



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Formulario	400	
Moneda Informe	1	
Entidad	334	
Fecha	2025/06/10	
Periodicidad	0	OCASIONAL

[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	FILA_1	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H 1-2024	H 1-2024. 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	0	0
2	FILA_2	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H 1-2024	H 1-2024. 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	0	0
3	FILA_3	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H 1-2024	H 1-2024. 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	0	0

4	FILA_4	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H2-2024	H2 2024 H1 2023 H1 2021 (3) Deterioro Cuentas por Cobrar. La cartera pendiente por depurar mayor a 5 años a 31-12-2024, se encuentra sobreestimada contablemente en cuentas 131102 Multas y Sanciones \$26.603.287.035 y en la cuenta 131127 Contribuciones \$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-088	Elaborar un tablero de control de la cartera que se encuentra clasificada como demandada para determinar la acción a seguir.	Tablero de control en Excel	1	2025/08/01	2026/03/31	35	0	0
5	FILA_5	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H2-2024	H2 2024 H1 2023 H1 2021 (3) Deterioro Cuentas por Cobrar. La cartera pendiente por depurar mayor a 5 años a 31-12-2024, se encuentra sobreestimada contablemente en cuentas 131102 Multas y Sanciones \$26.603.287.035 y en la cuenta 131127 Contribuciones \$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-088	Realizar mesas de trabajo con el Grupo de Defensa Judicial para conocer el estado de la cartera demandada.	de asistencia de las mesas d	2	2025/08/01	2026/03/31	35	0	0
6	FILA_6	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H3-2024	H3-2024. Reconocimiento Pasivo Pensional y Prestacional de Electricaribe. H3-2024. Reconocimiento Pasivo Pensional y Prestacional de Electricaribe. Debido a que la SSPD no aprobó oportunamente dentro de los 30 días siguientes a su presentación el cálculo actualizado a diciembre 2024 remitido por la Fidupervisora, por lo cual, el saldo a 31/12/24.	Falta de contratación oportuna del apoyo actuarial necesario para la validación y aprobación del cálculo actualizado de pasivos pensionales	AC-CT-011	Contratar el Actuario, que se encargará de actualizar el calculo correspondiente para proyectar el pasivo pensional y prestacional de Electricaribe	Contrato Formalizado y entrega del calculo actuarial correspondiente para proyectar el pasivo pensional	1	2025/06/24	2025/12/31	27	0	0
7	FILA_7	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H3-2024	H3-2024. Reconocimiento Pasivo Pensional y Prestacional de Electricaribe. H3-2024. Reconocimiento Pasivo Pensional y Prestacional de Electricaribe. Debido a que la SSPD no aprobó oportunamente dentro de los 30 días siguientes a su presentación el cálculo actualizado a diciembre 2024 remitido por la Fidupervisora, por lo cual, el saldo a 31/12/24.	Falta de contratación oportuna del apoyo actuarial necesario para la validación y aprobación del cálculo actualizado de pasivos pensionales	AC-CT-011	Diseñar un mecanismo de control sobre los tiempos de contratación y las necesidades legales para dar cumplimiento al respectivo calculo actuarial, en el marco del proceso de Medidas de Control	Formato de Control para validar las necesidades del Calculo actuarial	1	2025/06/24	2025/12/31	27	0	0

8	FILA_8	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H4-2024	H4-2024 H5-2023 H11-2022 (3) Operaciones Recíprocas. Las diferencias en saldos de Operaciones Recíprocas al cierre vigencia 2024 no permiten tener una información confiable con las entidades recíprocas a los saldos de la SSPD, se evidencia deficiencias en el análisis, verificación y conciliación, en cumplimiento al numeral 2.3.5 Conciliación de OR del Instructivo 001 del 16/12/2024	Porque hay diferencias entre entidades obligadas a reportar las operaciones recíprocas y la interpretación de la normatividad expedida por la CGN por parte de las mismas entidades públicas.	AC-GF-085	Circularizar a las entidades, invitándolos a un acercamiento con la SSPD para conciliar los saldos por concepto de operaciones recíprocas	Base de datos de la circularización	3	2025/07/01	2026/03/31	39	0	0
