

Memorando N°

FECHA: 01 de Junio de 2026

PARA: COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

- **SUPERINTENDENTE DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA.**
- **SECRETARIA GENERAL SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA.**
- **SUPERINTENDENTE DELEGADO (A) PARA EL CONTROL SVSP.**
- **SUPERINTENDENTE DELEGADO (A) PARA LA OPERACIÓN SVSP.**
- **JEFE OFICINA ASESORA JURÍDICA SVSP.**
- **JEFE OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN SVSP.**
- **JEFE OFICINA ASESORA DE SISTEMAS SVSP.**
- **LÍDERES DE PROCESOS Y DEPENDENCIAS**

DE: CAROLINA LÓPEZ GALLEGO
JEFE (E) OFICINA DE CONTROL INTERNO SVSP.

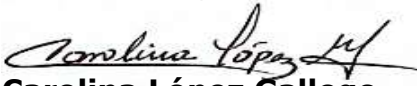
ASUNTO: INFORME DE SEGUIMIENTO AL RESULTADO DEL CUMPLIMIENTO EN LA EJECUCIÓN DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE AUDITORÍAS EXTERNAS CON LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA, AL MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL Y PLANES DE MEJORAMIENTO INTERNOS ACTUALMENTE SUSCRITOS.

Respetados:

De conformidad con las facultades legales contenidas en el artículo 12 de la Ley 87 de 1993, el Artículo 17 del Decreto 648 de 2017 en lo que concierne al rol de seguimiento y según lo dispuesto en el Decreto 338 de 2019 en lo relacionado con el Sistema de Control Interno, Artículo 1. Parágrafo 1º: *"Los informes de auditoría, seguimientos y evaluaciones tendrán como destinatario principal el representante legal de la entidad y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y/o Comité de Auditoría y/o Junta Directiva, y deberán ser remitidos al nominador cuando este lo requiera."*

El proceso de Gestión de Evaluación y Seguimiento, liderado por la Oficina de Control Interno de la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada se permite remitir **INFORME DE SEGUIMIENTO AL RESULTADO DEL CUMPLIMIENTO EN LA EJECUCIÓN DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE AUDITORÍAS EXTERNAS CON LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA, AL MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL Y PLANES DE MEJORAMIENTO INTERNOS ACTUALMENTE SUSCRITOS**, para su conocimiento y fines pertinentes, el cual agradecemos socializarlo con sus equipos de trabajo, a fin de que se efectúen las acciones de mejora que correspondan.

Cordialmente,


Carolina López Gallego
Jefe (E) Oficina de Control Interno SVSP.

	NOMBRE Y CARGO	PROCESO
Elaboró	María Mónica Gómez Tovar – Contratista Oficina de Control Interno	GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO
Revisó	Ismenia Pineda Orjuela – Contratista (Auditor) Oficina de Control Interno	GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO
Revisó y Aprobó	Carolina López Gallego – Jefe (E) Oficina de Control Interno	GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

FECHA DE INFORME: 01 junio del 2026

Resultado del cumplimiento en la ejecución de los planes de mejoramiento derivados de auditorías externas con la CGR Y MDN que tiene la entidad, así mismo de los planes de mejoramiento internos actualmente suscritos.

A continuación, se presenta el estado integrado de cada hallazgo identificado en los informes de los entes de control.

AUDITORIAS EXTERNAS

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

A continuación, se relacionan los hallazgos derivados del Informe de Auditoría Financiera CGR-CDS-DS-No.013, con la correspondiente acción de mejora formulada por la SVSP en el Plan de Mejoramiento. Y su avance con corte a la fecha.

Hallazgos del Macroproceso de Gestión Recursos Financieros

HALLAZGO No. 1 | CGR202501 | Incidencia: Disciplinario

Cuenta afectada: 138590 - Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo

Descripción del Hallazgo	Se identificaron 32 procesos sin ejecutoria con saldo de \$830.300.586 registrados incorrectamente como cuentas por cobrar. La sobrestimación asciende a \$706.741.050.
Causa Identificada	Debilidades en control interno contable. Actos administrativos no ejecutoriados reconocidos como activos sin cumplir criterios del Marco Normativo para Entidades de Gobierno (Resolución 533 de 2015).
Impacto / Cuantía	Sobrestimación del activo y del ingreso por Multas y Sanciones (cta. 411002) por \$706.741.050, afectando la razonabilidad financiera al cierre 2024.
Incidencia	Disciplinaria
Acción de Mejora	Establecer un procedimiento desde Sanciones, Jurídica, y atención al ciudadano que impacte en la información que

	registra Financiera, que contenga caracterización y capacitación del mismo.
Plazo de Ejecución	2026-01-19 a 2026-06-30
Estado de Avance	En proceso de revisión e integración del procedimiento.
Observaciones	La información Analizada de acuerdo a las observaciones emitidas y llevada para depuración al Comité de Cartera y posteriormente al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, con el fin que, al corte del año, los saldos reflejados en la cuenta 138590 representaran la realidad económica de la Entidad. De igual manera entre Cobro coactivo y recursos financieros se encuentran realizando conciliaciones mensuales para que la información este unificada y se identifiquen las desviaciones oportunamente y no se generen sobrestimaciones.
Proceso Disciplinario	Se adelanta de oficio la etapa de indagación previa, en aras de individualizar los sujetos e identificar con precisión los hechos y conductas asociadas, conforme a lo dispuesto en el artículo 208 de la Ley 1952 de 2019.
Estado	En ejecución

HALLAZGO No. 2 | CGR202502 | Incidencia: Administrativo

Cuenta afectada: 163504 - Equipos de comunicación y computación

Descripción del Hallazgo	Diferencia de \$91.049.769 entre entradas de almacén (\$464.288.995) y valor registrado en estados financieros (\$555.338.764), indicando sobreestimación de la cuenta.
Causa Identificada	Debilidades en controles de segunda línea en el flujo de información y autocontroles en el área de almacén.
Impacto / Cuantía	Sobreestimación de Propiedades, Planta y Equipo con contrapartida en subestimación de Cargos Diferidos por \$91.049.769.
Incidencia	Administrativo

Acción de Mejora	Actualización de Manual, levantamiento y depuración de información, Actas de comité, Actas de inducción.
Plazo de Ejecución	2025-12-22 a 2026-06-30
Estado de Avance	Se encuentra realizado el levantamiento físico y la conciliación de propiedad planta y equipo con el proceso contable para mejorar los autocontroles, así como el comité de bajas para su depuración contable. En proceso la actualización del manual de administración de bienes. De igual manera se están realizando conciliaciones de información con el propósito de que se genere comunicación en doble vía y se identifiquen desviaciones oportunamente y así no generar sobrestimaciones o errores en la correcta identificación de los bienes sean tangibles o intangibles de la entidad.
Estado	En ejecución

