

ACUSE DE ACEPTACIÓN DE RENDICIÓN



FECHA DE GENERACIÓN:2026/01/23
HORA DE GENERACIÓN:18:33:01
CONSECUTIVO:1517486762025-12-31

RAZÓN SOCIAL: SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA
NIT:800217123
NOMBRE REPRESENTANTE LEGAL:LARRY SADIT ALVAREZ MORALES

MODALIDAD:M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
PERIODICIDAD:SEMESTRAL
FECHA DE CORTE: 2025-12-31
FECHA LÍMITE DE TRANSMISIÓN: 2026-01-23 00:00:00.0

RELACIÓN DE FORMULARIOS Y DOCUMENTOS REMITIDOS

Tipo	Nombre	Fecha
Formulario electrónico	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES	2026/01/23 18:32:48
Documento electrónico	F14.3: OFICIO REMISORIO	2026/01/23 18:31:43

La Contraloría General de la República confirma el recibo de la información presentada por el Sujeto de Control Fiscal SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA , NIT 800217123, en el Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes – SIRECI –, conforme a lo establecido en los procedimientos y disposiciones legales que para tal efecto ha establecido la Contraloría General de la República.



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO PLAS PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Formulario	400	
Moneda Informe	1	
Control	160	
Fecha	2025/12/31	
Periodicidad	6	SEMESTRAL

		B 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	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR02011	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 \$7.385.862,12, debido a que el saldo según aplicativo SE-VE y nota 7.2.3 a los estados financieros es de \$821.050.596,05 mientras que el saldo según auxiliar contable es de \$813.863.703,93, esta sí	Al momento de verificar la información financiera Vs. la información de la base de datos del grupo de Cobre caectivo no se contrastó con la información disponible en el Sistema SIF Nación.	Establecer procedimiento que permita identificar las diferencias en cada una de las bases que tiene la entidad para control de la cartera.	Para asegurar la integridad de la información, se creará una herramienta de conciliación en Excel bajo los estándares del Sistema de Gestión de Calidad. Este formato permitirá identificar y corregir diferencias entre los registros de la Oficina Jurídica, Gestión Financiera y los cierres mensuales en SIF Nación.	Ajustar e implementar en las conciliaciones que lleva a cabo el área financiera y jurídica, un Formato en Excel para comparar con los saldos registrados en el auxiliar contable del aplicativo SIF Nación	1	30/06/2026	31/12/2026	26	0	reformulación de actividades teniendo en cuenta la evaluación de efectividad por parte de la rgr en el marco de la auditoría de cumplimiento vigencia 2024. El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre			
	FILA_2	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR02012	DEPURACIÓN CUENTAS POR COBRAR. Se evidenció una subestimación en las cuentas por cobrar -1.3.11.27.001 contribuciones por \$506.401.736 y una sobrestimación en la cuenta resultado de ejercicios anteriores 3.108.01.002 corrección de errores de un periodo contable anterior, por el mismo valor lo expresado se debe a que existen cuentas por cobrar, correspondientes a contra	Falta de identificación, análisis y ajustes mensuales oportunos antes de expedir los estados financieros por parte del líder o coordinador del grupo financiero.	Conciliación mensual con el fin de identificar e evitar diferencias	Para asegurar la integridad de la información, se creará una herramienta de conciliación en Excel bajo los estándares del Sistema de Gestión de Calidad. Este formato permitirá identificar y corregir diferencias entre los registros de la Oficina Jurídica, Gestión Financiera y los cierres mensuales en SIF Nación.	Ajustar e implementar en las conciliaciones que lleva a cabo el área financiera y jurídica, un Formato en Excel para comparar con los saldos registrados en el auxiliar contable del aplicativo SIF Nación	1	30/06/2026	31/12/2026	26	0	reformulación de actividades teniendo en cuenta la evaluación de efectividad por parte de la rgr en el marco de la auditoría de cumplimiento vigencia 2024. El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre			
