

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoría Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

1. OBJETIVO:

Realizar el seguimiento al avance y cumplimiento de las acciones definidas en el Plan de Mejoramiento vigente al 15 de abril de 2026, verificando la eficacia en la ejecución de las actividades allí contempladas.

2. ALCANCE:

El presente seguimiento comprende la verificación de las acciones registradas y vigentes en el Plan de Mejoramiento suscrito ante la Contraloría de Bogotá y que se encuentran abiertas y vencidas al 15 de abril de 2026.

3. EQUIPO DE SEGUIMIENTO:

NOMBRE	CARGO	ROL
Sindy Paola Tunjano Lesmes	Asesora de Control Interno	Líder del seguimiento
Juan Carlos Rendón López	Profesional - Contratista	Auditor
Martha Yaneth Rodríguez Chaparro	Profesional - Contratista	Auditora

4. PERIODO DE EJECUCIÓN

13 de abril al 29 de mayo de 2026

5. CRITERIOS DE AUDITORIA:

Para el seguimiento se tuvo en cuenta los siguientes criterios:

5.1. Criterio Normativo

Tabla No. 1 – Criterios normativos

Norma	Referencia
Ley 87 de 1993	Art. 12, lits. e) y h)
Decreto Nacional 648 de 2017	Art. 17 — modifica Art. 2.2.21.5.3 del D. 1083/2015
Decreto 1083 de 2015	Art. 2.2.21.4.9, lit. i)
Decreto Distrital 640 de 2025	Art. 18 num. 9, 10 y 12 / Art. 48 num. 3
Resolución Reglamentaria 019 de 2025 — Contraloría de Bogotá	En su totalidad

Elaborado por el equipo auditor

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoría Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

5.2. Criterio Planes, Procedimientos y documentos

- Plan anual de auditoría – Vigencia 2026.
- Procedimiento 208-CI-Pr-05 – V6/2020 - “*Procedimiento gestión de la mejora*” – CVP
- Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Dimensión 7.

6. METODOLOGÍA DE TRABAJO:

El presente seguimiento se desarrolló conforme a la metodología adoptada por la Oficina Asesora de Control Interno de la Caja de la Vivienda Popular, en armonía con lo dispuesto en la Ley 87 de 1993, el Decreto 648 de 2017, el Decreto 1083 de 2015, la Resolución Reglamentaria 019 de 2025 expedida por la Contraloría de Bogotá y los lineamientos del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, Dimensión 7 (Control Interno).

El enfoque metodológico aplicado se fundamentó en los principios de independencia, objetividad, enfoque basado en riesgos y evidencia suficiente y competente, propios de la tercera línea de defensa.

Para el desarrollo del seguimiento se adelantaron las siguientes actividades:

1. **Planeación del seguimiento:** Identificación del universo de acciones vigentes suscritas ante la Contraloría de Bogotá con corte al 15 de abril de 2026, incluyendo acciones derivadas de auditorías financieras de gestión y resultados, de cumplimiento y actuaciones especiales de fiscalización.
2. **Revisión del estado de avance registrado:** Análisis de los porcentajes de cumplimiento reportados por las dependencias responsables en el aplicativo Odoo, dispuesto institucionalmente para el registro, control y seguimiento del Plan de Mejoramiento.
3. **Informe Preliminar:** Se remite informe preliminar mediante radicado N. 202611200211913 del 31 de mayo 2026

Respuestas por parte de las dependencias: Se reciben respuestas por parte de las dependencias, a continuación, las relacionamos:

- Radicado No. 202617000218923 del 03 de junio de 2026, emitido por la Dirección de Gestión Corporativa, mediante el cual manifiesta que se acoge la observación formulada en relación con lo señalado en el numeral 8.1.2.8. En dicho apartado se evidencia que la

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoría Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

Acción 774_CB registra un avance del 100% con corte al 31/03/2026; sin embargo, fue reportada como vencida en el informe correspondiente. En virtud de lo anterior, la citada Dirección solicita la modificación del estado de la acción a “terminada”.