HALLAZGO No. 3 | CGR202503 | Incidencia: Administrativo

Cuenta afectada: 163505 - Equipo de transporte, tracción y elevación

Descripción del Hallazgo	Diferencia de \$62.068.754 entre entradas de almacén (\$730.700.000) y valor en estados financieros (\$792.768.754), configurando sobreestimación.
Causa Identificada	Falta de controles desde el área de almacén. Incumplimiento del marco normativo para medición inicial de PP&E.
Impacto / Cuantía	Sobreestimación del activo por \$62.068.754 con contrapartida en subestimación de Cargos Diferidos.
Incidencia	Administrativo
Acción de Mejora	Actualización de Manual, levantamiento y depuración de información, Actas de comité, Actas de inducción. De igual manera se están realizando conciliaciones de información con el propósito de que se genere comunicación en doble vía y se identifiquen desviaciones oportunamente y así no generarse sobrestimaciones o errores en la correcta

	identificación de los bienes de la entidad sean tangibles o intangibles
Plazo de Ejecución	2025-12-22 a 2026-06-30
Estado de Avance	Se encuentra realizado el levantamiento físico y la conciliación de propiedad planta y equipo con el proceso contable para mejorar los autocontroles, los comités de bajas para su depuración contable. En proceso la actualización del manual de administración de bienes.
Estado	En ejecución

HALLAZGO No. 4 | CGR202504 | Incidencia: Administrativo

Cuenta afectada: 131102 - Multas y sanciones

Descripción del Hallazgo	Actos administrativos no debidamente ejecutoriados registrados como cuentas por cobrar. 7 procesos sin ejecutoria por \$278.400.000 sin soporte de ejecutoria debidamente acreditado.
Causa Identificada	Registro contable de actos administrativos sin verificación previa de ejecutoria. Incumplimiento de políticas contables internas.
Impacto / Cuantía	Sobreestimación de Cuentas por Cobrar e Ingresos por \$278.400.000.
Incidencia	Administrativo
Acción de Mejora	Establecer un procedimiento desde Sanciones, Jurídica, y atención al ciudadano que impacte en la información que registra Financiera, que contenga caracterización y capacitación del mismo. De igual manera entre Cobro coactivo y recursos financieros se encuentran realizando conciliaciones mensuales para que la información este unificada y se identifiquen las desviaciones oportunamente y no se generen sobrestimaciones.
Plazo de Ejecución	2026-01-01 a 2026-06-30

Estado de Avance	En proceso de revisión e integración del procedimiento
Estado	En ejecución

HALLAZGO No. 5 | CGR202505 | Incidencia: Administrativo

Cuenta afectada: 131127 - Contribuciones

Descripción del Hallazgo	Diferencias entre autoliquidaciones suministradas y valores reconocidos en estados financieros. Operaciones de reversión no debidamente soportadas. Sobreestimación de \$108.381.231.
Causa Identificada	Ausencia de auxiliares de control antes de cierres. No generación de soportes de auxiliares en fechas de cierre del aplicativo.
Impacto / Cuantía	Sobreestimación de Contribuciones por cobrar e ingreso (cta. 411061) por \$108.381.231.
Incidencia	Administrativo
Acción de Mejora	En la fecha establecida para el cierre del aplicativo SIIF, se generarán los auxiliares y se realizará la conciliación de ingresos. Esta actividad se generó con el propósito de dejar la trazabilidad de los reportes fuentes de información y así generar certeza de movimientos e identificación y acciones posteriores frente a la dinámica de los ingresos en la entidad y su adecuada identificación
Plazo de Ejecución	2026-01-01 a 2026-03-30
Estado de Avance	Se generaron los auxiliares de control y la conciliación contable de los ingresos
Estado	Cerrado en eficacia.

HALLAZGO No. 6 | CGR202506 | Incidencia: Disciplinario

Cuenta afectada: 197008 - Software (Software Guardián)

Descripción del Hallazgo	Software Guardián reconocido por \$1.072.400.000 a pesar de que el proyecto no cumplió el objeto contractual. El aplicativo no funcionó según requerimientos técnicos.
Causa Identificada	Falta de comunicación entre áreas. No desestimación del activo tras incumplimiento contractual. No descuento del reintegro de \$321.720.000 del contratista.
Impacto / Cuantía	Sobreestimación de Intangibles y del Resultado del Ejercicio (cta. 3110) por \$1.072.400.000, superando la materialidad definida.
Incidencia	Disciplinaria
Acción de Mejora	Conciliación que involucra las Áreas de: Oficina de sistemas con Administrativa. Administrativa con Financiera. Jurídica (cuando se genere un derecho o una acreencia para la entidad y lo disponga el comité de conciliación) con Financiera.
Plazo de Ejecución	2026-01-01 a 2026-12-31
Estado de Avance	Se realiza la conciliación contable mensual con financiera y trimestral con la oficina de sistemas.
Proceso Disciplinario	Se adelanta de oficio la etapa de indagación previa, en aras de individualizar los sujetos e identificar con precisión los hechos y conductas asociadas, conforme a lo dispuesto en el artículo 208 de la Ley 1952 de 2019.
Estado	En ejecución

HALLAZGO No. 7 | CGR202507 | Incidencia: Administrativo

Cuenta afectada: 270103 - Provisiones Administrativas - Litigios y Demandas

Descripción del Hallazgo	Diferencias entre plataforma EKOGUI (\$9.437.907.778), SIRECI (\$9.089.083.780) y estados financieros (\$8.141.916.919). Incertidumbre sobre el saldo reportado.
Causa Identificada	Omisión de conciliación contable entre Oficina Jurídica y Coordinación Financiera. Ausencia de mecanismos de integración de sistemas.
Impacto / Cuantía	Incertidumbre sobre el saldo de la provisión para litigios, afectando la representación fiel de los pasivos contingentes.
Incidencia	Administrativo
Acción de Mejora	El apoderado judicial delegado por la Oficina Asesora Jurídica de la entidad o el Líder de Defensa Judicial, socializará el procedimiento de defensa judicial que contiene la actividad de conciliación contable que deben realizar ambas áreas por lo menos una vez al año o cada vez que se requiera por cambio. Actas de conciliación contable de pasivos contingentes mensual.
Plazo de Ejecución	2026-01-01 a 2026-12-31
Estado de Avance	Se implementa la realización de las conciliaciones contables mensuales, al momento se evidencian la elaboración de estas en el primer trimestre con la oficina asesora jurídica.
Estado	En ejecución

HALLAZGO No. 8 | CGR202508 | Incidencia: Administrativo

Revelaciones a los Estados Financieros 2024

Descripción del Hallazgo	Diez debilidades en revelaciones: cuentas de PP&E e intangibles sin detalle en notas, ingresos por multas y contribuciones clasificados erróneamente como "Transferencias sin contraprestación".
Causa Identificada	Políticas contables desactualizadas. Interpretación incorrecta de la normativa de clasificación de ingresos bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Impacto / Cuantía	Los usuarios de la información contable no conocen la realidad financiera de la entidad. Incumplimiento de características cualitativas del Marco Conceptual Contable.
Incidencia	Administrativo
Acción de Mejora	Establecer Políticas contables y revelación de los estados Financieros 2025
Plazo de Ejecución	2026-01-01 a 2026-02-28
Estado de Avance	Se actualizó las políticas contables de la entidad POL-GFI-320-1, conforme la normatividad vigente de la Contaduría General de la Nación y se realizaron las revelaciones a corte de 31 de diciembre de 2025.
Estado	Cerrado en eficacia