1	FILA_3	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR02013	RECLASIFICACIÓN DE MULTAS Y CONTRIBUCIONES. Las cuentas por cobrar por concepto de multas y contribuciones de los vigilantes, presentan una subestimación en la subcuenta -1311.02.001 Multas superintendencia por \$337.229.371,87 y una sobrestimación en la subcuenta -1311.27.001 Contribuciones por un valor de \$4.208.200.456,66; por consiguiente, se ocasiona una subestimación	Inaplicabilidad u omisión de algunos lineamientos establecidos en Manual de Cartera de la entidad.	Se debe revisar el cierre de cada vigencia el estado de la cartera	Al cierre de cada vigencia fiscal, el Grupo de Cobre Cectivo, de manera articulada con el Área Financiera, deberá realizar un análisis detallado de la cartera por edades. Dicho procedimiento debe quedar documentado mediante un acta formal que compare los resultados, hallazgos y conclusiones del análisis efectuado.	Acta donde se indique el resultado del análisis de cartera donde se indique a que corresponden los valores corrientes y los valores registrados en el/los recado	1	10/10/2026	31/12/2026	52	0	reformulación de actividades teniendo en cuenta la evaluación de efectividad por parte de la rgr en el marco de la auditoría de cumplimiento vigencia 2024. El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre			
4	FILA_4	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR02015	SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN PRESUPUESTAL Y CONTABLE. No se evidencian reglas de integridad del registro y controles para la consistencia de la información que permitan asegurar que los datos emitidos y/o recibidos no poseen ni se ven afectados por modificaciones no autorizadas, ya sean estos por accidente o por mala intención.	Se evidencia que no se cuenta con toda la documentación o formatos establecidos, que expone los movimientos presupuestales	Socializar con los responsables del manejo del presupuesto los lineamientos para el adecuado manejo del mismo	Socializara los líderes de área que es obligatorio seguir el lineamiento del procedimiento PRO-GP-330-003 para la redacción de solicitudes de COP (Item 3). Es indispensable que el mencionado de solicitud cumpla con los requisitos técnicos allí descritos. Igualmente, las solicitudes que cualquier requerimiento de traslado o modificación presupuestal debe tramitarse bajo los mismos estándares de cumplimiento para asegurar la fiidez de los procesos financieros.*	Support: donde se evidencie la socialización de los procedimientos de manejo presupuestal establecidos en el sistema de Gestión de calidad para cada una de las áreas que intervienen en el manejo del presupuesto	1	10/06/2026	31/12/2026	27	0	reformulación de actividades teniendo en cuenta la evaluación de efectividad por parte de la rgr en el marco de la auditoría de cumplimiento vigencia 2024. El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre			
5	FILA_5	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR02016	PLAN DE BIENESTAR - COP 354 2021. En la práctica configura a este tipo de recursos como destinados en dinero o especie, aspecto expresamente prohibido por el artículo 38 del Decreto 1567 de 1998 y el artículo 15 de la Ley 2053 de 2009. Para el efecto, es indiferente el momento en que tal recarga se haga hecha, pues por sí misma se convierte en una fuente de ingresos así	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 obligándolo a que estos se invirtieran en acciones colectivas de amplio cumplimiento, siempre bajo los parámetros de un programa de bienestar reglado e institucional, y no de manera particular y concreta a sus destinatarios finales	Actualizar y ajustar el Plan de Bienestar Institucional, incorporando lineamientos claros que delimiten la gestión, incluyendo expresamente cualquier estímulo en dinero o en especie, en concordancia con la normativa vigente.	1. Elaborar el Plan de Bienestar Institucional para la vigencia 2020, en el cual se definan y enuncien de manera expresa los incentivos y actividades de bienestar permitidos, garantizando que estos no configuren estímulos en dinero o en especie, de acuerdo a la normatividad vigente. 2. Realizar jornada de capacitación y socialización dirigida al Grupo de Talento Humano con el fin de dar a conocer los lineamientos actualizados, el alcance de los incentivos permitidos y las restricciones normativas aplicables, dejando evidencia documental de la actividad.	1 Plan de bienestar 2 Capacitación	2	1/02/2026	31/12/2026	12		reformulación de actividades teniendo en cuenta la evaluación de efectividad por parte de la rgr en el marco de la auditoría de cumplimiento vigencia 2024. El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre			