9	FILA_9	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H4-2024	H4-2024 H5-2023 H11-2022 (3) Operaciones Recíprocas. Las diferencias en saldos de Operaciones Recíprocas al cierre vigencia 2024 no permiten tener una información confiable con las entidades recíprocas a los saldos de la SSPD, se evidencia deficiencias en el análisis, verificación y conciliación, en cumplimiento al numeral 2.3.5 Conciliación de OR del Instructivo 001 del 16/12/2024	Porque hay diferencias entre entidades obligadas a reportar las operaciones recíprocas y la interpretación de la normatividad expedida por la CGN por parte de las mismas entidades públicas.	AC-GF-085	Mesas de trabajo internas para seguimiento y control de las actividades realizadas.	Listados de asistencia	4	2025/08/04	2026/02/28	30	0	0
10	FILA_10	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H5-2024	H5-2024 H4-2023 (2) Notas a Los Estados Financieros - por el incumplimiento a lo establecido en el Instructivo No. 001 del 16 de diciembre de 2024 de la Contaduría General de la Nación (CGN) numeral 6. Revelaciones en las Notas a los Estados Financieros, Manual de Políticas contables de la SSPD, Código GF-M-001 Versión 07 septiembre, 2024 5.6. Capítulo VI.	La normatividad de la CGN no exige el detalle de cada una de las cuentas de los Estados Financieros, por lo tanto no se mostró en las notas el detalle de las cuentas con saldos no relevantes.	AC-GF-087	Incorporar el detalle necesario en las notas, incluyendo desagregaciones, criterios contables y hechos relevantes.	Notas a los estados Financieros	1	2026/01/31	2026/03/31	8	0	0
11	FILA_11	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H5-2024	H5-2024 H4-2023 (2) Notas a Los Estados Financieros - por el incumplimiento a lo establecido en el Instructivo No. 001 del 16 de diciembre de 2024 de la Contaduría General de la Nación (CGN) numeral 6. Revelaciones en las Notas a los Estados Financieros, Manual de Políticas contables de la SSPD, Código GF-M-001 Versión 07 septiembre, 2024 5.6. Capítulo VI.	La normatividad de la CGN no exige el detalle de cada una de las cuentas de los Estados Financieros, por lo tanto no se mostró en las notas el detalle de las cuentas con saldos no relevantes.	AC-GF-087	Modificar el Manual de Procedimientos Contables Numeral, indicando la estructura para la presentación de las revelaciones mínimas exigidas por la CGN.	Manual de procedimientos modificado.	1	2025/07/01	2025/11/30	22	0	0

12	FILA_12	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H5-2024	H5-2024 H4-2023 (2) Notas a los Estados Financieros - por el incumplimiento a lo establecido en el Instructivo No. 001 del 16 de diciembre de 2024 de la Contaduría General de la Nación (CGN) numeral 6. Revelaciones en las Notas a los Estados Financieros, Manual de Políticas contables de la SSPD, Código GF-M-001 Versión 07 septiembre, 2024 5.6. Capítulo VI.	La normatividad de la CGN no exige el detalle de cada una de las cuentas de los Estados Financieros, por lo tanto no se mostró en las notas el detalle de las cuentas con saldos no relevantes.	AC-GF-087	Socializar las modificaciones del manual de procedimientos	Memorando	1	2025/09/01	2025/11/30	13	0	0
13	FILA_13	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H6-2024	H6 2024 Planeación, Programación y Ejecución Presupuestal Vigencia 2024. Deficiencias en proyectos de inversión por \$9.805.736.400,85, situación que evidencia que no fueron cubiertas las necesidades para las cuales se planearon dichos proyectos, afectando el cumplimiento de las metas propias de la SSPD y las metas anuales del Plan Nacional de Desarrollo.	Desconocimiento de alternativas que permitan la ejecución y el cumplimiento de las metas de los proyectos de inversión Demoras en la etapa precontractual de la contratación, que afectaron el cumplimiento de la ejecución presupuestal y física de los proyectos de inversión .	AC-DE-062	Realizar capacitación sobre la formulación, evaluación ejecución y seguimiento de proyectos de inversión. públicos, a los directores, gestores de proyectos y servidores públicos de la OAPII	Controles de asistencia y memorias de capacitación	1	2025/06/24	2025/09/25	13	0	0