Hallazgos del Macroproceso de Gestión Presupuestal, Contractual y del Gasto

HALLAZGO No. 9 | CGR202509 | Incidencia: Administrativo

Vigencias Futuras - Contratos CDPS-0916-2023 y CDPS-0915-2023

Descripción del Hallazgo	Las vigencias futuras autorizadas por \$519.739.573 no fueron registradas en SIIF al 31/12/2023, impidiendo su ejecución en 2024. Se requirió terminación anticipada y nueva contratación.
Causa Identificada	Error humano en el no registro presupuestal de vigencias futuras. Debilidades en la validación de requisitos de perfeccionamiento contractual.
Impacto / Cuantía	Interrupción en la prestación de servicios documentales. Necesidad de repetir el proceso contractual generando ineficiencia administrativa.
Incidencia	Administrativo

Acción de Mejora	Actualizar las listas de chequeo (mínima cuantía, Convocatoria Pública y contratación directa de persona jurídica)
Plazo de Ejecución	2026-01-01 a 2026-03-30
Estado de Avance	Se actualizaron las listas de chequeo FOR-GCO-360-065, FOR-GCO-360-022, FOR-GCO-360-023.
Estado	Cerrado en eficacia

HALLAZGO No. 10 | CGR202510 | Incidencia: Administrativo

Refrendación de Reservas Presupuestales 2024

Descripción del Hallazgo	Reservas por \$865.878.317 (4.33 veces la materialidad) constituidas sin corresponder a fuerza mayor o caso fortuito. Incumplimiento del principio de anualidad presupuestal.
Causa Identificada	Debilidades en la supervisión de contratos. Planeación contractual deficiente que no previó la recepción de bienes/servicios antes del 31/12/2024.
Impacto / Cuantía	No se refrendan reservas por \$865.878.318. Opinión presupuestal NO RAZONABLE. La cuenta fiscal NO FENECE.
Incidencia	Administrativo - Presupuestal
Acción de Mejora	Capacitar para fortalecer la supervisión de los contratos. Con mecanismos que imperen en la participación de los supervisores de contratos.
Plazo de Ejecución	2026-01-01 a 2026-11-30
Estado de Avance	Se realizó la capacitación y/o sensibilización de reservas presupuestales el día 29-04-2026 y la de supervisión los días 24 -03-2026 y el 26-03-2026
Estado	Cerrado en eficacia

HALLAZGO No. 11 | CGR202511 | Incidencia: Disciplinario

Estudios Previos Contrato No. 796-2023 (ALDESARROLLO)

Descripción del Hallazgo	Valor estimado del contrato de \$1.072.400.000 sin justificación técnica debida. Se sumaron CDPs presupuestales sin análisis de mercado. Funcionaria sin perfil técnico en ingeniería de sistemas elaboró estudios previos.
Causa Identificada	Omisión del estudio de mercado requerido por el Art. 2.2.1.1.2.1.1 del Decreto 1082/2015. Participación de abogada en elaboración de análisis técnico TIC.
Impacto / Cuantía	Riesgo de sobrecosto en la adquisición. Ausencia de elementos de juicio para determinar precio real del software.
Incidencia	Disciplinaria
Acción de Mejora	Incluir dentro del procedimiento contractual para los contratos jurídicos (excepto la Acuerdo Marco de Precios), estableciendo un punto donde contenga la obligación de generar un evento de cotización en SECOP II
Plazo de Ejecución	2026-01-01 a 2026-06-30
Estado de Avance	Se incluyo en el procedimiento contractual PRO-GCO-360-002.
Proceso Disciplinario	Se adelanta de oficio la etapa de indagación previa, en aras de individualizar los sujetos e identificar con precisión los hechos y conductas asociadas, conforme a lo dispuesto en el artículo 208 de la Ley 1952 de 2019.
Estado	Cerrado en eficacia

HALLAZGO No. 12 | CGR202512 | Incidencia: Administrativo

Supervisión Contrato 796-2023 (ALDESARROLLO)

Descripción del Hallazgo	No se encontraron informes de supervisión del contrato por \$1.072.400.000. Supervisores designados (Superintendente Delegada y Abogada) no entregaron evidencias de seguimiento técnico.
Causa Identificada	Debilidades en la ejecución de la función de supervisión. Supervisores sin perfil técnico TIC para validar cumplimiento del objeto contractual.
Impacto / Cuantía	Establecer un formato donde se deje estipulado el avance y balance del proceso contractual en caso de cambios de supervisión.
Incidencia	Administrativo
Acción de Mejora	Establecer un formato donde se deje estipulado el avance y balance del proceso contractual en caso de cambios de supervisión.
Plazo de Ejecución	2026-01-01 a 2026-06-30
Estado de Avance	En proceso de elaboración del formato.
Estado	En ejecución

HALLAZGO No. 13 | CGR202513 | Incidencia: Penal / Beneficio Auditoría

Pago de lo no debido - Contrato 796-2023

Descripción del Hallazgo	Pago total de \$1.072.400.000 a ALDESARROLLO sin cumplimiento del objeto contractual. El software no fue recibido a satisfacción, no se puso en marcha y generó incidentes de seguridad. El reintegro total se logró en noviembre 2025.
Causa Identificada	Supervisión deficiente. El secretario general avaló pagos con informes de supervisión que no verificaron la entrega efectiva del software.

Impacto / Cuantía	Pago de lo no debido por \$1.072.400.000. Beneficio de auditoría: \$321.720.000 (último reintegro obtenido tras intervención CGR).
Incidencia	Penal (Art. 286 Ley 599/2000) - Beneficio de Auditoría: \$321.720.000
Acción de Mejora	Capacitar para fortalecer la supervisión de los contratos. Con mecanismos que imperen en la participación de los supervisores de contratos
Plazo de Ejecución	2026-01-01 a 2026-06-30
Estado de Avance	Se realizó la capacitación y/o sensibilización de la supervisión contractual los días 24 -03-2026 y el 26-03-2026
Estado	En ejecución

HALLAZGO No. 14 | CGR202514 | Incidencia: Administrativo

Aprobación de Garantías - Contrato CDPS-0018-2024

Descripción del Hallazgo	Pólizas aprobadas en formato borrador para iniciar ejecución del contrato de almacenamiento y custodia documental por \$567.374.602. La aseguradora posteriormente emitió endosos correctivos.
Causa Identificada	Error humano en la verificación de las formalidades contractuales para inicio de ejecución. Ausencia de control en validación de documentos.
Impacto / Cuantía	La entidad estuvo desprotegida ante eventual incumplimiento por falta de pólizas vigentes al inicio del contrato.
Incidencia	Administrativo
Acción de Mejora	Actualización de procedimiento contractual PRO-GCO-360-002.
Plazo de Ejecución	2026-01-01 a 2026-06-30