6	FILA_6	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR02012	CONSISTENCIA DE LA INFORMACIÓN. Contrato 034 de 2020 suscrito con Servicios Postales Nacionales S.A.S. En los estudios previos 2020/300127023 se encuentra que para el rubro 2-2-3-008-003 y por vigencia futura según autorización 54620 del 23-09-20 por \$377.757.076, pens de conformidad con el certificado de disponibilidad presupuestal (COP 521) y registro presupuestal RP 421	Errores en el diligenciamiento de la información presupuestal en los estudios previos que amparan la contratación.	pendiente de reformulación	pendiente de reformulación	pendiente de reformulación	0	10/10/2026	30/06/2026	52	0	acciones pendientes por favor - esta apertura se debe a la evaluación que realizó rgr en el marco de la auditoría financiera realizada de la vigencia 2024. El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre			
7	FILA_7	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR02013	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.	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.	pendiente de reformulación	pendiente de reformulación	pendiente de reformulación	0	10/10/2026	30/06/2026	26	0	acciones pendientes por favor - esta apertura se debe a la evaluación que realizó rgr en el marco de la auditoría financiera realizada de la vigencia 2024. El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre			

8	FILA_8	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR202114	REFERENDACIÓN RESERVAS 2021. Las reservas constituidas a 31 de diciembre 2021 de los contratos 681, 684, 685 y la Orden de Compra 65222 no se referendaron por lo siguiente: -Contrato 681 suscrito el 20 de diciembre de 2021 por 532.655.589 y Acta de inicio del 12 de enero de 2022, objeto: "Prestación de los servicios de mensajería expresa, correo certificado, incluidos los s	Falta de previsión al no analizar las fechas de inicio del contrato, con la aprobación de las pólizas en la plataforma.	pendiente de reformulación	pendiente de reformulación	pendiente de reformulación	0	1/12/2026	30/06/2026	26	0	acciones pendientes por favor - esta apertura se debe a la evaluación que realizó en el marco de la auditoría financiera realizada de la vigencia 2024 - El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre
9	FILA_9	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR202117	CARACTERIZACIÓN CONTATRO DE ARRENDAMIENTO CDPS 614-2021. Evaluado el expediente contractual presente en el portal SECCOP 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.	Error al momento del cargue de los documentos precontractuales del abastecido de condiciones generales del contrato en la plataforma SECCOP II.	pendiente de reformulación	pendiente de reformulación	pendiente de reformulación	0	1/12/2026	30/06/2026	26	0	acciones pendientes por favor - esta apertura se debe a la evaluación que realizó en el marco de la auditoría financiera realizada de la vigencia 2024 - El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre
10	FILA_10	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR202121	ESTUDIOS DE MERCADO. Se generó incertidumbre respecto de la validez del estudio de mercado que hubiera determinado la cartesa respecto de los ítems y actividades, lo cual no permite efectuar técnicamente un cortejo de los precios y valores a ejecutar con el presupuesto oficial.	No se generó un estudio de mercado dentro del proyecto de inversión, que permitiera verificar la necesidad de incluir en el mismo, la contratación de los servicios de personal que coordinara el desarrollo y ejecución del respectivo proyecto.	pendiente de reformulación	pendiente de reformulación	pendiente de reformulación	0	1/12/2026	30/06/2026	26	0	acciones pendientes por favor - esta apertura se debe a la evaluación que realizó en el marco de la auditoría financiera realizada de la vigencia 2024 - El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre
11	FILA_11	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR202122	EJECUCIÓN DE PROYECTO DE INVERSIÓN OPTIMIZACIÓN (D). Los contratos, números 32, 33, 34, 35, 161, 265, 272, 297, 306, 310, 314, 325, 362, 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 pro	Falta en el seguimiento con segregación de actividades en cada una de las actividades de los proyectos de inversión.	pendiente de reformulación	pendiente de reformulación	pendiente de reformulación	0	1/12/2026	30/06/2026	26	0	acciones pendientes por favor - esta apertura se debe a la evaluación que realizó en el marco de la auditoría financiera realizada de la vigencia 2024 - El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre
12	FILA_12	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR202501	Durante el análisis de la cuenta 13690 - Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo, se identificaron 12 procesos específicos sin ejecutoria con un saldo por valor de \$835.300.586. (D)	Al momento del registro contable se registró con resolución, (sin ejecución), debido a falta de análisis en la información a incluir en la contabilidad.	Revisión e integración de procedimientos y actualizar la caracterización. Areas Sanción, Atención al usuario, Coactiva y financiera.	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.	Procedimiento Caracterización Capacitación Seguimiento de validación	4	19/11/2026	30/06/2026	26	0	las acciones de mejora están en inicio en la vigencia 2026 - teniendo como base la suscripción del plan de mejoramiento en el mes de diciembre - El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre
13	FILA_13	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR202502	La cuenta 16304 - Equipos de comunicación y computación, se identificó que esta cuenta no está reconocida por el valor correspondiente. Presentándose una diferencia de \$91.049.769,19, entre lo expresado en las entradas de alíman \$454.268.954,61, y lo expresado en los estados financieros \$555.338.763,80	Falta de controles desde el alimeto por desconocimiento del proceso e incumplimiento de la política contable y balances en la revisión de los ingresos al alíman y del análisis al momento del registro contable.	Establecer controles de segunda línea en el flujo de información, mejorar los autocontroles, actualizar el manual de administración de bienes.	Actualización de Manual, levantamiento y depuración de información. Actas de comité, Actas de inducción	Actualización del Manual de Administración de Bienes. Levantamiento Físico de Activos para Depurar de Información Aprobación del Comité de sostenibilidad Contable. Inducción al personal del Área de alíman y de finanzas.	4	22/12/2025	30/06/2026	26	0	las acciones de mejora están en inicio en la vigencia 2026 - teniendo como base la suscripción del plan de mejoramiento en el mes de diciembre - El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre
14	FILA_14	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR202503	La cuenta 16305 - Equipo de transporte, tacción y elevación, se identificó que esta cuenta no está reconocida por el valor correspondiente. Presentándose una diferencia de \$62.668.754, entre lo expresado en las entradas de alíman \$750.700.000, y lo expresado en los estados financieros \$782.768.754	Falta de controles desde el alimeto por desconocimiento del proceso e incumplimiento de la política contable y balances en la revisión de los ingresos al alíman y del análisis al momento del registro contable.	Establecer controles de segunda línea en el flujo de información, mejorar los autocontroles, actualizar el manual de administración de bienes.	Actualización de Manual, levantamiento y depuración de información. Actas de comité, Actas de inducción	Actualización del Manual de Administración de Bienes. Físico de Activos para Depurar de Información Aprobación del Comité de sostenibilidad Contable. Inducción al personal del Área de alíman y de finanzas.	4	22/12/2025	30/06/2026	26	0	las acciones de mejora están en inicio en la vigencia 2026 - teniendo como base la suscripción del plan de mejoramiento en el mes de diciembre - El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre
15	FILA_15	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR202504	El saldo de la cuenta 131102 Multas y sanciones, se identificaron actas administrativas que no están debidamente ejecutoriadas, es decir, que no cuentan con una resolución definitiva que permita su cobro efectivo. Sin embargo, a pesar de esta situación, dichos valores continúan siendo reconocidos como cuantiles por cobrar	Al momento del registro contable se registró con resolución, (sin ejecución), debido a falta de análisis en la información a incluir en la contabilidad.	Revisión e integración de procedimientos y actualizar la caracterización. Areas Sanción, Atención al usuario, Coactiva y financiera.	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. (Revisar y ver si existe)	Procedimiento Caracterización Capacitación Seguimiento de validación	4	1/12/2026	30/06/2026	26	0	las acciones de mejora están en inicio en la vigencia 2026 - teniendo como base la suscripción del plan de mejoramiento en el mes de diciembre - El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre
16	FILA_16	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR202505	De la cuenta 131127 Contribuciones, se identificaron diferencias entre las contabilizaciones suministradas y lo reconocido en los estados financieros, genera una sobrestimación de la cuenta 131127 Contribuciones y la contrapartida es una sobrestimación de la cuenta 411061 Contribuciones, por valor de \$108.381.231	No generar aportes de los auxiliares previos al cierre de la vigencia.	Generar los auxiliares para efectos de control antes de la fecha establecida para el cierre del aplicativo SIF. Realizar la conciliación de ingresos.	En la fecha establecida para el cierre del aplicativo SIF, se generaron los auxiliares y se realizó la conciliación de ingresos.	Auxiliar de ingresos y gastos generados desde el aplicativo SIF. Conciliación realizada.	2	1/12/2026	2026/03/30	13	0	las acciones de mejora están en inicio en la vigencia 2026 - teniendo como base la suscripción del plan de mejoramiento en el mes de diciembre - El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre

17	FILA_17	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR20296	Software, se identificó que en esta cuenta se encuentra reconocido el Software Guardian por \$1.072.400.000, pero el proyecto correspondiente al desarrollo y adquisición de este no se cumplió según lo establecido, acreditación de la cuenta 19708 - Software, y la contrapartida es una acreditación de la cuenta 3110 Resultados del ejercicio por valor de \$1.072.400.000 (P)	Falta de comunicación entre las áreas, Jurídica, Administrativa, Sistemas y Financiera.	Actas de conciliación mensual entre las áreas, 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.	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.	Actas de conciliación trimestral	4	10/10/2026	2029/12/31	52	0	las acciones de mejora darán inicio en la vigencia 2026 - teniendo como base la suscripción del plan de mejoramiento en el mes de diciembre - El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre
18	FILA_18	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR20297	La cuenta 270103 se evidenciaron diferencias entre los saldos reportados en la plataforma EXOQUI donde se reporta un valor de provisión contable de \$59.719.481.000, para los procesos judiciales calificadas con probabilidad de riesgo ALTO, el informe SRECI el valor registrado correspondió a \$9.089.083.780 y el saldo en los estados financieros al cierre de la vigencia es de \$6.141.916.919	Omisión de la conciliación contable entre las áreas.	Se hará conciliación contable entre el grupo de gestión financiera y la Oficina Asesora Jurídica mensualmente. El Líder de Defensa Judicial socializará el procedimiento que contiene la actividad de conciliación contable que deben realizar ambas áreas, cada vez que se requiera por cambio de encargado con evaluación documentada de conocimientos.	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 de encargado.	Actas de conciliación contable de pasivos contingentes mensual, con soportes del aplicativo Elogos Soporte de la evaluación de conocimientos. Acta de socialización del procedimiento.	13	10/10/2026	2029/12/31	52	0	las acciones de mejora darán inicio en la vigencia 2026 - teniendo como base la suscripción del plan de mejoramiento en el mes de diciembre - El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre
19	FILA_19	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR20298	En las revelaciones de los estados financieros se evidenció que no se encuentran alineados con lo establecido en la normatividad vigente aplicable a las entidades de gobierno, generando que usuarios de la información no conozcan la realidad financiera de la entidad	Falta de actualización de las políticas contables, y establecer en ellas el nivel de revelación de los estados Financieros 2024	Actualización de las políticas contables, y establecer en ellas el nivel de revelación de los estados Financieros 2024	Establecer Políticas contables y revelación de los estados Financieros 2025	Políticas actualizadas	1	2026/01/01	2026/02/28	8	0	las acciones de mejora darán inicio en la vigencia 2026 - teniendo como base la suscripción del plan de mejoramiento en el mes de diciembre - El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre
20	FILA_20	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR20299	Vigencias futura - La SVSP suscribió los contratos No COPS-0916-2023 - COPS-0915-2023 Para el desarrollo de las anteriores contrataciones la entidad aprueba recursos del 2023, así como vigencias futuras para ejecutarse en el 2024, no se evidenciaron los registros presupuestales de las vigencias futuras lo que ocasionó que estos no se pudieran ejecutar durante el año 2024	Falta de aplicabilidad del procedimiento	Actualizar las listas de chequeo (mínima cuantía, Convocatoria Pública y contratación directa de persona jurídica que contenga en el formato solicitud RP en el caso de vigencias futuras.	Actualizar las listas de chequeo (mínima cuantía, Convocatoria Pública y contratación directa de persona jurídica)	Listas de chequeo actualizadas y aprobadas por calidad.	1	2026/01/01	2026/03/30	13	0	las acciones de mejora darán inicio en la vigencia 2026 - teniendo como base la suscripción del plan de mejoramiento en el mes de diciembre - El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre
21	FILA_21	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR202510	En la revisión de las reservas presupuestales controladas por la SVSP al cierre de la vigencia 2024, se identificó que las siguientes fueron creditadas sin corresponder a una fuerza mayor o caso fortuito, contrariando lo establecido en el Decreto Ley 111 de 1996, artículos 14 y 8919 y el artículo 2.8.1.7.6 del Decreto 412 de 2018	Debilidades en la Supervisión de contratos	Capacitar para fortalecer la supervisión de los contratos. Con mecanismos que impere en la participación de los supervisores de contratos.	Capacitaciones en temas de reservas presupuestales	Acta de capacitación y evaluación	2	2026/01/01	2026/11/30	48	0	las acciones de mejora darán inicio en la vigencia 2026 - teniendo como base la suscripción del plan de mejoramiento en el mes de diciembre - El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre
22	FILA_22	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR202511	Los estudios previos no se justificó debidamente como se determinó un valor estimado del contrato de \$1.072.400.000, por el contrario, la entidad procedió a sumar los recursos asignados en su presupuesto, sin realizar un análisis detallado de los elementos y servicios que componían el bien que se pretendía adquirir, así como sus respectivos costos (E)	Falta de análisis del sector de evaluación financiera en la elaboración de estudios previos	Incluir dentro del procedimiento contractual para los contratos jurídicos (excepto lo de la Asesoría Manera de Precios), estableciendo un punto donde contenga la obligación de generar un evento de cotización en SECOP II	Actualizar Manual de contratación donde se indique la obligación de generar el evento de cotización en la plataforma Elogos I	Procedimiento Contractual	1	2026/01/01	2026/10/30	17	0	las acciones de mejora darán inicio en la vigencia 2026 - teniendo como base la suscripción del plan de mejoramiento en el mes de diciembre - El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre
23	FILA_23	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR202512	No se encontraron informes realizados por los funcionarios que fueron designados como supervisores del contrato No 0796 de 2023, incumpliendo con las obligaciones consignadas en los artículos 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011, así mismo, con lo manifestado en el Capítulo II Número 2.1 Obligaciones principales del supervisor e interviniente del Manual de Supervisión de la SVS	Falta de transferencia de información al momento de los cambios de supervisión del contrato.	Establecer un formato donde se deje establecido el ingreso y balance del proceso contractual en caso de cambios de supervisión.	Formato creado socializado y en calidad	Formato establecido	1	2026/01/01	2026/04/30	17	0	las acciones de mejora darán inicio en la vigencia 2026 - teniendo como base la suscripción del plan de mejoramiento en el mes de diciembre - El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre
24	FILA_24	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR202513	El Secretario General avaló, firmando los informes de supervisión, el pago de la totalidad del contrato 0796 de 2023 suscrito con ALDEARROLLO por \$1.072.400.000, a pesar de que no se cumplieron los presupuestos definidos en el contrato para realizarlos y que como se evidenció en informes elaborados por la misma entidad y la comisión de la CGR	Debilidad en la supervisión de los contratos	Capacitar para fortalecer la supervisión de los contratos. Con mecanismos que impere en la participación de los supervisores de contratos.	una capacitación semestral a los supervisores, sobre la responsabilidad fiscal, penal y disciplinaria	Memorias, evaluación y lista de asistencia	2	2026/01/01	2029/12/31	52	0	las acciones de mejora darán inicio en la vigencia 2026 - teniendo como base la suscripción del plan de mejoramiento en el mes de diciembre - El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre
25	FILA_25	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR202514	El contrato COPS-0018-2024 Las pólizas fueron aprobadas por el secretario general de la SVSP mediante acta del 15 de enero de 2024, sin embargo, revisada la información entregada por la entidad y la registrada en el SECOP II, se observó que las pólizas aprobadas para el inicio de la ejecución del contrato son borradores	Debilidades en el seguimiento del proceso contractual en la ejecución	Actualización de procedimiento contractual.	Actualización de procedimiento contractual.	Procedimiento Contractual	1	2026/01/01	2026/04/30	17	0	las acciones de mejora darán inicio en la vigencia 2026 - teniendo como base la suscripción del plan de mejoramiento en el mes de diciembre - El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre

26	FILA_26	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR02515	el contrato COPS-0065-2024 se puede concluir que la SISIP realizó el pago de los honorarios correspondientes a los meses de enero y febrero de 2024 por \$16.000.000 (\$8.000.000 por cada mes) con los comprobantes de pago presupuestal No 19008724 del 1 de febrero de 2024 y 19040724 del 21 de febrero de 2024, a pesar de la contratista no realizó actividades en este periodo de tiempo.	Debilidades en la trazabilidad de intervinientes en el procedimiento para la declaratoria de incumplimiento contractual	Actualización del procedimiento incluyendo los procesos de financiera y cadvivo (jurídico)	Actualización del procedimiento incluyendo los procesos de financiera y cadvivo (jurídico)	Procedimiento Declaratoria de incumplimiento contractual	1	2026/01/01	2026/04/30	17	0	las acciones de mejora darán inicio en la vigencia 2026 - teniendo como base la suscripción del plan de mejoramiento en el mes de diciembre - El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre
27	FILA_27	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR02516	Durante la revisión de la información reportada por la entidad en el SIRECI y la certificación institucional correspondiente a la vigencia 2024, proporcionada por la SISIP el 17 de julio de 2025, se identificaron diferencias tanto en el valor total de la contratación como en el número de contratos reportados,	Debilidades en la estructuración de los informes de sincro de acuerdo a los controles publicados en sincop	Actualización procedimiento contractual (controles formato Sincro 1a y 2da línea de verificación de listado de contratos.	Actualización procedimiento contractual (controles formato Sincro 1a y 2da línea de defensa. Incluyendo formato de verificación de listado de contratos.	Procedimiento Contractual	1	2026/01/01	2026/04/30	17	0	las acciones de mejora darán inicio en la vigencia 2026 - teniendo como base la suscripción del plan de mejoramiento en el mes de diciembre - El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre
28	FILA_28	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR02517	Idoneidad en la selección de contratista (D - OI) se concluye que los conceptos jurídicos solo pueden ser elaborados por profesionales habilitados en el ejercicio del derecho, por tanto, se observa que el profesional en ciencias militares no es la persona idónea para emitir tales conceptos, dado que, dicha labor corresponde exclusivamente a abogados	Debilidad en la idoneidad del personal a contratar	Formato de idoneidad para contratistas	Formato de idoneidad para contratistas	Formato de idoneidad	1	2026/01/01	2026/04/30	17	0	las acciones de mejora darán inicio en la vigencia 2026 - teniendo como base la suscripción del plan de mejoramiento en el mes de diciembre - El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre
29	FILA_29	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR02518	en la fecha de suscripción del contrato COPS-6572-2023, adquisición de SOAT a través de dicho acuerdo marco de precios, en lugar de recurrir a la modalidad de selección abreviada, la cual fue utilizada para la adjudicación del contrato No. COPS-6572-2023	La entidad justifico en sus estudios previos el porque se agendaba el acuerdo marco dado a las disposiciones del mismo acuerdo.	Subir el estudio previo de este contrato resaltando la justificación de porque no se toma por el acuerdo.	Subir el estudio previo de este contrato resaltando la justificación de porque no se toma por el acuerdo.	Estudio previo	1	2026/01/01	2026/01/30	13	0	las acciones de mejora darán inicio en la vigencia 2026 - teniendo como base la suscripción del plan de mejoramiento en el mes de diciembre - El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre
30	FILA_30	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR02519	los informes de supervisión del contrato no presentan una fecha del periodo de supervisión. Asimismo, no hay una profundidad de las actividades en ejecución del contrato, ya que los conceptos de estas, planteados por el supervisor por cada mes son iguales en todos los informes, con errores de la temporalidad establecida por el supervisor	Debilidad en la identificación en periodicidad de los formatos de supervisión	Actualización de los formatos de certificación de supervisión e informe de actividades en cuanto a la periodicidad de la cuenta	Actualización de los formatos de certificación de supervisión e informe de actividades en cuanto a la periodicidad de la cuenta	Formato de Certificación de supervisión Informe de actividades	2	2026/01/01	2026/04/30	17	0	las acciones de mejora darán inicio en la vigencia 2026 - teniendo como base la suscripción del plan de mejoramiento en el mes de diciembre - El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre
31	FILA_31	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR02520	Este ente de control encontró dentro de los expedientes, documentación e informes de supervisión, en que las obligaciones contractuales adicionales para el cumplimiento del contratista que dio a lugar del modificatorio No.1, no se registran como ejecutadas sin embargo, en la respuesta de la entidad aportó documentación que evidencia el cumplimiento de estas actividades	Debilidades en la sustentación de modificaciones - Debilidades en la supervisión	Actualizar Lista de verificación - Formato de modificatorio.	Actualizar Lista de verificación - Formato de modificatorio.	Lista de verificación de modificatorio. Formato	2	2026/01/01	2026/04/30	17	0	las acciones de mejora darán inicio en la vigencia 2026 - teniendo como base la suscripción del plan de mejoramiento en el mes de diciembre - El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre
32	FILA_32	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR02521	En los informes de supervisión no se precisa el tipo de actividad que se le efectúan a los vehículos y dicha documentación no permite establecer claramente el tipo de mantenimiento preventivo o correctivo realizado. Incumpliendo las obligaciones descritas en la cláusula decimocuarta del contrato	Debilidades en la Supervisión de contratos	Capacitar para fortalecer la supervisión de los contratos. Con mecanismos que reporen en la participación de los supervisores de contratos.	Capacitaciones en temas de reservas presupuestales	Acta de capacitación y evaluación	2	2026/01/01	2026/11/30	48	0	las acciones de mejora darán inicio en la vigencia 2026 - teniendo como base la suscripción del plan de mejoramiento en el mes de diciembre - El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre
33	FILA_33	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	CGR02522	Se identificó el equipo con serial Desktop 3588664 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 3588664.	Debilidades en la Supervisión de contratos	Capacitar para fortalecer la supervisión de los contratos. Con mecanismos que reporen en la participación de los supervisores de contratos.	Capacitaciones en temas de reservas presupuestales	Acta de capacitación y evaluación	2	2026/01/01	2026/11/30	48	0	las acciones de mejora darán inicio en la vigencia 2026 - teniendo como base la suscripción del plan de mejoramiento en el mes de diciembre - El avance de estas actividades se verá reflejado en el posterior reporte semestral, desde la OCI se realizará seguimiento al cumplimiento de acciones cada bimestre