Una vez analizada la solicitud, esta es aceptada y, en consecuencia, la acción es reclasificada como terminada. No obstante, dicha clasificación queda condicionada a la evaluación que realice el Órgano de Control competente, para efectos de su validación y cierre definitivo en el aplicativo Odoo.

- En atención al Radicado No. 202617100218803 del 03 de junio, remitido por la Subdirección Financiera, y en lo relacionado con los hallazgos y acciones consignados en el informe presentado, dicha dependencia manifiesta no tener objeciones frente a los aspectos que son de su competencia, en tanto el documento refleja de manera adecuada el avance alcanzado.

No obstante, se identifican algunas inconsistencias en el contenido del informe que requieren ajuste, en los siguientes términos:

- Frente a la Auditoría de Cumplimiento Código 53 – PDVCF 2026, se evidencia una discrepancia en el número de hallazgos con presunta incidencia fiscal, toda vez que en la página 2 del informe se reportan ocho (8), mientras que en la página 3 se indican nueve (9). Efectuada la verificación correspondiente, se concluye que dicha diferencia obedece a un error tipográfico, por lo cual se procede a unificar el número de hallazgos con incidencia fiscal en nueve (9), conforme a lo establecido en el informe definitivo emitido por la Contraloría de Bogotá.
 - Se identifica igualmente una posible inconsistencia en el total de hallazgos con presunta incidencia disciplinaria, en la medida en que la tabla correspondiente al estado general del plan reporta setenta y uno (71) hallazgos, mientras que en el desarrollo del texto (página 5) se indica que once (11) presentan dicha incidencia. En virtud de ello, se realizó la revisión integral de los informes, consolidando únicamente aquellos hallazgos disciplinarios efectivamente reportados, determinándose que la cifra correcta a registrar, tanto en la tabla como en el texto del informe, corresponde a cincuenta y ocho (58).
- Se recibe el radicado No. 202614000221073 del 04 de junio de 2026, remitido por la Dirección de Mejoramiento de Vivienda, y en dicha comunicación, la citada Dirección manifiesta que la información reportada refleja de manera adecuada las acciones ejecutadas en el marco de sus competencias, y que las actividades que actualmente se encuentran en estado abierto continúan en desarrollo, con el fin de asegurar su cumplimiento dentro de los plazos establecidos.

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoria Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

7. CONCLUSIÓN

Como resultado del seguimiento realizado al Plan de Mejoramiento suscrito por la Caja de la Vivienda Popular ante la Contraloría de Bogotá, con corte al 15 de abril de 2026, se evidencia que la Entidad gestiona ciento diecisiete (117) hallazgos asociados a ciento cincuenta y un (151) acciones de mejora. De estas, cincuenta y ocho (58) presentan presunta incidencia disciplinaria, quince (15) presentan presunta incidencia fiscal por una cuantía total de \$9.670.200.090 y ninguna registra incidencia penal.

Durante el primer trimestre de la vigencia 2026, el ente de control adelantó la Auditoría de Cumplimiento Código 53 del PDVCF 2026, en el marco de la cual se formularon dieciséis (16) nuevos hallazgos doce (12) con presunta incidencia disciplinaria y ocho (8) con presunta incidencia fiscal por \$767.387.859 y se evaluaron cuatro (4) acciones del Plan de Mejoramiento asociadas al proceso de relocalización transitoria de hogares, las cuales fueron calificadas en su totalidad como CUMPLIDAS EFECTIVAS, evidenciando una gestión adecuada por parte de la Dirección de Reasentamientos sobre los compromisos derivados de la auditoría Código 55 de 2024.

Del análisis adelantado por la Oficina Asesora de Control Interno sobre el universo de 151 acciones suscritas, se concluye que: sesenta y cuatro (64) acciones se encuentran pendientes de evaluación por parte de la Contraloría de Bogotá, de las cuales cincuenta y seis (56) registran un avance del 100 % y se encuentran a la espera de validación, mientras que ocho (8) presentan avance inferior al 100 %, lo que configura un riesgo de calificación como cumplidas inefectivas o incumplidas conforme al Capítulo V de la Resolución Reglamentaria 019 de 2025.

