia.	Porque hay debilidades en la comunicación con las entidades obligadas a reportar reciprocas y por el desconocimiento de la normatividad expedida por la CGN por parte de las mismas entidades públicas.	AC-GF-080	Realizar mesas de trabajo con la CGN y entidades públicas con las que se tengan partidas conciliatorias para subsanar diferencias.	Controles de asistencia	4	2024/07/30	2025/04/30	39	1	NO EFICAZ. Evaluación OCI 24/06/2025. La ACM formulada y ejecutada AC-GF-080, teniendo en cuenta el Informe de Auditoría Financiera de la CGR - SSPD vigencia 2024 Radicado CGR 2025EE0113473 DEL 10/06/2025. Nueva ACM AC-GF-085.
	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H 6-2023	H-6 2023 H12-2022 (2) Ejecución PAC 2023. A diciembre de 2023 frente a lo proyectado y pagado, registró un porcentaje de pago del 92% de un total de 23 dependencias, 8 registran no pago lo que representa el 35% con porcentajes en rojo frente a lo proyectado y pagado evidenciando una diferencia total de \$3.390.979.868,37	Se evidencia desconocimiento en los procesos de planificación y programación del PAC lo cual genera la no ejecución de lo proyectado.	AC-GF-077	Realizar acompañamiento a los enlaces sobre los lineamientos de construcción envío del PAC a tiempo y lo más acertado con la finalidad de garantizarle los recursos a la dependencia	Control de asistencia y presentación	1	2024/07/15	2024/09/30	11	7	NO EFICAZ. Evaluación OCI 23/01/2025 de acuerdo con las cifras del consolidado PAC Pagado Vs el PAC Distribuido en la vigencia 2024, se evidencia que la entidad pagó el 88% de lo distribuido, por lo tanto se mantiene la causa del hallazgo formulado por la CGR para la vigencia 2022 y 2023; por lo que se declara como NO EFICAZ dicha acción. Nueva ACM AC-GF-086.
12 FILA_12	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H 6-2023	H-6 2023 H12-2022 (2) Ejecución PAC 2023. A diciembre de 2023 frente a lo proyectado y pagado, registró un porcentaje de pago del 92% de un total de 23 dependencias, 8 registran no pago lo que representa el 35% con porcentajes en rojo frente a lo proyectado y pagado evidenciando una diferencia total de \$3.390.979.868,37	Se evidencia desconocimiento en los procesos de planificación y programación del PAC lo cual genera la no ejecución de lo proyectado.	AC-GF-077	Realizar seguimiento de manera mensual a los reportes del PAC pagado y remitirlos a las áreas.	Correo generando las alertas mensuales	7	2024/07/15	2025/01/30	28	2	NO EFICAZ. Evaluación OCI 23/01/2025 de acuerdo con las cifras del consolidado PAC Pagado Vs el PAC Distribuido en la vigencia 2024, se evidencia que la entidad pagó el 88% de lo distribuido, por lo tanto se mantiene la causa del hallazgo formulado por la CGR para la vigencia 2022 y 2023; por lo que se declara como NO EFICAZ dicha acción. Nueva ACM AC-GF-086.
	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H 6-2023	H-6 2023 H12-2022 (2) Ejecución PAC 2023. A diciembre de 2023 frente a lo proyectado y pagado, registró un porcentaje de pago del 92% de un total de 23 dependencias, 8 registran no pago lo que representa el 35% con porcentajes en rojo frente a lo proyectado y pagado evidenciando una diferencia total de \$3.390.979.868,37	Se evidencia desconocimiento en los procesos de planificación y programación del PAC lo cual genera la no ejecución de lo proyectado.	AC-GF-077	Realizar control trimestral de los % de ejecución de PAC pagado en Siif Nación Vs la proyección inicial de distribución de PAC que se realizó al inicio de la vigencia.	Cuadro control de Reporte Siif Nación Vs Distribución PAC inicial	2	2024/07/15	2025/01/30	28	1	NO EFICAZ. Evaluación OCI 23/01/2025 de acuerdo con las cifras del consolidado PAC Pagado Vs el PAC Distribuido en la vigencia 2024, se evidencia que la entidad pagó el 88% de lo distribuido, por lo tanto se mantiene la causa del hallazgo formulado por la CGR para la vigencia 2022 y 2023; por lo que se declara como NO EFICAZ dicha acción. Nueva ACM AC-GF-086.