14	FILA_14	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H6-2024	H6 2024 Planeación, Programación y Ejecución Presupuestal Vigencia 2024. Deficiencias en proyectos de inversión por \$9.805.736.400,85, situación que evidencia que no fueron cubiertas las necesidades para las cuales se planearon dichos proyectos, afectando el cumplimiento de las metas propias de la SSPD y las metas anuales del Plan Nacional de Desarrollo.	Desconocimiento de alternativas que permitan la ejecución y el cumplimiento de las metas de los proyectos de inversión Demoras en la etapa precontractual de la contratación, que afectaron el cumplimiento de la ejecución presupuestal y física de los proyectos de inversión .	AC-DE-062	Revisar y actualizar el Procedimiento Gestión de Proyectos de Inversión – DE P 001, incluyendo una herramienta para la identificación, análisis, costeo de alternativas para la ejecución de proyectos de inversión, y un instructivo metodológico para formulación de proyectos	Procedimiento actualizado, herramienta de alternativas	1	2025/06/24	2025/09/25	13	0	0
15	FILA_15	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H6-2024	H6 2024 Planeación, Programación y Ejecución Presupuestal Vigencia 2024. Deficiencias en proyectos de inversión por \$9.805.736.400,85, situación que evidencia que no fueron cubiertas las necesidades para las cuales se planearon dichos proyectos, afectando el cumplimiento de las metas propias de la SSPD y las metas anuales del Plan Nacional de Desarrollo.	Desconocimiento de alternativas que permitan la ejecución y el cumplimiento de las metas de los proyectos de inversión Demoras en la etapa precontractual de la contratación, que afectaron el cumplimiento de la ejecución presupuestal y física de los proyectos de inversión .	AC-DE-062	Actualizar el Instructivo para la Administración de Riesgos Código DE I 004 incluyendo la gestión de riesgos de proyectos de inversión	Instructivo actualizado en SIGME	1	2025/06/24	2025/09/25	13	0	0

16	FILA_16	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H6-2024	H6 2024 Planeación, Programación y Ejecución Presupuestal Vigencia 2024. Deficiencias en proyectos de inversión por \$9.805.736.400,85, situación que evidencia que no fueron cubiertas las necesidades para las cuales se planearon dichos proyectos, afectando el cumplimiento de las metas propias de la SSPD y las metas anuales del Plan Nacional de Desarrollo.	Desconocimiento de alternativas que permitan la ejecución y el cumplimiento de las metas de los proyectos de inversión Demoras en la etapa precontractual de la contratación, que afectaron el cumplimiento de la ejecución presupuestal y física de los proyectos de inversión .	AC-DE-062	Realizar seguimiento trimestral a la ejecución de los proyectos de inversión en el Comité Institucional de Gestión y Desempeño – Gestión presupuestal y eficiencia del gasto-, conforme a lo establecido en el procedimiento DE-P-001- GESTIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	Alertas ( correos, memorando y comité de gestión y desempeño)	3	2025/08/04	2026/06/30	47	0	0
17	FILA_17	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H6-2024	H6 2024 Planeación, Programación y Ejecución Presupuestal Vigencia 2024. Deficiencias en proyectos de inversión por \$9.805.736.400,85, situación que evidencia que no fueron cubiertas las necesidades para las cuales se planearon dichos proyectos, afectando el cumplimiento de las metas propias de la SSPD y las metas anuales del Plan Nacional de Desarrollo.	No se conto con una programación detallada y un sistema de seguimiento constante para controlar los hitos críticos, y adicional no se conto con una persona idónea para la formulación, seguimiento y ejecución del proyecto de inversión.	AC-GA-068	Estructurar cronograma que contemple diferentes alternativas de ejecución para el cumplimiento de los productos de proyecto de inversión	Cronograma	1	2025/06/26	2025/12/31	27	0	0
18	FILA_18	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H6-2024	H6 2024 Planeación, Programación y Ejecución Presupuestal Vigencia 2024. Deficiencias en proyectos de inversión por \$9.805.736.400,85, situación que evidencia que no fueron cubiertas las necesidades para las cuales se planearon dichos proyectos, afectando el cumplimiento de las metas propias de la SSPD y las metas anuales del Plan Nacional de Desarrollo.	No se conto con una programación detallada y un sistema de seguimiento constante para controlar los hitos críticos, y adicional no se conto con una persona idónea para la formulación, seguimiento y ejecución del proyecto de inversión.	AC-GA-068	Definir un responsable que realice los seguimientos puntuales a toda la cadena del proyecto de inversión que tenga el conocimiento idóneo en la materia.	Memorando interno	1	2025/06/26	2025/12/31	27	0	0