Estado de Avance	Se actualizo el procedimiento contractual PRO-GCO-360-002.
Estado	En ejecución

HALLAZGO No. 15 | CGR202515 | Incidencia: Fiscal / Disciplinario / Penal

OPS CDPS-0065-2024 - Pago sin actividades ejecutadas

Descripción del Hallazgo	Pago de \$16.000.000 (enero y febrero 2024) a contratista que no ejecutó actividades. Las labores fueron realizadas por otros contratistas. La SVSP declaró incumplimiento y activó póliza, pero quedó deuda pendiente.
Causa Identificada	Supervisor avaló cuentas de cobro sin verificar ejecución real. Debilidades en seguimiento del cumplimiento de obligaciones contractuales.
Impacto / Cuantía	Detrimento patrimonial por \$16.000.000. Gestión antieconómica, ineficaz e inoportuna.
Incidencia	Fiscal: \$16.000.000 - Disciplinaria - Penal
Acción de Mejora	Actualización del procedimiento incluyendo los procesos de financiera y coactivo (jurídica)
Plazo de Ejecución	2026-01-01 a 2026-05-29
Estado de Avance	Está en proceso de aprobación por la coordinación del grupo de contratos.
Proceso Disciplinario	Se adelanta de oficio la etapa de indagación previa, en aras de individualizar los sujetos e identificar con precisión los hechos y conductas asociadas, conforme a lo dispuesto en el artículo 208 de la Ley 1952 de 2019.
Estado	En ejecución

HALLAZGO No. 16 | CGR202516 | Incidencia: Administrativo

Valor de Contratación Reportada en SIRECI 2024

Descripción del Hallazgo	Diferencia de \$4.220.329.594 y 33 contratos entre datos SIRECI (\$22.850.899.885 / 439 contratos) vs. Certificación institucional (\$27.071.229.479 / 472 contratos). Inconsistencias reiteradas desde vigencia 2021.
Causa Identificada	Ausencia de controles y validación previa. Deficiencias en procedimientos de conciliación entre áreas de gestión contractual, presupuestal y rendición de cuentas.
Impacto / Cuantía	Afecta la toma de decisiones y la calidad de información entregada a entes de control. Incumplimiento de la Resolución Reglamentaria Orgánica 0066/2024 de la CGR.
Incidencia	Administrativo
Acción de Mejora	Actualización procedimiento contractual (controles formato Sireci 1a y 2da línea de defensa. Incluyendo formato de verificación de listado de contratos.
Plazo de Ejecución	2026-01-01 a 2026-06-30
Estado de Avance	Se actualizo el procedimiento contractual (controles formato SIRECI 1ra y 2da línea de defensa. Incluyendo formato de verificación de listado de contratos. PRO-GCO-360-002.
Estado	En ejecución

HALLAZGO No. 17 | CGR202517 | Incidencia: Disciplinario / Otras Instancias

Idoneidad en la Selección de Contratista - CDPS-0257-2024

Descripción del Hallazgo	Contratista con título en Ciencias Militares emitió 18 conceptos jurídicos sobre temas como homologación de veteranos, armas de fogeo, MIPYMES, suspensión de términos y aplicación del Decreto Ley 356/1994.
--------------------------	---

Causa Identificada	Perfiles contractuales no alineados con las actividades reales a ejecutar. Supervisión que validó actividades jurídicas de contratista sin formación en Derecho.
Impacto / Cuantía	Riesgo legal para la SVSP. Infracción al ejercicio de la abogacía (Art. 30, Ley 1123/2007). Incertidumbre sobre validez jurídica de los 18 conceptos emitidos.
Incidencia	Disciplinaria - Otras Instancias (Comisión Nacional de Disciplina Judicial)
Acción de Mejora	Actualizar Formato de idoneidad para contratistas.
Plazo de Ejecución	2026-01-01 a 2026-03-30
Estado de Avance	Se actualizó formato Evaluación De Idoneidad De Contratista FOR-GCO-360-090
Proceso Disciplinario	Se adelanta de oficio la etapa de indagación previa, en aras de individualizar los sujetos e identificar con precisión los hechos y conductas asociadas, conforme a lo dispuesto en el artículo 208 de la Ley 1952 de 2019.
Estado	Cerrado en eficacia

HALLAZGO No. 18 | CGR202518 | Incidencia: Administrativo

Acuerdo Marco de Precios SOAT - Contrato CDPS-0572-2023

Descripción del Hallazgo	La SVSP adjudicó el SOAT mediante Selección Abreviada de Menor Cuantía (SAMC-07-2023) ignorando el Acuerdo Marco de Precios CCE-284-IAD-2020 vigente hasta enero 2024. El proceso separó el SOAT en contrato independiente, demostrando su divisibilidad.
Causa Identificada	Omisión en la verificación del catálogo de Colombia Compra Eficiente durante la etapa de planeación. Inobservancia del Art. 2.2.1.2.1.2.7 del Decreto 1082/2015.

Impacto / Cuantía	Inobservancia de los principios de eficiencia y economía en la contratación estatal. Posible sobre costo en la adquisición del SOAT.
Incidencia	Administrativo
Acción de Mejora	Actualización del procedimiento de Gestión Contractual, incluyendo un punto de control en verificar la pertinencia de la modalidad de contratación seleccionada
Plazo de Ejecución	2026-01-01 a 2026-03-30
Estado de Avance	Se actualizo el procedimiento en el literal 6, incluyendo el punto de control. PRO-GCO-360-002.
Estado	Cerrado en eficacia

HALLAZGO No. 19 | CGR202519 | Incidencia: Administrativo

Informes de Supervisión - Contrato CDPS-0339-2024

Descripción del Hallazgo	Informes de supervisión sin fecha del periodo, con conceptos de ítems idénticos en todos los meses, errores de temporalidad en ítems 10, 11, 16 y un informe sin firma del supervisor.
Causa Identificada	Deficiencias en los controles de verificación documental. Falta de seguimiento continuo a la gestión de supervisión contractual.
Impacto / Cuantía	Imposibilidad de verificar en tiempo, modo y lugar las actividades del servicio de vigilancia y seguridad por \$124.486.632.
Incidencia	Administrativo
Acción de Mejora	Actualización de los formatos de certificación de supervisión e informe de actividades en cuanto a la periodicidad de la cuenta

Plazo de Ejecución	2026-01-01 a 2026-06-30
Estado de Avance	Está en proceso de actualización el formato
Estado	En ejecución