13 FILA_13	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H 6-2023	H-6 2023 H12-2022 (2) Ejecución PAC 2023. A diciembre de 2023 frente a lo proyectado y pagado, registró un porcentaje de pago del 92% de un total de 23 dependencias, 8 registran no pago lo que representa el 35% con porcentajes en rojo frente a lo proyectado y pagado evidenciando una diferencia total de \$3.390.979.868,37	Se evidencia desconocimiento en los procesos de planificación y programación del PAC lo cual genera la no ejecución de lo proyectado.	AC-GF-077	Realizar seguimiento de manera mensual a los reportes del PAC pagado y remitirlos a las áreas.	Correo generando las alertas mensuales	7	2024/07/15	2025/01/30	28	2	NO EFICAZ. Evaluación OCI 23/01/2025 de acuerdo con las cifras del consolidado PAC Pagado Vs el PAC Distribuido en la vigencia 2024, se evidencia que la entidad pagó el 88% de lo distribuido, por lo tanto se mantiene la causa del hallazgo formulado por la CGR para la vigencia 2022 y 2023; por lo que se declara como NO EFICAZ dicha acción. Nueva ACM AC-GF-086.
	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H 6-2023	H-6 2023 H12-2022 (2) Ejecución PAC 2023. A diciembre de 2023 frente a lo proyectado y pagado, registró un porcentaje de pago del 92% de un total de 23 dependencias, 8 registran no pago lo que representa el 35% con porcentajes en rojo frente a lo proyectado y pagado evidenciando una diferencia total de \$3.390.979.868,37	Se evidencia desconocimiento en los procesos de planificación y programación del PAC lo cual genera la no ejecución de lo proyectado.	AC-GF-077	Realizar control trimestral de los % de ejecución de PAC pagado en Siif Nación Vs la proyección inicial de distribución de PAC que se realizó al inicio de la vigencia.	Cuadro control de Reporte Siif Nación Vs Distribución PAC inicial	2	2024/07/15	2025/01/30	28	1	NO EFICAZ. Evaluación OCI 23/01/2025 de acuerdo con las cifras del consolidado PAC Pagado Vs el PAC Distribuido en la vigencia 2024, se evidencia que la entidad pagó el 88% de lo distribuido, por lo tanto se mantiene la causa del hallazgo formulado por la CGR para la vigencia 2022 y 2023; por lo que se declara como NO EFICAZ dicha acción. Nueva ACM AC-GF-086.
14 FILA_14	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H 6-2023	H-6 2023 H12-2022 (2) Ejecución PAC 2023. A diciembre de 2023 frente a lo proyectado y pagado, registró un porcentaje de pago del 92% de un total de 23 dependencias, 8 registran no pago lo que representa el 35% con porcentajes en rojo frente a lo proyectado y pagado evidenciando una diferencia total de \$3.390.979.868,37	Se evidencia desconocimiento en los procesos de planificación y programación del PAC lo cual genera la no ejecución de lo proyectado.	AC-GF-077	Realizar control trimestral de los % de ejecución de PAC pagado en Siif Nación Vs la proyección inicial de distribución de PAC que se realizó al inicio de la vigencia.	Cuadro control de Reporte Siif Nación Vs Distribución PAC inicial	2	2024/07/15	2025/01/30	28	1	NO EFICAZ. Evaluación OCI 23/01/2025 de acuerdo con las cifras del consolidado PAC Pagado Vs el PAC Distribuido en la vigencia 2024, se evidencia que la entidad pagó el 88% de lo distribuido, por lo tanto se mantiene la causa del hallazgo formulado por la CGR para la vigencia 2022 y 2023; por lo que se declara como NO EFICAZ dicha acción. Nueva ACM AC-GF-086.