19	FILA_19	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H6-2024	H6 2024 Planeación, Programación y Ejecución Presupuestal Vigencia 2024. Deficiencias en proyectos de inversión por \$9.805.736.400,85, situación que evidencia que no fueron cubiertas las necesidades para las cuales se planearon dichos proyectos, afectando el cumplimiento de las metas propias de la SSPD y las metas anuales del Plan Nacional de Desarrollo.	No se conto con una programación detallada y un sistema de seguimiento constante para controlar los hitos críticos, y adicional no se conto con una persona idónea para la formulación, seguimiento y ejecución del proyecto de inversión.	AC-GA-068	Solicitar a la OAPII una capacitación respecto a la formulación estructuración y seguimiento a los proyectos de inversión que se puedan generar en la Dirección Administrativa	Memorando de solicitud de capacitación y control de asistencia a la participación de la capacitación.	1	2025/06/26	2026/06/26	52	0	0

20	FILA_20	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H6-2024	H6 2024 Planeación, Programación y Ejecución Presupuestal Vigencia 2024. Deficiencias en proyectos de inversión por \$9.805.736.400,85, situación que evidencia que no fueron cubiertas las necesidades para las cuales se planearon dichos proyectos, afectando el cumplimiento de las metas propias de la SSPD y las metas anuales del Plan Nacional de Desarrollo.	No se conto con una programación detallada y un sistema de seguimiento constante para controlar los hitos críticos, y adicional no se conto con una persona idónea para la formulación, seguimiento y ejecución del proyecto de inversión.	AC-GA-068	Realizar seguimientos trimestrales a las actividades programadas para la formulación y ejecución del proyecto de inversión de adecuaciones	Informes de seguimiento de alertas	4	2025/06/26	2026/06/26	52	0	0
21	FILA_21	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H 6-2024	H6 2024 Planeación, Programación y Ejecución Presupuestal Vigencia 2024. Deficiencias en proyectos de inversión por \$9.805.736.400,85, situación que evidencia que no fueron cubiertas las necesidades para las cuales se planearon dichos proyectos, afectando el cumplimiento de las metas propias de la SSPD y las metas anuales del Plan Nacional de Desarrollo.	Los procesos de ordenación del gasto y contratación iniciaron tardamente en la entidad, lo que generó reprocesos en la operatividad del proyecto de inversión e imposibilitaron la ejecución total.	AC-PU-039	1.Realizar mesa de trabajo interdisciplinarias (Despacho, OAPII) para revisar y aprobar oportunamente los perfiles, estrategias de ejecución estableciendo compromisos con metas claras, que generen impacto a largo plazo, evitando actividades adicionales que conlleven a reprocesos en las metas de ejecución establecidas.	Controles de asistencia o actas de reuniones.	1	2025/06/24	2025/08/29	9	0	0
22	FILA_22	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H 6-2024	H6 2024 Planeación, Programación y Ejecución Presupuestal Vigencia 2024. Deficiencias en proyectos de inversión por \$9.805.736.400,85, situación que evidencia que no fueron cubiertas las necesidades para las cuales se planearon dichos proyectos, afectando el cumplimiento de las metas propias de la SSPD y las metas anuales del Plan Nacional de Desarrollo.	Los procesos de ordenación del gasto y contratación iniciaron tardamente en la entidad, lo que generó reprocesos en la operatividad del proyecto de inversión e imposibilitaron la ejecución total.	AC-PU-039	2.Realizar reuniones trimestrales donde los equipos de planificación, presupuesto y proyectos trabajen de manera conjunta en la definición de prioridades y alternativas, la revisión de avances y la identificación de riesgos y oportunidades.	Controles de asistencia o actas de reuniones.	4	2025/06/24	2026/06/30	53	0	0