HALLAZGO No. 20 | CGR202520 | Incidencia: Administrativo

Pagos Contrato CDPS-0085-2024

Descripción del Hallazgo	El Modificadorio No. 1 adicionó \$9.500.000 para dos nuevas obligaciones que no se registraron como ejecutadas en informes de supervisión originalmente entregados. La entidad aportó soportes tardíamente.
Causa Identificada	Informes de supervisión que no reflejan la realidad de la ejecución contractual. Deficiencias en elaboración de informes según Art. 83 y 84, Ley 1474/2011.
Impacto / Cuantía	Falta de trazabilidad en la ejecución de obligaciones adicionales por \$9.500.000. Riesgo de pagos sin verificación de cumplimiento.
Incidencia	Administrativo
Acción de Mejora	Actualizar Lista de verificación - Formato de modificadorio.
Plazo de Ejecución	2026-01-01 a 2026-06-30
Estado de Avance	Se realizó la actualización del formato. FOR-GCO-360-107
Estado	En ejecución

HALLAZGO No. 21 | CGR202521 | Incidencia: Administrativo

Informes de Supervisión Contrato CDPS-347-2024

Descripción del Hallazgo	Informes de supervisión de contrato de mantenimiento automotor por \$100.000.000 sin distinción del tipo de mantenimiento (preventivo/correctivo) ni soporte de entrega de elementos de protección personal pactados.
Causa Identificada	Deficiencias en la supervisión de la ejecución de mantenimientos. Formato institucional insuficiente para el seguimiento técnico especializado.
Impacto / Cuantía	Ambigüedad en la ejecución contractual. Imposibilidad de verificar calidad y alcance de los mantenimientos realizados a los 5 vehículos.
Incidencia	Administrativo
Acción de Mejora	Capacitar para fortalecer la supervisión de los contratos. Con mecanismos que imperen en la participación de los supervisores de contratos.
Plazo de Ejecución	2026-01-01 a 2026-11-30
Estado de Avance	Se encuentra en ejecución

HALLAZGO No. 22 | CGR202522 | Incidencia: Administrativo

Supervisión Contrato CDPS-137263/2024 - Equipos de Cómputo

Descripción del Hallazgo	Se identificó el equipo con serial Desktop 3S8B664 de referencia DELL OPTIPLEX plus 7020, el cual no coincide con la relación de los elementos recibidos por la entidad en donde se referencia dicho equipo con el serial 358B664.
Causa Identificada	Falta de rigurosidad en recepción de elementos. Ausencia de mecanismos de verificación cruzada de seriales en el proceso de ingreso al inventario.

Impacto / Cuantía	Riesgos en el control de inventarios y trazabilidad de equipos por \$669.252.468. Debilidades en controles internos de recepción de bienes.
Incidencia	Administrativo
Acción de Mejora	Capacitar para fortalecer la supervisión de los contratos. Con mecanismos que imperen en la participación de los supervisores de contratos.
Plazo de Ejecución	2026-01-01 a 2026-11-30
Estado de Avance	Se encuentra en ejecución

HALLAZGO No. 1 | CGR202101 |

Cuenta afectada: Cuentas por cobrar 131127001

Descripción del Hallazgo	CUENTAS POR COBRAR. Se presenta una subestimación en la cuenta por cobrar -1.3.11.27.001 contribuciones- y una sobrestimación de la cuenta -3110 Resultados del ejercicio- por \$7.386.802,12, debido a que el saldo según aplicativo SEVEN y nota 7.2.3 a los estados financieros es de \$821.050.506,05 mientras que el saldo según auxiliar contable es de \$813.663.703,93.
Causa Identificada	Al momento de verificar la información financiera Vs. la información de la base datos del grupo de Cobro coactivo no se contrastó con la información disponible en el Sistema SIIF Nación.
Impacto / Cuantía	Sobrestimación en las cuentas por cobrar y resultados de ejercicio por \$7.386.802.12. Debilidades en controles internos del proceso sin análisis de las cuentas.
Acción de Mejora	Establecer procedimiento que permita identificar las diferencias en cada una de las bases que tiene la entidad para control de la cartera.
Plazo de Ejecución	2026-06-30 a 2026-12-31

Estado de Avance	Por iniciar
------------------	-------------

HALLAZGO No. 2 | CGR202102 |

Cuenta afectada: Cuentas por cobrar 131127001

Descripción del Hallazgo	DEPURACIÓN CUENTAS POR COBRAR. Se evidenció una sobrestimación en las cuentas por cobrar -1.3.11.27.001 contribuciones- por \$550.401.736 y una sobrestimación en la cuenta resultado de ejercicios anteriores 3.1.09.01.002 corrección de errores de un periodo contable anterior, por el mismo valor; lo expresado se debe a que existen cuentas por cobrar, correspondientes a contribuciones
Causa Identificada	Falta de identificación, análisis y ajustes mensuales oportunos antes de expedir los estados financieros por parte del líder o coordinador del grupo financiero.
Impacto / Cuantía	Sobrestimación en las cuentas por cobrar y resultados de ejercicio por \$550.401.736. Debilidades en controles internos del proceso sin análisis de las cuentas.
Acción de Mejora	Conciliación mensual con el fin de identificar posibles diferencias entre los registros consignados en la Oficina Asesora Jurídica para su análisis verificación y consolidación
Plazo de Ejecución	2026-06-30 a 2026-12-31
Estado de Avance	Por iniciar

HALLAZGO No. 3 | CGR202103 |

Cuenta afectada: Cuentas por cobrar multas y contribuciones 131127001 - 131102001

Descripción del Hallazgo	RECLASIFICACIÓN DE MULTAS Y CONTRIBUCIONES. Las cuentas por cobrar por concepto de multas y contribuciones de los vigilados, presentan una sobrestimación en la subcuenta -1311.02.001 Multas superintendencia- por
--------------------------	---

	\$2.977'229.371,87 y una sobrestimación en la subcuenta 1311.27.001 Contribuciones por un valor de \$4.208'200.456,68; por consiguiente, se ocasiona una subestimación
Causa Identificada	Inaplicabilidad u omisión de algunos lineamientos establecidos en Manual de Cartera de la entidad.
Impacto / Cuantía	Sobrestimación en las cuentas por cobrar por \$2.977.229371.87 y en la cuenta de contribuciones por \$4.208.200.456.68; Debilidades en controles internos del proceso sin análisis de las cuentas.
Acción de Mejora	Conciliación mensual con el fin de identificar posibles diferencias entre los registros consignados en la Oficina Asesora Jurídica para su análisis verificación y consolidación
Plazo de Ejecución	2026-01-01 a 2026-12-31
Estado de Avance	Se encuentra en ejecución

HALLAZGO No. 5 | CGR202105 |

SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN PRESUPUESTAL Y CONTABLE.