	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACIÓN 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
15 FILA_15	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H 11-2023	H11-2023 H28-2022 (2) Viáticos y Comisiones 2023.Incumplimiento de los informes de las comisiones observadas en en los términos establecidos en el instructivo para el trámite de comisiones de servicios y desplazamientos configurando así un hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria en virtud del artículo 38 de la ley 1952 y lo contemplado en el Decreto No.1083 de 2015	Debilidad en el seguimiento de los jefes y supervisores en el cumplimiento de los tiempos de entrega de los informes	AC-GF-081	Incluir en el formato GH-F-019 informe de comisiones de servicio y/o orden de desplazamiento, un campo con la fecha de recibido del informe por parte del Jefe Inmediato y/o Supervisor del contrato para saber la fecha de aprobación del informe de comisión	Formato GH-F-019 actualizado	1	2024/08/01	2024/08/31	4	1	NO EFICAZ Evaluación OCI 24/01/2025 persisten incumplimientos en la entrega de los informes de comisión de acuerdo decreto 1083 de 2015 artículo 2.2.5.5.25. Solicitudes de legalización de viáticos fuera de los tiempos según resolución SSPD 20245000063183 y numeral 3.8 del instructivo código GH-I-003 Versión 10. AC-GF-089
	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H 11-2023	H11-2023 H28-2022 (2)Viáticos y Comisiones 2023.Incumplimiento de los informes de las comisiones observadas en en los términos establecidos en el instructivo para el trámite de comisiones de servicios y desplazamientos configurando así un hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria en virtud del artículo 38 de la ley 1952 y lo contemplado en el Decreto No.1083 de 2016	Debilidad en el seguimiento de los jefes y supervisores en el cumplimiento de los tiempos de entrega de los informes	AC-GF-081	Elaborar y socializar un memorando dirigido a los Jefes de Dependencias y Funcionarios recordando el cumplimiento del Decreto 1083 de 2015 Artículo 2.2.5.5.29 So pena de incurrir en un proceso interno disciplinario.	Memorando y listado de asistencia a socialización	1	2024/09/01	2024/09/25	3	1	NO EFICAZ Evaluación OCI 24/01/2025 persisten incumplimientos en la entrega de los informes de comisión de acuerdo decreto 1083 de 2015 artículo 2.2.5.5.25. Solicitudes de legalización de viáticos fuera de los tiempos según resolución SSPD 20245000063183 y numeral 3.8 del instructivo código GH-I-003 Versión 10. AC-GF-089
16 FILA_16	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H 11-2023	H11-2023 H28-2022 (2)Viáticos y Comisiones 2023.Incumplimiento de los informes de las comisiones observadas en en los términos establecidos en el instructivo para el trámite de comisiones de servicios y desplazamientos configurando así un hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria en virtud del artículo 38 de la ley 1952 y lo contemplado en el Decreto No.1083 de 2016	Debilidad en el seguimiento de los jefes y supervisores en el cumplimiento de los tiempos de entrega de los informes	AC-GF-081	Incluir una columna en el drive de seguimiento de legalización de las comisiones para registrar la fecha de recibido del informe de comisiones de servicio y/o orden de desplazamiento, como punto de control; para evitar la aprobación de una nueva comisión para los funcionarios y contratistas que tengan comisiones por legalizar.	Matriz de Excel actualizada	1	2024/09/01	2024/09/25	3	0	NO EFICAZ Evaluación OCI 24/01/2025 persisten incumplimientos en la entrega de los informes de comisión de acuerdo decreto 1083 de 2015 artículo 2.2.5.5.25. Solicitudes de legalización de viáticos fuera de los tiempos según resolución SSPD 20245000063183 y numeral 3.8 del instructivo código GH-I-003 Versión 10. AC-GF-089
	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H 11-2023	H11-2023 H28-2022 (2) Viáticos y Comisiones 2023.Incumplimiento de los informes de las comisiones observadas en en los términos establecidos en el instructivo para el trámite de comisiones de servicios y desplazamientos configurando así un hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria en virtud del artículo 38 de la ley 1952 y lo contemplado en el Decreto No.1083 de 2017	Debilidad en el seguimiento de los jefes y supervisores en el cumplimiento de los tiempos de entrega de los informes	AC-GF-081	Realizar seguimiento en el drive de legalizaciones y generar las alertas pertinentes a la dirección de talento humano	Drive de seguimiento y correos electrónicos mensuales	3	2024/10/01	2024/12/31	13	1	NO EFICAZ Evaluación OCI 24/01/2025 persisten incumplimientos en la entrega de los informes de comisión de acuerdo decreto 1083 de 2015 artículo 2.2.5.5.25. Solicitudes de legalización de viáticos fuera de los tiempos según resolución SSPD 20245000063183 y numeral 3.8 del instructivo código GH-I-003 Versión 10. AC-GF-089
18 FILA_18	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H 11-2023	H11-2023 H28-2022 (2) Viáticos y Comisiones 2023.Incumplimiento de los informes de las comisiones observadas en en los términos establecidos en el instructivo para el trámite de comisiones de servicios y desplazamientos configurando así un hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria en virtud del artículo 38 de la ley 1952 y lo contemplado en el Decreto No.1083 de 2017	Debilidad en el seguimiento de los jefes y supervisores en el cumplimiento de los tiempos de entrega de los informes	AC-GF-081	Realizar seguimiento en el drive de legalizaciones y generar las alertas pertinentes a la dirección de talento humano	Drive de seguimiento y correos electrónicos mensuales	3	2024/10/01	2024/12/31	13	1	NO EFICAZ Evaluación OCI 24/01/2025 persisten incumplimientos en la entrega de los informes de comisión de acuerdo decreto 1083 de 2015 artículo 2.2.5.5.25. Solicitudes de legalización de viáticos fuera de los tiempos según resolución SSPD 20245000063183 y numeral 3.8 del instructivo código GH-I-003 Versión 10. AC-GF-089
	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H27-2022	H27-2022 Funcionamiento y Mantenimiento Puntos de Atención á Oficinas Digitales en la vigencia 2022. Falta de planeación y seguimiento al proceso de contratación conforme a lo estipulado en los artículos 209, 339 y 341 de la Constitución y el incumplimiento de lo establecido en los art 6, 7, 11 a 14 y 24 a 26 de la Ley 80 de 1993	Falta de planeación y seguimiento al proceso de contratación conforme a lo estipulado en los artículos 209, 339 y 341 de la Constitución y el incumplimiento de lo establecido en los art 6, 7, 11 a 14 y 24 a 26 de la Ley 80 de 1993	AC-FCS-012	Realizar un diagnóstico que permita evaluar el cumplimiento de la estrategia de atención al usuario a través de medios tecnológicos.	Informe diagnóstico.	1	2024/11/01	2024/12/31	9	0	NO EFICAZ, dado que las actividades previstas en la presente ACPM no fueron ejecutadas dentro de los plazos establecidos. Asimismo, las acciones propuestas por la SDPUGT no permitieron mitigar la causa raíz del hallazgo identificado. En consecuencia, la Oficina de Control Interno recomienda formular nuevas acciones que se alineen con las directrices institucionales, con el fin de garantizar una adecuada planificación contractual.