23	FILA_23	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H 6-2024	H6 2024 Planeación, Programación y Ejecución Presupuestal Vigencia 2024. Deficiencias en proyectos de inversión por \$9.805.736.400,85, situación que evidencia que no fueron cubiertas las necesidades para las cuales se planearon dichos proyectos, afectando el cumplimiento de las metas propias de la SSPD y las metas anuales del Plan Nacional de Desarrollo.	Los procesos de ordenación del gasto y contratación iniciaron tardamente en la entidad, lo que generó reprocesos en la operatividad del proyecto de inversión e imposibilitaron la ejecución total.	AC-PU-039	3.Realizar mesas de trabajo con mínimo dos personas de cada uno de los grupos internos de trabajo involucrados con el fin de articular lineamientos para la ejecución del proyecto de inversión.	Controles de asistencias	2	2025/06/24	2025/12/31	27	0	0

24	FILA_24	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H6-2024	H6 2024 Planeación, Programación y Ejecución Presupuestal Vigencia 2024. Deficiencias en proyectos de inversión por \$9.805.736.400,85, situación que evidencia que no fueron cubiertas las necesidades para las cuales se planearon dichos proyectos, afectando el cumplimiento de las metas propias de la SSPD y las metas anuales del Plan Nacional de Desarrollo.	Los procesos de ordenación del gasto y contratación iniciaron tardíamente en la entidad, lo que generó reprocesos en la operatividad del proyecto de inversión e imposibilitaron la ejecución total.	AC-PU-039	4. Adelantar el traslado de recursos para la vigencia 2025 a la OAPII de acuerdo a los compromisos adquiridos.	Memorando de solicitud de traslado /Registro de traslado de recursos en la PIIP/Código PAA/Certificado de Disponibilidad Presupuestal/	4	2025/06/24	2025/09/30	14	0	0
25	FILA_25	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H6-2024	H6 2024 Planeación, Programación y Ejecución Presupuestal Vigencia 2024. Deficiencias en proyectos de inversión por \$9.805.736.400,85, situación que evidencia que no fueron cubiertas las necesidades para las cuales se planearon dichos proyectos, afectando el cumplimiento de las metas propias de la SSPD y las metas anuales del Plan Nacional de Desarrollo.	La demora en la aprobación de los perfiles requeridos para la contratación de los profesionales estuvo asociada a deficiencias en la planeación institucional, reflejadas en los tiempos prolongados para la finalización de los procesos contractuales.	AC-VI-046	Estructurar cronograma que contemple diferentes alternativas de ejecución para el cumplimiento de los productos de proyecto de inversión	Cronograma por proyecto	4	2025/06/26	2025/11/30	22	0	0
26	FILA_26	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H6-2024	H6 2024 Planeación, Programación y Ejecución Presupuestal Vigencia 2024. Deficiencias en proyectos de inversión por \$9.805.736.400,85, situación que evidencia que no fueron cubiertas las necesidades para las cuales se planearon dichos proyectos, afectando el cumplimiento de las metas propias de la SSPD y las metas anuales del Plan Nacional de Desarrollo.	La demora en la aprobación de los perfiles requeridos para la contratación de los profesionales estuvo asociada a deficiencias en la planeación institucional, reflejadas en los tiempos prolongados para la finalización de los procesos contractuales.	AC-VI-046	Generar alertas al ordenador del gasto con el fin de informar los incumplimientos de los proyectos que están relacionados con las demoras en los procesos precontractuales, que ocasionan permanentes modificaciones	Memorandos	4	2025/06/26	2026/06/30	53	0	0
27	FILA_27	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H6-2024	H6 2024 Planeación, Programación y Ejecución Presupuestal Vigencia 2024. Deficiencias en proyectos de inversión por \$9.805.736.400,85, situación que evidencia que no fueron cubiertas las necesidades para las cuales se planearon dichos proyectos, afectando el cumplimiento de las metas propias de la SSPD y las metas anuales del Plan Nacional de Desarrollo.	La demora en la aprobación de los perfiles requeridos para la contratación de los profesionales estuvo asociada a deficiencias en la planeación institucional, reflejadas en los tiempos prolongados para la finalización de los procesos contractuales.	AC-VI-046	Implementar un dashboard para el seguimiento de ejecución física y financiera de proyectos de inversión	Dashboard	1	2025/06/26	2026/06/30	53	0	0