Adicionalmente, ochenta y ocho (87) acciones continúan en ejecución dentro de los plazos establecidos, de las cuales cuarenta y tres (43) alcanzaron el 100 % de avance y cuarenta y cuatro (44) permanecen en proceso, requiriendo monitoreo permanente para garantizar su cumplimiento oportuno.

El seguimiento permite concluir que la Entidad ha registrado avances significativos en la implementación de las acciones orientadas a subsanar los hallazgos formulados por el ente de control. No obstante, persisten debilidades en la gestión oportuna de los cronogramas particularmente en la Dirección de Urbanizaciones y Titulación y en la Dirección de Reasentamientos, así como acciones sin avance reportado en el aplicativo Odoó, lo que demanda fortalecer los mecanismos internos de seguimiento, autocontrol y reporte de evidencias.

8. RESULTADO DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO CÓDIGO 53– PDVCF 2026.

Como resultado de la Auditoría de Cumplimiento Código 53 del Plan Distrital de Vigilancia y Control Fiscal (PDVCF) 2026, adelantada por la Contraloría de Bogotá, cuyo objetivo fue "evaluar

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoría Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

la gestión fiscal y los resultados de la relocalización transitoria para los hogares localizados en zonas de alto riesgo no mitigable o las ordenadas mediante sentencia judicial o acto administrativo, vigencias 2022 a junio de 2025", se generaron nuevos hallazgos y se efectuó la evaluación de algunas acciones del Plan de Mejoramiento suscrito ante dicho ente de control.

8.1. NUEVOS HALLAZGOS

Producto del ejercicio auditor, la Contraloría de Bogotá determinó dieciséis (16) hallazgos administrativos, de los cuales doce (12) presentan presunta incidencia disciplinaria y ocho (8) presunta incidencia fiscal por una cuantía total de \$767.387.859. Estos hallazgos fueron incorporados al Plan de Mejoramiento institucional y deben ser objeto de seguimiento prioritario por parte de las dependencias responsables.

Gráfico 1 – Estado Plan de Mejoramiento 15/04/2026



Fuente: SIVICOF · Aplicativo Odoo · Equipo auditor

Oficina Asesora de Control Interno · Vigencia 2026

Fuente: Elaboración propia- Oficina Asesora de control interno.

8.2. RESULTADO EVALUACIÓN DE PLAN DE MEJORAMIENTO.

En el marco de la auditoría, el ente de control evaluó cuatro (4) acciones del Plan de Mejoramiento vigente que se encontraban pendientes de calificación, todas asociadas al proceso de relocalización transitoria de hogares. La totalidad de las acciones evaluadas fueron calificadas como **CUMPLIDAS EFECTIVAS**, según el siguiente detalle:

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoría Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

Tabla 2 – Resultado Plan de Mejoramiento acciones efectivas al 15/04/2026

N°	Vigencia auditoría	Cód. auditoría PDVCF	N° hallazgo	Cód. acción	Responsable	Estado
1	2024	55	3.3.2.7	1	Dirección de Reasentamiento	Cumplida efectiva
2	2024	55	3.3.2.7	2		
3	2024	55	3.3.2.8	1		
4	2024	55	3.3.2.8	2		

Fuente: Informe Auditoría de Cumplimiento Código 53 / PDVCF 2026 — Contraloría de Bogotá.

9. DESARROLLO Y RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL – ACCIONES EXTERNAS – CONTRALORÍA DISTRITAL DE BOGOTÁ

Con base en la información aportada por las diferentes dependencias responsables de la ejecución de acciones derivadas de los hallazgos formulados por la Contraloría de Bogotá, la Oficina Asesora de Control Interno adelantó el proceso de seguimiento al Plan de Mejoramiento suscrito por la entidad, aplicando las siguientes actividades metodológicas:

- Articulación con las dependencias responsables, mediante el envío de comunicaciones electrónicas y reuniones de trabajo con los enlaces designados por cada área, con el fin de resolver inquietudes y validar la información registrada en el sistema.
- Revisión y análisis de soportes, evaluando el cumplimiento de las acciones definidas en el Plan de Mejoramiento, mediante de la documentación aportada por las áreas responsables.