20 FILA_20	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H27-2022	H27-2022 Funcionamiento y Mantenimiento Puntos de Atención á Oficinas Digitales en la vigencia 2022. Falta de planeación y seguimiento al proceso de contratación conforme a lo estipulado en los artículos 209, 339 y 341 de la Constitución y el incumplimiento de lo establecido en los art 6, 7, 11 a 14 y 24 a 26 de la Ley 80 de 1993	Falta de planeación y seguimiento al proceso de contratación conforme a lo estipulado en los artículos 209, 339 y 341 de la Constitución y el incumplimiento de lo establecido en los art 6, 7, 11 a 14 y 24 a 26 de la Ley 80 de 1993	AC-FCS-012	Adelantar la contratación del mantenimiento de las Oficinas Digitales en la vigencia 2024 y 2025.	Contrato en ejecución	1	2024/08/01	2025/03/31	35	1	NO EFICAZ, Las actividades previstas no fueron ejecutadas dentro de los plazos establecidos. las acciones propuestas por la SDPUGT no permitieron mitigar la causa raíz del hallazgo identificado. La Oficina de Control Interno recomienda formular nuevas acciones que se alineen con las directrices institucionales, con el fin de garantizar una adecuada planificación contractual.
	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H27-2022	H27-2022 Funcionamiento y Mantenimiento Puntos de Atención á Oficinas Digitales en la vigencia 2022. Falta de planeación y seguimiento al proceso de contratación conforme a lo estipulado en los artículos 209, 339 y 341 de la Constitución y el incumplimiento de lo establecido en los art 6, 7, 11 a 14 y 24 a 26 de la Ley 80 de 1993	Falta de planeación y seguimiento al proceso de contratación conforme a lo estipulado en los artículos 209, 339 y 341 de la Constitución y el incumplimiento de lo establecido en los art 6, 7, 11 a 14 y 24 a 26 de la Ley 80 de 1993	AC-FCS-012	Presentar un informe que permita evaluar la obsolescencia o recomendación de optimización de las Oficinas Digitales en el territorio	Informe de recomendación.	1	2024/12/01	2024/12/31	4	0	NO EFICAZ, Las actividades previstas no fueron ejecutadas dentro de los plazos establecidos. las acciones propuestas por la SDPUGT no permitieron mitigar la causa raíz del hallazgo identificado. La Oficina de Control Interno recomienda formular nuevas acciones que se alineen con las directrices institucionales, con el fin de garantizar una adecuada planificación contractual.
21 FILA_21	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H27-2022	H27-2022 Funcionamiento y Mantenimiento Puntos de Atención á Oficinas Digitales en la vigencia 2022. Falta de planeación y seguimiento al proceso de contratación conforme a lo estipulado en los artículos 209, 339 y 341 de la Constitución y el incumplimiento de lo establecido en los art 6, 7, 11 a 14 y 24 a 26 de la Ley 80 de 1993	Falta de planeación y seguimiento al proceso de contratación conforme a lo estipulado en los artículos 209, 339 y 341 de la Constitución y el incumplimiento de lo establecido en los art 6, 7, 11 a 14 y 24 a 26 de la Ley 80 de 1993	AC-FCS-012								NO EFICAZ, Las actividades previstas no fueron ejecutadas dentro de los plazos establecidos. las acciones propuestas por la SDPUGT no permitieron mitigar la causa raíz del hallazgo identificado. La Oficina de Control Interno recomienda formular nuevas acciones que se alineen con las directrices institucionales, con el fin de garantizar una adecuada planificación contractual.