28	FILA_28	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H7-2024	H7 2024 H6 2023 H 12 2022(11) Ejecución PAC 2024. Por superar los límites porcentuales de no ejecución del PAC, H8 2024 H10 2023 H8 H9 H10 H13 2022 H8 2021 Constitución de Reservas Presupuestales. Debilidades de planeación y control interno, H9 2024 Ejecución de Vigencias Futuras. rubros que no fueron comprometidos. Conforme a las disposiciones legales.	Deficiencias en la planeación y programación de la ejecución presupuestal por parte de las dependencias de afectación del gasto que conllevan al no cumplimiento de los porcentajes permitidos en ejecución de PAC, constitución de reservas presupuestales y ejecución de recursos aprobados mediante autorización de vigencias futuras	AC-GF-086	Remitir las alertas de seguimiento a la ejecución PAC dirigido a los jefes de dependencia y sus enlaces financieros cuando esto no remitan la programación de PAC en los plazos establecidos.	Correo Electrónico de remisión de alerta y cuadro en Excel, consolidado de proyección y ejecución PAC	6	2025/07/31	2026/02/28	30	0	0
29	FILA_29	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H7-2024	H7 2024 H6 2023 H 12 2022(11) Ejecución PAC 2024. Por superar los límites porcentuales de no ejecución del PAC, H8 2024 H10 2023 H8 H9 H10 H13 2022 H8 2021 Constitución de Reservas Presupuestales. Debilidades de planeación y control interno, H9 2024 Ejecución de Vigencias Futuras. rubros que no fueron comprometidos. Conforme a las disposiciones legales.	Deficiencias en la planeación y programación de la ejecución presupuestal por parte de las dependencias de afectación del gasto que conllevan al no cumplimiento de los porcentajes permitidos en ejecución de PAC, constitución de reservas presupuestales y ejecución de recursos aprobados mediante autorización de vigencias futuras	AC-GF-086	Remitir Informes de seguimiento a la ejecución presupuestal generando las alertas con respecto a los saldos disponibles y recursos por ejecutar en CDP, compromisos, obligaciones y pagos	Correo electrónico, consolidado ejecución mensual y memorando	6	2025/07/31	2026/02/28	30	0	0
30	FILA_30	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H7-2024	H7 2024 H6 2023 H 12 2022(11) Ejecución PAC 2024. Por superar los límites porcentuales de no ejecución del PAC, H8 2024 H10 2023 H8 H9 H10 H13 2022 H8 2021 Constitución de Reservas Presupuestales. Debilidades de planeación y control interno, H9 2024 Ejecución de Vigencias Futuras. rubros que no fueron comprometidos. Conforme a las disposiciones legales.	Deficiencias en la planeación y programación de la ejecución presupuestal por parte de las dependencias de afectación del gasto que conllevan al no cumplimiento de los porcentajes permitidos en ejecución de PAC, constitución de reservas presupuestales y ejecución de recursos aprobados mediante autorización de vigencias futuras	AC-GF-086	Configurar tablero de programación de vigencias futuras, contractual, que adviertan sobre vigencias futuras autorizadas no comprometidas (inversión y funcionamiento) (modalidad de contratación)	Tablero de control	1	2025/07/01	2025/08/31	9	0	0
31	FILA_31	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H7-2024	H7 2024 H6 2023 H 12 2022(11) Ejecución PAC 2024. Por superar los límites porcentuales de no ejecución del PAC, H8 2024 H10 2023 H8 H9 H10 H13 2022 H8 2021 Constitución de Reservas Presupuestales. Debilidades de planeación y control interno, H9 2024 Ejecución de Vigencias Futuras. rubros que no fueron comprometidos. Conforme a las disposiciones legales.	Deficiencias en la planeación y programación de la ejecución presupuestal por parte de las dependencias de afectación del gasto que conllevan al no cumplimiento de los porcentajes permitidos en ejecución de PAC, constitución de reservas presupuestales y ejecución de recursos aprobados mediante autorización de vigencias futuras	AC-GF-086	Realizar mesas de trabajo trimestral dirigidas a los enlaces y/o jefes de dependencia con el fin de socializar los informes ejecución de recursos, pautas de ejecución, PAC y trámites presupuestales.	Control de asistencia	3	2025/07/31	2026/02/28	30	0	0

32	FILA_32	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H 8-2024	H 8-2024. 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	0	0
33	FILA_33	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H 8-2024	H 8-2024. 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	0	0
34	FILA_34	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H 8-2024	H 8-2024. 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	0	0
35	FILA_35	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	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	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	0	0