Descripción del Hallazgo	SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN PRESUPUESTAL Y CONTABLE. No se evidencian reglas de integridad del negocio ni controles para la consistencia de la información que permitan asegurar que los datos emitidos y/o recibidos no posean ni se vean afectados por modificaciones no autorizadas, ya sean estos por accidente o por mala intención.
Causa Identificada	Se evidencia que no se cuenta con toda la documentación o formatos establecidos, que soporte los movimientos presupuestales
Impacto / Cuantía	Riesgos en el control del flujo de información para modificaciones no autorizadas

Acción de Mejora	Socializar a los líderes de área que es obligatorio seguir el lineamiento del procedimiento PRO-GFI-320-005 para la radicación de solicitudes de CDP (Ítem 3). Es indispensable que el memorando de solicitud cumpla con los requisitos técnicos allí descritos. Igualmente, les recordamos que cualquier requerimiento de traslado o modificación presupuestal debe tramitarse bajo los mismos estándares de cumplimiento para asegurar la fluidez de los procesos financieros."
Plazo de Ejecución	2026-01-01 a 2026-11-30
Estado de Avance	Se encuentra en ejecución

HALLAZGO No. 6 | CGR202106 |

PLAN DE BIENESTAR - CDP 354 2021

Descripción del Hallazgo	PLAN DE BIENESTAR - CDP 354 2021. En la práctica configura a este tipo de recursos como estímulos en dinero o especie, aspecto expresamente prohibido por el artículo 38 del Decreto 1567 de 1998 y el artículo 15 de la Ley 2063 de 2020. Para el efecto, es indiferente el momento en que tal recarga se haya hecho, pues por sí misma se convierte en una fuente de ingresos adicional
Causa Identificada	El legislador limitó de manera expresa la forma en la cual era posible ejecutar los recursos de bienestar, prohibiendo giro de recursos en dinero o especie y obligando a que estos se invirtieran en acciones colectivas de amplio cubrimiento, siempre bajo los parámetros de un programa de bienestar reglado e institucional, y no de manera particular y concreta a sus destinatarios finales
Acción de Mejora	Actualizar y ajustar el Plan de Bienestar Institucional, incorporando lineamientos claros que delimiten la gestión, excluyendo expresamente cualquier estímulo en dinero o en especie, en concordancia con la normativa vigente.
Plazo de Ejecución	2026-01-01 a 2026-05-30

Estado de Avance	Cerrado en eficacia
------------------	---------------------

HALLAZGO No. 12 | CGR202112 |

CONSISTENCIA DE LA INFORMACIÓN. Contrato 634 de 2020 suscrito con Servicios Postales Nacionales S.A.S

Descripción del Hallazgo	CONSISTENCIA DE LA INFORMACIÓN. Contrato 634 de 2020 suscrito con Servicios Postales Nacionales S.A.S: En los estudios previos 20203300127023 se encuentra que para el rubro 2-2-2-008-005 y por vigencia futura según autorización 54620 del 23-09-20 son \$377.757.076, pero de conformidad con el certificado de disponibilidad presupuestal CDP 521 y registro presupuestal RP 421
Causa Identificada	Errores en el diligenciamiento de la información presupuestal en los estudios previos que amparan la contratación.
Acción de Mejora	Actualización de punto de Control en el procedimiento contractual
Plazo de Ejecución	2026-01-01 a 2026-12-31
Estado de Avance	Por iniciar

HALLAZGO No. 13 | CGR202113 | Incidencia: Administrativo

PRÁCTICA DEL AUTOCONTROL.

Descripción del Hallazgo	PRÁCTICA DEL AUTOCONTROL. Inconsistencias en la base de datos de contratos y errores en el diligenciamiento de los formatos de certificación de supervisión, así como en los formatos de ingreso al almacén en la entidad.
Causa Identificada	Errores en el diligenciamiento en la relación de la contratación adelantada por la entidad, que se lleva al interior del grupo de contratos, así como se generan errores en el diligenciamiento de la información en los certificados

	de supervisión expedidos por los diferentes responsables del seguimiento.
Acción de Mejora	Actualización de punto de Control en el procedimiento contractual
Plazo de Ejecución	2026-01-01 a 2026-12-31
Estado de Avance	Por iniciar

HALLAZGO No. 14 | CGR202114 |

Cuenta afectada: Supervisión Contrato CDPS-137263/2024 - Equipos de Cómputo

Descripción del Hallazgo	REFRENDACIÓN RESERVAS 2021. Las reservas constituidas a 31 de diciembre 2021 de los contratos 681, 684, 685 y la Orden de Compra 83225 no se refrendan por lo siguiente: - Contrato 681 suscrito el 20 de diciembre de 2021 por \$252.695.566 y Acta de inicio del 12 de enero de 2022; objeto: "Prestación de los servicios de mensajería expresa, correo certificado.
Causa Identificada	Falta de previsión al no analizar las fechas de inicio del contrato, con la aprobación de las pólizas en la plataforma.
Acción de Mejora	Actualización de punto de Control en el procedimiento contractual
Plazo de Ejecución	2026-01-01 a 2026-12-31
Estado de Avance	Por iniciar

HALLAZGO No. 17 | CGR202117 |

CARACTERIZACIÓN CONTATRO DE ARRENDAMIENTO CDPS-614-2021

Descripción del Hallazgo	CARACTERIZACIÓN CONTATRO DE ARRENDAMIENTO CDPS-614-2021. Evaluado el expediente contractual presente en el portal SECOP II, y en la minuta contractual que allí reposa, se encuentra que la Entidad empleó como base para estructurar su contrato de arrendamiento, la minuta del contrato de prestación de servicios profesionales.
Causa Identificada	Error al momento del cargue de los documentos precontractuales del clausulado de condiciones generales del contrato en la plataforma SECOP II.
Acción de Mejora	Actualización de punto de Control en el procedimiento contractual.
Plazo de Ejecución	2026-01-01 a 2026-12-31
Estado de Avance	Por iniciar

HALLAZGO No. 21 | CGR202121 |

ESTUDIOS DE MERCADO

Descripción del Hallazgo	ESTUDIOS DE MERCADO. Se generó incertidumbre respecto de la validez del estudio de mercado que hubiera determinado la certeza respecto de los ítems y actividades, lo cual no permite efectuar técnicamente un cotejo de los precios y valores a ejecutar con el presupuesto oficial.
Causa Identificada	No se generó un estudio de mercado dentro del proyecto de inversión, que permitiera identificar la necesidad de incluir en el mismo, la contratación de los servicios de personal que coadyuvara al desarrollo y ejecución del respectivo proyecto.
Acción de Mejora	Capacitar para realizar fortalecer el adecuado análisis del sector en articulación con el área de planeación

Plazo de Ejecución	2026-06-30 a 2026-12-31
Estado de Avance	Por iniciar

HALLAZGO No. 22 | CGR202122 |

EJECUCIÓN DE PROYECTO DE INVERSIÓN OPTIMIZACIÓN.

Descripción del Hallazgo	EJECUCIÓN DE PROYECTO DE INVERSIÓN OPTIMIZACIÓN. (D). Los contratos, números 32; 33; 84; 88; 181; 269; 273; 297; 306; 310; 314; 325; 360; 364; 373; 376; 414; 442; 570; 68449; 68529 para los cuales se determina su realización "en el marco del proyecto de inversión "Optimización de los procesos...", de esto se puede concluir que la Entidad acudió al fraccionamiento del proceso
Causa Identificada	Fallas en el seguimiento con segregación de actividades en cada una de las actividades de los proyectos de inversión.
Acción de Mejora	Capacitar para fortalecer el seguimiento y control de contratos asociados a la planeación contractual
Plazo de Ejecución	Por iniciar

MINISTERIO NACIONAL DE DEFENSA

A continuación, se relacionan los hallazgos derivados del Informe de Auditoría No.024 DE 2024, y al seguimiento realizado en la presente vigencia con acta No. 8 con la correspondiente acción de mejora formulada por la SVSP en el Plan de Mejoramiento. Y su avance con corte a la fecha.