	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
22 FILA_22	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H27-2022	H27-2022 Funcionamiento y Mantenimiento Puntos de Atención á Oficinas Digitales en la vigencia 2022. Falta de planeación y seguimiento al proceso de contratación conforme a lo establecido en los artículos 209, 339 y 341 de la Constitución y el incumplimiento de lo establecido en los art 6, 7, 11 a 14 y 24 a 26 de la Ley 80 de 1993	Falta de planeación y seguimiento al proceso de contratación conforme a lo establecido en los artículos 209, 339 y 341 de la Constitución y el incumplimiento de lo establecido en los art 6, 7, 11 a 14 y 24 a 26 de la Ley 80 de 1993	AC-FCS-012	Realizar una mesa de trabajo con la Oficina de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones con el fin de explorar nuevas tecnologías que se adapten a las necesidades de las Direcciones Territoriales.	Control de asistencia de la mesa de trabajo.	1	2024/10/01	2024/12/31	13	6	NO EFICAZ, Las actividades previstas no fueron ejecutadas dentro de los plazos establecidos, las acciones propuestas por la SOPDUGT no permitieron mitigar la causa raíz del hallazgo identificado. La Oficina de Control Interno recomienda formular nuevas acciones que se alineen con las directrices institucionales, con el fin de garantizar una adecuada planificación contractual.
	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H 10-2023	H10-2023 H8-2022 H9-2022 H10-2022 H13-2022 H8 -2021. (6) Cargue Cuentas de Cobro y Constitución de Reservas Presupuestales. Deficiencias en el control en la constitución de las reservas y de las Cuentas por Pagar, contraviniendo lo establecido en el Decreto No. 1068 de 2019	Deficiencias en el control en la constitución de las reservas y de las Cuentas por Pagar	AC-GF-076	Solicitar a los jefes de dependencia que designen a un colaborador que articule el acompañamiento entre la dependencia y la dirección financiera para temas asociados a trámites contractuales generando alertas a los supervisores de contratos de las devoluciones efectuadas por el Grupo de Contabilidad una vez se efectúen.	Memorando de solicitud y respuestas por parte de los jefes de dependencia (memorando o correo electrónico)	6	2024/07/02	2024/08/30	8	1	NO EFICAZ: Evaluación OCI 24/06/2025. La ACMF formulada y ejecutada AC-GF-076, teniendo en cuenta el Informe de Auditoría Financiera de la CGR - SSPD vigencia 2024 Radicado CGR 2025EE0113473 del 10/06/2025. Nueva ACMF AC-GF-08
23 FILA_23	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H 10-2023	H10-2023 H8-2022 H9-2022 H10-2022 H13-2022 H8 -2021. (6) Cargue Cuentas de Cobro y Constitución de Reservas Presupuestales. Deficiencias en el control en la constitución de las reservas y de las Cuentas por Pagar, contraviniendo lo establecido en el Decreto No. 1068 de 2019	Deficiencias en el control en la constitución de las reservas y de las Cuentas por Pagar	AC-GF-076	realizar socialización a los supervisores y sus enlaces sobre el manejo de SECOP II para el seguimiento y trámite de pagos al Grupo de Contratos y Adquisiciones.	Memorando de solicitud, control de asistencia y presentación donde se evidencie la socialización sobre el manejo de SECOP II.	1	2024/07/15	2024/08/30	7	1	NO EFICAZ: Evaluación OCI 24/06/2025. La ACMF formulada y ejecutada AC-GF-076, teniendo en cuenta el Informe de Auditoría Financiera de la CGR - SSPD vigencia 2024 Radicado CGR 2025EE0113473 del 10/06/2025. Nueva ACMF AC-GF-08
	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H 10-2023	H10-2023 H8-2022 H9-2022 H10-2022 H13-2022 H8 -2021. (6) Cargue Cuentas de Cobro y Constitución de Reservas Presupuestales. Deficiencias en el control en la constitución de las reservas y de las Cuentas por Pagar, contraviniendo lo establecido en el Decreto No. 1068 de 2019	Deficiencias en el control en la constitución de las reservas y de las Cuentas por Pagar	AC-GF-076	realizar socialización a los supervisores y sus enlaces sobre el manejo de SECOP II para el seguimiento y trámite de pagos al Grupo de Contratos y Adquisiciones.	Memorando de solicitud, control de asistencia y presentación donde se evidencie la socialización sobre el manejo de SECOP II.	1	2024/07/15	2024/08/30	7	1	NO EFICAZ: Evaluación OCI 24/06/2025. La ACMF formulada y ejecutada AC-GF-076, teniendo en cuenta el Informe de Auditoría Financiera de la CGR - SSPD vigencia 2024 Radicado CGR 2025EE0113473 del 10/06/2025. Nueva ACMF AC-GF-08