9.1. Estado del Plan de Mejoramiento

La entidad cuenta con **117 hallazgos asociados a 151 acciones de mejora** suscritas ante la Contraloría de Bogotá.

Tabla 3 – Estado Plan de Mejoramiento 15/04/2026

Código Auditoría/Vigencia	No. de Hallazgos	No. de Acciones Abiertas - Contraloría	Disciplinario	Fiscal	Cuantía	Penal
Auditoría 2024	38	52	7	2	\$ 3.668.250.153	0
55	21	35	6	1	\$ 11.827.800	0
56	17	17	1	1	\$ 3.656.422.353	0
Auditoría 2025	66	81	39	5	\$ 5.234.562.078	0
49	38	39	26	4	\$5.226.529.345	0
58	21	33	10	1	\$8.032.733	0
63	7	9	3	0	\$ -	
Auditoría 2026	16	18	12	8	\$ 767.387.859	0

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoría Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

53	16	18	12	8	\$ 767.387.859	0
Total	117	151	58	15	\$ 9.670.200.090	0

Fuente: Elaborada por el equipo auditor

Del total de hallazgos registrados:

- 58 presentan presunta incidencia disciplinaria
- 15 presentan presunta incidencia fiscal, por un valor total de \$ 9.670.200.090

A continuación, se presentan de manera detallada los hallazgos con presunta incidencia fiscal y sus respectivas cuantías, identificados por la Contraloría de Bogotá. Estos hallazgos continúan activos y forman parte de los 117 que permanecen en estado abierto según el reporte obtenido del aplicativo SIVICOF, con corte al 15 de abril de 2026.

Tabla 4 – Hallazgos con presunta incidencia fiscal por dependencias responsables

Responsable / Código auditoría	Cuantía
DIRECCIÓN DE MEJORAMIENTO DE VIVIENDA	\$ 5.470.610.557
Auditoría código 49 2025	\$ 5.226.529.344
Hallazgo administrativo con incidencia fiscal por \$1.241.176.692,89 y presunta incidencia disciplinaria por el anticipo girado y no recuperado de los recursos del contrato de obra 010 de 2022 - proyecto de inversión “plan terrazas”.	1.241.176.693
Hallazgo administrativo con incidencia fiscal por \$1.488.383.706,46 y presunta incidencia disciplinaria por el anticipo girado y no recuperado de los recursos del contrato de obra 003 de 2022 - proyecto de inversión “plan terrazas”.	1.488.383.706
Hallazgo administrativo con incidencia fiscal por valor de \$1.949.292.949,00 y presunta incidencia disciplinaria por la no recuperación del anticipo del contrato de obra no. 08 de 2023 - grupo 10 “plan terrazas”.	1.949.292.949
Hallazgo administrativo con incidencia fiscal por valor de \$547.675.996,32 y presunta incidencia disciplinaria por no amortizar la totalidad del anticipo desembolsado al consorcio ARM vivienda 2022 en el marco de la ejecución del contrato de obra no. 007 de 2022.	547.675.996
Auditoría código 53 2026	\$ 244.081.213
Hallazgo administrativo con incidencia fiscal en cuantía de \$30.756.450 y presunta incidencia disciplinaria por pagos de ayuda económica de relocalización transitoria y servicios públicos posteriores a la fecha de terminación y abandono de obras en ejecución del contrato No. 007-2022 del Grupo 05 del “Plan Terrazas”.	\$ 30.756.450
Hallazgo administrativo con incidencia fiscal en cuantía de \$144.260.040 y presunta incidencia disciplinaria, por pagos de ayuda económica de relocalización transitoria y servicios públicos posteriores a la fecha de terminación del contrato 10 de 2022 y abandono de obras del Grupo 06 “Plan Terrazas”.	\$ 144.260.040
Hallazgo administrativo con incidencia fiscal en cuantía de \$69.064.723 y presunta incidencia disciplinaria por pagos de ayuda económica de relocalización transitoria y servicios públicos posteriores a la fecha de terminación del Contrato No. 008 de 2023 y abandono de obras del Grupo 10 “Plan Terrazas”.	\$ 69.064.723
DIRECCIÓN DE REASENTAMIENTOS	\$ 535.134.446