36	FILA_36	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	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	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	0	0

37	FILA_37	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	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	Realizar mesa de trabajo con Talento Humano	Control de asistencia	1	2025/06/24	2026/05/26	48	0	0
38	FILA_38	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	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	Presentar en el Comité de Gestión y Desempeño las alternativas concretas para reducir el gasto del contrato de arrendamiento de la sede Cívica	Acta de comité	1	2025/06/24	2026/05/26	48	0	0
39	FILA_39	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	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	0	0
40	FILA_40	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H11-2024	H11-2024. Planes de Inversión Mínima, Contratos de Adquisición de Electricaribe y Terceros Compradores. La SSPD identificó incumplimientos por parte de Air-e a y Afinia a los indicadores, metas y recomendaciones del Programa de Gestión para la vigencia 2024, tal como lo plasma en los informes de seguimiento trimestrales, siendo algunos incumplimientos repetitivos desde 2021	Las condiciones para ejecutar acciones de control del programa de gestión suscrito con los prestadores, se definieron con un margen muy alto de incumplimiento, lo que no permitió tomar dichas acciones solo por el incumplimiento de las metas de los planes de inversión	AC-CT-013	Incluir dentro del procedimiento de programas de gestión, la unificación de criterios que se deben tener en cuenta para iniciar acciones de control en caso de incumplimiento de los indicadores, tanto parciales como de resultados	Procedimiento actualizado	1	2025/06/24	2025/12/31	27	0	0
41	FILA_41	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H11-2024	H11-2024. Planes de Inversión Mínima, Contratos de Adquisición de Electricaribe y Terceros Compradores. La SSPD identificó incumplimientos por parte de Air-e a y Afinia a los indicadores, metas y recomendaciones del Programa de Gestión para la vigencia 2024, tal como lo plasma en los informes de seguimiento trimestrales, siendo algunos incumplimientos repetitivos desde 2021	Las condiciones para ejecutar acciones de control del programa de gestión suscrito con los prestadores se definieron con un margen muy alto de incumplimiento, lo que no permitió tomar dichas acciones solo por el incumplimiento de las metas de los planes de inversión	AC-CT-013	Socialización de la ac	Listado de asistencia o acta de reunión y Correos electrónicos de socialización	1	2025/06/25	2025/12/31	27	0	0

42	FILA_42	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H12-2024	H12 2024. Supervisión Contratos de Garantía y Mutuos 180 y 181, Electricaribe. La SSPD no realizó supervisión sobre las obligaciones adquiridas por las partes, ni sobre la destinación de los recursos públicos, como se evidenció en el Oficio SSPD radicado No. 20256000601241 del 21 de febrero 2025	Falta de lineamientos internos claros en la SSPD sobre el control de los recursos de los Contratos de Mutuo (civiles/comerciales)	AC-CT-012	Diseñar una matriz de control sobre la ejecución de recursos públicos entregados por Contratos de Mutuo, que deberán ser presentados en el marco de los seguimientos y monitoreos en toma de posesión y en liquidación	Matriz de Control para seguimiento de recursos públicos para contratos de mutuo	1	2025/06/24	2025/12/31	27	0	0
43	FILA_43	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	H12-2024	H12 2024. Supervisión Contratos de Garantía y Mutuos 180 y 181, Electricaribe. La SSPD no realizó supervisión sobre las obligaciones adquiridas por las partes, ni sobre la destinación de los recursos públicos, como se evidenció en el Oficio SSPD radicado No. 20256000601241 del 21 de febrero 2025	Falta de lineamientos internos claros en la SSPD sobre el control de los recursos de los Contratos de Mutuo (civiles/comerciales)	AC-CT-012	Revisar y actualizar los lineamientos que correspondan sobre el seguimiento de los recursos para contratos de mutuo, en el marco del Proceso de Medidas para el Control, así como en los manuales correspondientes a la fiduciaria que se encuentre a cargo	Manual fiducia y proceso actualizados	1	2025/06/24	2025/12/31	27	0	0