25 FILA_25	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H 10-2023	H10-2023 H8-2022 H9-2022 H10-2022 H13-2022 H8 -2021. (6) Cargue Cuentas de Cobro y Constitución de Reservas Presupuestales. Deficiencias en el control en la constitución de las reservas y de las Cuentas por Pagar, contraviniendo lo establecido en el Decreto No. 1068 de 2019	Deficiencias en el control en la constitución de las reservas y de las Cuentas por Pagar	AC-GF-076	Generar un mecanismo interno desde dirección financiera donde se establezcan los criterios para la gestión de pagos y cierre de contratos	Archivo en Excel con los criterios definidos.	1	2024/07/15	2024/08/30	7	1	NO EFICAZ: Evaluación OCI 24/06/2025. La ACMF formulada y ejecutada AC-GF-076, teniendo en cuenta el Informe de Auditoría Financiera de la CGR - SSPD vigencia 2024 Radicado CGR 2025EE0113473 del 10/06/2025. Nueva ACMF AC-GF-08
	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H 10-2023	H10-2023 H8-2022 H9-2022 H10-2022 H13-2022 H8 -2021. (6) Cargue Cuentas de Cobro y Constitución de Reservas Presupuestales. Deficiencias en el control en la constitución de las reservas y de las Cuentas por Pagar, contraviniendo lo establecido en el Decreto No. 1068 de 2019	Deficiencias en el control en la constitución de las reservas y de las Cuentas por Pagar	AC-GF-076	Realizar una socialización al interior de cada dependencia con los supervisores enfocada en el cierre de vigencia y resaltando el cumplimiento de la ejecución dentro de la vigencia, para mitigar el riesgo de reservas	Control de asistencia y presentación	1	2024/11/01	2024/11/29	4	1	NO EFICAZ: Evaluación OCI 24/06/2025. La ACMF formulada y ejecutada AC-GF-076, teniendo en cuenta el Informe de Auditoría Financiera de la CGR - SSPD vigencia 2024 Radicado CGR 2025EE0113473 del 10/06/2025. Nueva ACMF AC-GF-08
26 FILA_26	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H 10-2023	H10-2023 H8-2022 H9-2022 H10-2022 H13-2022 H8 -2021. (6) Cargue Cuentas de Cobro y Constitución de Reservas Presupuestales. Deficiencias en el control en la constitución de las reservas y de las Cuentas por Pagar, contraviniendo lo establecido en el Decreto No. 1068 de 2019	Deficiencias en el control en la constitución de las reservas y de las Cuentas por Pagar	AC-GF-076	Realizar una socialización al interior de cada dependencia con los supervisores enfocada en el cierre de vigencia y resaltando el cumplimiento de la ejecución dentro de la vigencia, para mitigar el riesgo de reservas	Control de asistencia y presentación	1	2024/11/01	2024/11/29	4	1	NO EFICAZ: Evaluación OCI 24/06/2025. La ACMF formulada y ejecutada AC-GF-076, teniendo en cuenta el Informe de Auditoría Financiera de la CGR - SSPD vigencia 2024 Radicado CGR 2025EE0113473 del 10/06/2025. Nueva ACMF AC-GF-08
	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H 10-2023	H10-2023 H8-2022 H9-2022 H10-2022 H13-2022 H8 -2021. (6) Cargue Cuentas de Cobro y Constitución de Reservas Presupuestales. Deficiencias en el control en la constitución de las reservas y de las Cuentas por Pagar, contraviniendo lo establecido en el Decreto No. 1068 de 2019	Deficiencias en el control en la constitución de las reservas y de las Cuentas por Pagar	AC-GF-076	Realizar una socialización al interior de cada dependencia con los supervisores enfocada en el cierre de vigencia y resaltando el cumplimiento de la ejecución dentro de la vigencia, para mitigar el riesgo de reservas	Control de asistencia y presentación	1	2024/11/01	2024/11/29	4	1	NO EFICAZ: Evaluación OCI 24/06/2025. La ACMF formulada y ejecutada AC-GF-076, teniendo en cuenta el Informe de Auditoría Financiera de la CGR - SSPD vigencia 2024 Radicado CGR 2025EE0113473 del 10/06/2025. Nueva ACMF AC-GF-08