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoria Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

Auditoría código 55 -2024	\$ 11.827.800
Hallazgo administrativo con incidencia fiscal por valor de \$11.827.800 y presunta incidencia disciplinaria por el pago de recursos a beneficiario asignado mediante resolución VUR, que vendió en el transcurso del proceso de reubicación definitiva, el predio en alto riesgo par a un tercero	\$ 11.827.800
Auditoría código 53 -2026	\$ 523.306.646
Hallazgo administrativo con incidencia fiscal en cuantía de \$277.865.024 y presunta incidencia disciplinaria por pagos de ayuda económica de relocalización transitoria Programa de Reasentamiento, derivados de la no entrega de la solución habitacional en el proyecto Arboleda de Santa Teresita.	\$ 277.865.024
Hallazgo administrativo con incidencia fiscal en cuantía de \$50.679.430 y presunta incidencia disciplinaria por pagos de ayuda económica de relocalización transitoria (Programa de Reasentamiento), derivados de la no entrega de la solución habitacional en el proyecto San Miguel II.	\$ 50.679.430
Hallazgo administrativo con incidencia fiscal en cuantía de \$21.290.500 y presunta incidencia disciplinaria por incumplimiento del término de 1 año a partir de la expedición del Decreto 330 de 2020 prorrogables hasta por 6 meses en casos de fuerza mayor, para la escogencia de la solución de vivienda definitiva.	\$ 21.290.500
Hallazgo administrativo con incidencia fiscal por valor de \$170.926.236 y presunta incidencia disciplinaria, por la prolongación de los pagos de ayuda económica de relocalización transitoria para varios beneficiarios, afectados por el incumplimiento del constructor y la declaratoria de incumplimiento en el proyecto de vivienda "Torres de San Rafael II".	\$ 170.926.236
Hallazgo administrativo con incidencia fiscal por valor de \$2.545.456 y presunta incidencia disciplinaria por el pago duplicado de ayudas de relocalización transitoria mediante la expedición de las resoluciones No. 1680 del 15 de septiembre de 2022, No. 1681 del 15 de septiembre 2022, No. 1149 del 29 de enero de 2021 y No. 2901 del 15 de septiembre de 2021.	\$ 2.545.456
DIRECCIÓN JURÍDICA	\$ 3.656.422.353
Auditoría código 56 -2024	\$ 3.656.422.353
Hallazgo administrativo con incidencia fiscal por valor de \$3.656.422.352,73 y presunta incidencia disciplinaria, por falta de las actuaciones pertinentes para la recuperación del pago de lo no debido en el marco del proceso judicial 11001310303820050047600	\$ 3.656.422.353
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	\$ 8.032.733
Auditoría código 58 -2025	\$ 8.032.733
Hallazgo administrativo con incidencia fiscal por valor de \$8.032.733 y presunta incidencia disciplinaria por irregularidades en los pagos del contrato de prestación de servicios 249 de 2024	\$ 8.032.733
TOTAL	\$ 9.670.200.090

Fuente: SIVICOF. Elaborada por el equipo auditor.

9.1.1 Resultado del seguimiento.

Tabla 5 - Resultado seguimiento por dependencia corte 15/04/2026.