HALLAZGO No. 1 | MDN202401

Materialización Riesgo de Incumplimiento Tiempo de Respuestas PQRS:

Descripción del Hallazgo	Durante la prueba de recorrido realizada en el Grupo de Atención al Usuario se evidenció el vencimiento de quinientos (500) PQRS vencidas, contraviniendo lo señalado en la Ley 1755 de 2015 y el procedimiento dispuesto por la entidad para la atención de estas, igualmente se corroboró la ejecución del procedimiento que actualmente tienen para la atención a las Peticiones, Quejas, Reclamos y Sugerencias de la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada. Se observó que tienen dispuestos dos canales de atención: ventanilla (presencial) y el correo electrónico: contactenos@supervigilancia.gov.co ; así mismo para la gestión de las PQRS tienen tres (3) abogados. Debido a la contingencia con la plataforma de "GUARDIAN", crearon internamente una carpeta OneDrive, que es el canal de asignación de las PQRS a los abogados, este reparto, lo realiza directamente el Coordinador del Grupo que según el tema lo traslada al abogado que le compete conocer del tema y dar el trámite correspondiente. Se manejan dos (2) números de consecutivo, uno de entrada y de salida, los números corresponden a una base de Excel, la firma digital es por token de Certicámara."
Acción de Mejora	• Implementar plan de choque de las PQRS que se encuentran pendientes de responder y de estudio • Realizar seguimiento a los responsables de dar respuesta sobre cumplimiento de términos de las PQRS • Crear tablero de control de PQRS con semaforización de la base de datos que permita aplicar controles preventivos para cerrar brechas de tiempos respuesta a los peticionarios
Plazo de Ejecución	2026-01-01 a 2026-11-30
Estado de Avance	Se encuentra en ejecución

HALLAZGO No. 8 | MDN202408 |

Materialización del Riesgo de pago de lo no debido

Descripción del Hallazgo	Durante la prueba de recorrido realizada, se evidenció que se realizaron pagos a Contratistas que no cumplieron su objeto contractual, ya que, según las entrevistas a realizadas a funcionarios de la SVSP, estos contratistas presuntamente nunca fueron a trabajar, no contaban con correo oficial de la supervigilancia y tampoco presentaban los productos asociados con el cumplimiento las funciones plasmadas en los contratos de prestación de servicios, entre otros tenemos a Diego Steven Barreto Bejarano, Héctor Malaver, Henry Ospina Herrada, Yeison Leonardo Garzón Gómez. Hallazgos: Contrato Interadministrativo No 796/2023 Contrato Interadministrativo No 796 de 2023 Contratante: Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada Contratista: Alianza Pública para el Desarrollo Integral-ALDESARROLLO, Objeto: "Implementación y puesta en marcha de una solución tecnológica software y/o plataforma de gestión de documentos y archivos y soporte técnico de atención" Valor: \$ 1.072.400.000 Firma Contrato: 12 de septiembre de 2023 Vence: 30 de diciembre de 2023"
Impacto / Cuantía	Posible pérdida de recursos públicos por \$1.072.400.000. Debilidades en controles internos de recepción de bienes y supervisión.

Acción de Mejora	- Se actualizó el informe de supervisión y su aparte de informe de actividades. (FOR-GCO-360-068 actualizada 27 de enero 2026) - Se implementaron puntos de control en el procedimiento de contratación – (Actividad 9 del documento - PRO-GCO-360-002 27 de febrero) - Capacitación a los supervisores – (26 – 28 marzo). - El proceso Contractual solicitó la trazabilidad de la situación evidenciada por el ente de control al área de permisos - Se activo la declaratoria de incumplimiento
Estado de Avance	Cerrada por eficacia

HALLAZGO No. 12 | MDN202412 |

Riesgo por asignación de Supervisores sin la Competencia e Idoneidad

Descripción del Hallazgo	Alta rotación de los supervisores que no tenían la idoneidad suficiente para realizar el seguimiento técnico al Contrato Interadministrativo, Paola Salazar Narváez, María Consuelo Velandia, Suni Alejandra Rodríguez y Omar Farut Pedraza, este último caso es el secretario general quien informa a la Dirección de Contratos de su autonominamiento como supervisor del Contrato. Hallazgos: Contrato Interadministrativo No 314/2024 Contrato Interadministrativo No 314 de 2024 Contratante: Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada Contratista: Alianza Pública para el Desarrollo Integral-ALDESARROLLO Objeto: “Diseñar, actualizar, organizar, articular y/o desarrollar sistemas de información misiones y de apoyo de la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada, así como gestionar sus bases de datos y brindar soporte al Sistema de Información Documental”. Valor: \$ 4.200.000.000 Acta de inicio: 19 de febrero de 2024 Vence: 20 de diciembre de 2024”
--------------------------	---

Acción de Mejora	• Punto de control Manual de contratación – Actividad 7 - MAN-GCO-360-003 octubre 2025) • Se implementaron puntos de control en el procedimiento de contratación – (Actividad 9 del documento - PRO-GCO-360-002 27 de febrero) • Actualización de Supervisión e interventoría – Código: MAN- GDO-360-004 Fecha aprobación: 07/07/2025 Versión: 12 que indica en el numeral 7. INFORME POR CAMBIO DE SUPERVISIÓN • Capacitación a los supervisores – (26 – 28 marzo). • Punto de control con el formato DESIGNACIÓN SUPERVISOR DE CONTRATO Código: FOR-GCO-360-055 Fecha aprobación: 30/04/2026 Versión: 12 que incluyó la siguiente: Nota. En caso de no ser el supervisor original, verificar los avances y balances de la ejecución contractual a través de los informes registrados hasta la fecha de la presente comunicación. • El supervisor saliente y el designado en su reemplazo, deberán suscribir un acta formato establecido conjuntamente, en la cual constará el estado de ejecución del contrato o convenio y la relación de los documentos que entrega y las observaciones que se consideren pertinentes. Es de precisar que este documento ya se encuentra en nuestro sistema documental designado como FOR-GTH-310-002 para los funcionarios públicos de la entidad. • Se realizó terminación anticipada de los contratos • Se realizó incumplimiento de contratos
Estado de Avance	Cerrada por eficacia

HALLAZGO No. 19 | MDN202419 |

Riesgo de pérdida de recursos

Descripción del Hallazgo	Se evidenció en cobro coactivo 314 procesos que suman \$ 6.808.896.983,41, clasificados como cartera normal \$ 5.419.691.201 y de difícil recaudo el valor de \$ 1.389.205.782.”
--------------------------	--