27 FILA_27	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H 10-2023	H10-2023 H8-2022 H9-2022 H10-2022 H13-2022 H8 -2021. (6) Cargue Cuentas de Cobro y Constitución de Reservas Presupuestales. Deficiencias en el control en la constitución de las reservas y de las Cuentas por Pagar, contraviniendo lo establecido en el Decreto No. 1068 de 2019	Deficiencias en el control en la constitución de las reservas y de las Cuentas por Pagar	AC-GF-076	Realizar una socialización al interior de cada dependencia con los supervisores enfocada en el cierre de vigencia y resaltando el cumplimiento de la ejecución dentro de la vigencia, para mitigar el riesgo de reservas	Control de asistencia y presentación	1	2024/11/01	2024/11/29	4	1	NO EFICAZ: Evaluación OCI 24/06/2025. La ACMF formulada y ejecutada AC-GF-076, teniendo en cuenta el Informe de Auditoría Financiera de la CGR - SSPD vigencia 2024 Radicado CGR 2025EE0113473 del 10/06/2025. Nueva ACMF AC-GF-08
	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H 10-2023	H10-2023 H8-2022 H9-2022 H10-2022 H13-2022 H8 -2021. (6) Cargue Cuentas de Cobro y Constitución de Reservas Presupuestales. Deficiencias en el control en la constitución de las reservas y de las Cuentas por Pagar, contraviniendo lo establecido en el Decreto No. 1068 de 2019	Deficiencias en el control en la constitución de las reservas y de las Cuentas por Pagar	AC-GF-076	Realizar una socialización al interior de cada dependencia con los supervisores enfocada en el cierre de vigencia y resaltando el cumplimiento de la ejecución dentro de la vigencia, para mitigar el riesgo de reservas	Control de asistencia y presentación	1	2024/11/01	2024/11/29	4	1	NO EFICAZ: Evaluación OCI 24/06/2025. La ACMF formulada y ejecutada AC-GF-076, teniendo en cuenta el Informe de Auditoría Financiera de la CGR - SSPD vigencia 2024 Radicado CGR 2025EE0113473 del 10/06/2025. Nueva ACMF AC-GF-08
28 FILA_28	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H 10-2023	H10-2023 H8-2022 H9-2022 H10-2022 H13-2022 H8 -2021. (6) Cargue Cuentas de Cobro y Constitución de Reservas Presupuestales. Deficiencias en el control en la constitución de las reservas y de las Cuentas por Pagar, contraviniendo lo establecido en el Decreto No. 1068 de 2019	Deficiencias en el control en la constitución de las reservas y de las Cuentas por Pagar	AC-GF-076	Realizar una socialización al interior de cada dependencia con los supervisores enfocada en el cierre de vigencia y resaltando el cumplimiento de la ejecución dentro de la vigencia, para mitigar el riesgo de reservas	Control de asistencia y presentación	1	2024/11/01	2024/11/29	4	1	NO EFICAZ: Evaluación OCI 24/06/2025. La ACMF formulada y ejecutada AC-GF-076, teniendo en cuenta el Informe de Auditoría Financiera de la CGR - SSPD vigencia 2024 Radicado CGR 2025EE0113473 del 10/06/2025. Nueva ACMF AC-GF-08
	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H 10-2023	H10-2023 H8-2022 H9-2022 H10-2022 H13-2022 H8 -2021. (6) Cargue Cuentas de Cobro y Constitución de Reservas Presupuestales. Deficiencias en el control en la constitución de las reservas y de las Cuentas por Pagar, contraviniendo lo establecido en el Decreto No. 1068 de 2019	Deficiencias en el control en la constitución de las reservas y de las Cuentas por Pagar	AC-GF-076	Realizar una socialización al interior de cada dependencia con los supervisores enfocada en el cierre de vigencia y resaltando el cumplimiento de la ejecución dentro de la vigencia, para mitigar el riesgo de reservas	Control de asistencia y presentación	1	2024/11/01	2024/11/29	4	1	NO EFICAZ: Evaluación OCI 24/06/2025. La ACMF formulada y ejecutada AC-GF-076, teniendo en cuenta el Informe de Auditoría Financiera de la CGR - SSPD vigencia 2024 Radicado CGR 2025EE0113473 del 10/06/2025. Nueva ACMF AC-GF-08
29 FILA_29	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H 10-2023	H10-2023 H8-2022 H9-2022 H10-2022 H13-2022 H8 -2021. (6) Cargue Cuentas de Cobro y Constitución de Reservas Presupuestales. Deficiencias en el control en la constitución de las reservas y de las Cuentas por Pagar, contraviniendo lo establecido en el Decreto No. 1068 de 2019	Deficiencias en el control en la constitución de las reservas y de las Cuentas por Pagar	AC-GF-076	Realizar una socialización al interior de cada dependencia con los supervisores enfocada en el cierre de vigencia y resaltando el cumplimiento de la ejecución dentro de la vigencia, para mitigar el riesgo de reservas	Control de asistencia y presentación	1	2024/11/01	2024/11/29	4	1	NO EFICAZ: Evaluación OCI 24/06/2025. La ACMF formulada y ejecutada AC-GF-076, teniendo en cuenta el Informe de Auditoría Financiera de la CGR - SSPD vigencia 2024 Radicado CGR 2025EE0113473 del 10/06/2025. Nueva ACMF AC-GF-08