DEPENDENCIA RESPONSABLE/No. DE ACCIONES	PENDIENTES POR EVALUAR POR LA CB		EJECUCIÓN (ABIERTAS)		TOTAL
	EVALUAR POR LA CB – 100%	PENDIENTES >100%	EJECUCIÓN	EJECUCIÓN	
			100%	>100%	
OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN	1	0	0	0	1
DIRECCIÓN DE GESTION CORPORATIVA	1	0	0	0	1

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoría Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	1	0	0	1	2
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA - OFICINA TIC	0	0	0	1	1
SUBDIRECCIÓN FINANCIERA	9	0	0	1	10
DIRECCIÓN DE MEJORAMIENTO DE BARRIOS	0	0	0	3	3
DIRECCIÓN DE MEJORAMIENTO DE VIVIENDA	0	0	16	7	23
DIRECCIÓN DE MEJORAMIENTO DE VIVIENDA- OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN	0	0	2	0	2
DIRECCIÓN DE MEJORAMIENTO DE VIVIENDA - JURIDICA	0	0	22	1	23
DIRECCIÓN DE REASENTAMIENTOS	32	3	3	13	52
DIRECCIÓN DE URBANIZACIONES Y TITULACION	7	5	0	12	24
DIRECCIÓN JURIDICA	5	0	0	5	10
TOTAL	56	8	43	44	151
	64		87		

Fuente: SIVICOF. Elaborada por el equipo auditor.

Del total de 151 acciones reportadas, 64 se encuentran pendientes de evaluación por parte de la Contraloría de Bogotá, entidad que es la instancia encargada de validar su efectividad y determinar su cierre definitivo dentro del aplicativo SIVICOF.

De las 64 acciones pendientes de evaluación, 56 presentan un avance del 100 %, de acuerdo con el seguimiento realizado por la Oficina Asesora de Control Interno. Esto permite inferir que, desde la gestión interna de la entidad, dichas acciones se consideran cumplidas y se encuentran a la espera de la validación correspondiente por parte del ente de control.

No obstante, 8 acciones no evidencian un cumplimiento total, lo que genera el riesgo de que puedan ser calificadas por la Contraloría de Bogotá como incumplidas o como cumplidas de manera inefectiva, en concordancia con los criterios definidos en la normativa vigente.

Por otra parte, 87 acciones se encuentran dentro de los plazos establecidos para su ejecución. De este total, 43 registran un avance del 100 %, mientras que 44 continúan en proceso, por lo que requieren monitoreo permanente por parte de las dependencias responsables, con el fin de garantizar su cumplimiento dentro de los términos definidos.

A continuación, se presentan las acciones próximas a su vencimiento, con el fin de generar una alerta oportuna sobre su cumplimiento:

Tabla 6 – Fechas de inicio noviembre 2025 establecidas para PM

Descripción del hallazgo	No. Hallazgo	Area responsable	Fecha de inicio	Fecha de terminación
Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por la ineficaz e ineficiente gestión fiscal de la caja de la vivienda popular - CVP causada por el bajo cumplimiento en la ejecución de las metas físicas de los proyectos de inversión 7680, 7684 y 7698 del PDD 2020-2024 y de los proyectos de inversión 8005 y 8071 del PDD	2025-58 3.2.3.1	Dirección de urbanizaciones y titulación	2025-11-11	2026-10-27

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoría Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