Acción de Mejora	- Se realizaron en la vigencia 2025 análisis y depuración de las cuentas contables asociadas a estos rubros. - Se implementaron controles tales como la conciliación mensual entre el área de cobro coactivo y financiera para determinar los valores - Se llevaron a comité de cartera saldos de vigencia anteriores para su respectiva depuración. - Se realizaron los comités de sostenibilidad contable para efectos de baja en cuentas - Se actualizaron las políticas contables respecto de la normatividad vigente aplicada.
Estado de Avance	Cerrada por eficacia

CONSOLIDADO DE HALLAZGOS CGR

AUDITORIA	PROCESO	ESTADO	No. HALLAZGOS	VENCIDA
CGR 2025	CONTRACTUAL	FINALIZADA ACTIVIDAD	8	
CGR 2025	FINANCIERA	FINALIZADA ACTIVIDAD	3	
CGR 2021	TALENTO HUMANO	FINALIZADA ACTIVIDAD	1	
CGR 2025	CONTRACTUAL	EN DESARROLLO	5	1
CGR 2021	CONTRACTUAL	EN DESARROLLO	6	
CGR 2021	FINANCIERA	EN DESARROLLO	4	
CGR 2025	FINANCIERA	EN DESARROLLO	3	
CGR 2025	RECURSOS FISICOS	EN DESARROLLO	2	

Este ejercicio se realizó sobre lo evidenciado cargado en la plataforma SUITE VISION en la cual se realizan los seguimientos por parte de esta oficina.

Es de conocimiento que los procesos se encuentran adelantando avance de acciones frente a las acciones de mejora propuestas.

AUDITORIAS INTERNAS

AUDITORÍA DELEGADA PARA EL CONTROL

Hallazgo No. 3 incumplimiento al debido proceso por omisión en la valoración de pruebas

Acción de mejora:

- Actualizar el procedimiento sancionatorio realizando la incorporación de controles sobre la etapa probatoria que deberá efectuar el coordinador del grupo de sanciones previo a la emisión de actos administrativos de fondo para verificar valoración de pruebas.
- Actualizar el procedimiento sancionatorio realizando la incorporación de controles sobre la etapa probatoria que deberá efectuar el coordinador del grupo de sanciones previo a la emisión de actos administrativos de fondo para verificar valoración de pruebas administrativo sancionatorio

Fecha de vencimiento: 30 de abril 2026

Estado: Vencida.

Hallazgo 4. Caducidad de la Facultad Sancionatoria por Mora en la Sustanciación de Expedientes

Acción de mejora:

- Realizar ajustes en la base de datos del grupo de sanciones que permita Controlar los términos procesales para determinar alertas para el seguimiento oportuno de expedientes
- Realizar seguimiento mensual a términos procesales, II semestre
- Realizar seguimiento mensual a términos procesales, I semestre

Fecha de vencimiento: 30 de noviembre 2026

Estado: En ejecución

Hallazgo 6. Discrepancia Interna en la Calificación de Términos procesales en la etapa de instrucción y sanción que Afecta la Credibilidad Institucional.

Acción de mejora:

- Remitir a los grupos que conforman la delegada documento con lineamientos calificación de los términos legales en todas las actuaciones administrativas, basándose estrictamente en la Ley 1755 de 2015.
- Capacitación a los grupos que conforman la delegada para la interpretación y calificación de los términos legales en todas las actuaciones administrativas, basándose estrictamente en la Ley 1755 de 2015.

Fecha de vencimiento: 30 de julio 2026

Estado: En ejecución

PLANES DE MEJORAMIENTO PENDIENTES POR SUSCRIBIR:

Oficina de Sistemas: Pendiente de reestructuración hallazgos seis (6) del informe de Seguimiento al Contrato Interadministrativo No. CI0455-2025 - Corporación Colombia Digital vigencia 2026

Grupo de gestión financiera: Pendiente cargue en la SIUTE VISION – Hallazgos cinco (5) del informe Seguimiento de ejecución Presupuestal primer trimestre vigencia 2026.

CONCLUSIONES

En el ejercicio de seguimiento a los diferentes planes de mejoramiento con los que cuenta la entidad se puede concluir un número significativo de acciones de mejora, especialmente aquellas derivadas de auditorías de la CGR y auditorías internas, no han iniciado su ejecución o se encuentran en etapas iniciales, a pesar de contar con plazos definidos los cuales los procesos han dado un periodo extenso derivado de el autocontrol en su propia actividad para así ajustar, si se llegase el caso los controles implementados para mitigar la recurrencias de las debilidades evidenciadas tanto por los entes de control como por esta oficina.

Tal como se ha expresado por esta oficina, al no contarse con el cierre de las actividades, no se puede evaluar la efectividad de los planes de mejoramiento, situación que limita la medición real del impacto de las acciones implementadas.

Los hallazgos recurrentes se han concentrado principalmente en los procesos financiero, contractual, Jurídico y Recursos físicos en las actividades de reconocimiento sancionatorio, supervisión contractual, gestión de bienes, cobro coactivo y atención al ciudadano, evidenciando debilidades estructurales en el control interno y en la aplicación de procedimientos institucionales.

Se reporta acciones de mejora concluidas en eficacia, particularmente en hallazgos asociados a supervisión contractual, control de pagos, depuración contable y gestión de cartera, lo que puede lograr la mitigación del riesgo identificado.

Se identifican acciones vencidas o próximas a vencerse, lo cual incrementa el riesgo de reiteración de hallazgos, posibles incidencias disciplinarias, fiscales o administrativas, y observaciones reiteradas por parte de los entes de control.

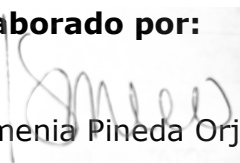
RECOMENDACIONES

- Se debe priorizar la ejecución de acciones "Por iniciar" en los diferentes procesos o cargar avances en las actividades previamente establecidas.
- Acelerar el cierre de las actividades de mejora en ejecución o parametrizar cortes en los cuales se logra avances en la implementación de dichas acciones.
- Se sugiere validar desde la segunda línea de defensa las acciones implementadas en los planes de mejoramientos asociados a actividades críticas como contratación, supervisión, cartera y sanciones, identificación de bienes dada su recurrencia y el impacto institucional evidenciado en los hallazgos.
- Es necesario que los responsables registren de manera completa, oportuna y verificable los avances y evidencias de cumplimiento, permitiendo a la Oficina de Control Interno ejercer adecuadamente su función de evaluación y seguimiento.

La Oficina de Control Interno resalta que, debido a que no se cuenta con el cierre de las actividades de los planes de mejoramiento suscritos, no es posible realizar la evaluación de su efectividad. Por lo tanto, se continuará realizando el seguimiento respectivo y se informará a la alta dirección sobre el estado de avance de los planes de mejoramiento, conforme a la normatividad vigente.

Agradecemos su atención y compromiso con el fortalecimiento del control interno y la mejora continua de la entidad.

Elaborado por:



Ismenia Pineda Orjuela – Auditor

Aprobado por:



Carolina López Gallego – Jefe Oficina de Control Interno (E)