	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H 10-2023	H10-2023 H8-2022 H9-2022 H10-2022 H13-2022 H8 -2021. (6) Cargue Cuentas de Cobro y Constitución de Reservas Presupuestales. Deficiencias en el control en la constitución de las reservas y de las Cuentas por Pagar, contraviniendo lo establecido en el Decreto No. 1068 de 2019	Deficiencias en el control en la constitución de las reservas y de las Cuentas por Pagar	AC-GF-076	Realizar una socialización al interior de cada dependencia con los supervisores enfocada en el cierre de vigencia y resaltando el cumplimiento de la ejecución dentro de la vigencia, para mitigar el riesgo de reservas	Control de asistencia y presentación	1	2024/11/01	2024/11/29	4	3	NO EFICAZ: Evaluación OCI 24/06/2025. La ACMF formulada y ejecutada AC-GF-076, teniendo en cuenta el Informe de Auditoría Financiera de la CGR - SSPD vigencia 2024 Radicado CGR 2025EE0113473 del 10/06/2025. Nueva ACMF AC-GF-08
30 FILA_30	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H 10-2023	H10-2023 H8-2022 H9-2022 H10-2022 H13-2022 H8 -2021. (6) Cargue Cuentas de Cobro y Constitución de Reservas Presupuestales. Deficiencias en el control en la constitución de las reservas y de las Cuentas por Pagar, contraviniendo lo establecido en el Decreto No. 1068 de 2019	Deficiencias en el control en la constitución de las reservas y de las Cuentas por Pagar	AC-GF-076	Realizar una socialización al interior de cada dependencia con los supervisores enfocada en el cierre de vigencia y resaltando el cumplimiento de la ejecución dentro de la vigencia, para mitigar el riesgo de reservas	Control de asistencia y presentación	1	2024/11/01	2024/11/29	4	3	NO EFICAZ: Evaluación OCI 24/06/2025. La ACMF formulada y ejecutada AC-GF-076, teniendo en cuenta el Informe de Auditoría Financiera de la CGR - SSPD vigencia 2024 Radicado CGR 2025EE0113473 del 10/06/2025. Nueva ACMF AC-GF-08

	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 FILA_40	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H 8-2023	H8-2023 Liberación de Saldos. Con relación al contrato No. 506 de 2022, se evidenció que la SSPD constituyó como reserva presupuestal saldos de compromisos ejecutados en la vigencia 2023. Se constituye una sobreestimación en las reservas de la vigencia 2023 por \$2.119.536.	Inadecuada programación de la ejecución financiera de los procesos contractuales	AC-GA-060	Diseñar un cuadro de control para el seguimiento presupuestal de los contratos a cargo de la Dirección administrativa	Hoja de trabajo, Cuadro de control para el seguimiento presupuestal	1	2024/07/15	2024/07/31	2	5	NO EFICAZ. Los registros brindan evidencia de ejecución de lo programado, aunque al revisar los criterios de calificación de eficacia del procedimiento SIGME, al ser incluida por la CGR la constitución de reservas en sus hallazgos y evidenciarse en el contrato 241-24, la OCI declara la acción como no eficaz y de acuerdo con el procedimiento se debe formular una nueva ACPM en SIGME.
41 FILA_41	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H 8-2023	H8-2023 Liberación de Saldos. Con relación al contrato No. 506 de 2022, se evidenció que la SSPD constituyó como reserva presupuestal saldos de compromisos ejecutados en la vigencia 2023. Se constituye una sobreestimación en las reservas de la vigencia 2023 por \$2.119.536.	Inadecuada programación de la ejecución financiera de los procesos contractuales	AC-GA-060	Realizar seguimiento presupuestal con periodicidad mensual del estado de los contratos a cargo de la Dirección administrativa	Acta de seguimiento presupuestal	6	2024/08/01	2025/01/27	26	6	NO EFICAZ. Los registros brindan evidencia de ejecución de lo programado, aunque al revisar los criterios de calificación de eficacia del procedimiento SIGME, al ser incluida por la CGR la constitución de reservas en sus hallazgos y evidenciarse en el contrato 241-24, la OCI declara la acción como no eficaz y de acuerdo con el procedimiento se debe formular una nueva ACPM en SIGME.