2024-2028, en discordancia con el alto porcentaje de ejecución presupuestal para dichas metas.				
Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por la ineficaz e ineficiente gestión fiscal de la caja de la vivienda popular - CVP causada por el bajo cumplimiento en la ejecución de las metas físicas de los proyectos de inversión 7680, 7684 y 7698 del PDD 2020-2024 y de los proyectos de inversión 8005 y 8071 del PDD 2024-2028, en discordancia con el alto porcentaje de ejecución presupuestal para dichas metas.	2025-58 3.2.3.1	Dirección de urbanizaciones y titulación	2025-11-11	2026-10-27
Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por la ineficaz e ineficiente gestión fiscal de la caja de la vivienda popular - CVP causada por el bajo cumplimiento en la ejecución de las metas físicas de los proyectos de inversión 7680, 7684 y 7698 del PDD 2020-2024 y de los proyectos de inversión 8005 y 8071 del PDD 2024-2028, en discordancia con el alto porcentaje de ejecución presupuestal para dichas metas.	2025-58 3.2.3.1	Dirección mejoramiento de vivienda	2025-11-11	2026-10-27
Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por la ineficaz e ineficiente gestión fiscal de la caja de la vivienda popular - CVP causada por el bajo cumplimiento en la ejecución de las metas físicas de los proyectos de inversión 7680, 7684 y 7698 del PDD 2020-2024 y de los proyectos de inversión 8005 y 8071 del PDD 2024-2028, en discordancia con el alto porcentaje de ejecución presupuestal para dichas metas.	2025-58 3.2.3.1	Dirección mejoramiento de vivienda	2025-11-11	2026-10-27
Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por el cumplimiento en ejecución de magnitud de meta física del cero (0) %, de los proyectos de inversión 7680 meta 2 y proyecto de inversión 8005 meta 1, versus la ejecución presupuestal del 100 y 95 % respectivamente.	2025-58 3.2.3.4	Dirección mejoramiento de vivienda	2025-11-11	2026-10-27

Fuente: SIVICOF. Elaborada por el equipo auditor.

Tabla 7 – Fechas de inicio diciembre 2025 establecidas para PM

Descripción del hallazgo	No. Hallazgo	Area responsable	Fecha de inicio	Fecha de terminación
Hallazgo administrativo por inadecuada planeación en los contratos: CPSPCVN 3-1-30589-069 de 2022, cps-pcvn-3-1-30589-077 de 2023, cps-pcvn-3-1-30589-078 de 2024.	2025-63 2.2.1	Dirección de urbanizaciones y titulación	2025-12-16	2026-06-15
Hallazgo administrativo por inadecuada planeación en los contratos: CPSPCVN 3-1-30589-069 de 2022, cps-pcvn-3-1-30589-077 de 2023, cps-pcvn-3-1-30589-078 de 2024.	2025-63 2.2.1	Dirección de urbanizaciones y titulación	2025-12-16	2026-12-15
Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por la no liquidación en el término establecido en los contratos: cpspcvn-3-1-30589-066-2021, cpspcvn3-1-30589-069-2022, cps-pcvn-3-1-30589-078-2024, cps-pcvn-3-1-30589-083-2024.	2025-63 2.2.2	Dirección de urbanizaciones y titulación	2025-12-16	2026-12-15

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoría Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por la no liquidación en el término establecido en los contratos: cpspcvn-3-1-30589-066-2021, cpspcvn3-1-30589-069-2022, cps-pcvn-3-1-30589-078-2024, cps-pcvn-3-1-30589-083-2024.	2025-63 2.2.2	Dirección de urbanizaciones y titulación	2025-12-16	2026-12-15
Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por la inoportuna actualización de las pólizas de seguros en el contrato de obra no. cps-pcvn-3-1-30589-078 de 2024 y contrato de interventoría no. cps-pcvn-3-1-30589-083 de 2024	2025-63 2.2.3	Dirección de urbanizaciones y titulación	2025-12-16	2026-12-15
Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por haber realizado pagos de las facturas pendientes dentro del contrato de obra no. cps-pcvn-3-1-30589-078 de 2024 y contrato de interventoría no. cps-pcvn-3-1-30589-083 de 2024, sin haber realizado las actualizaciones correspondientes de las pólizas de seguros.	2025-63 2.2.4	Dirección de urbanizaciones y titulación	2025-12-16	2026-12-15
Hallazgo administrativo por la demora en la suscripción del acta de inicio después de firmar el contrato de obra pública no. cps-pcvn-3-1-30589-078-2024.	2025-63 2.2.5	Dirección de urbanizaciones y titulación	2025-12-16	2026-12-15
Hallazgo administrativo por no aplicar la cláusula décima tercera del contrato de obra 080 de 2024, debido al incumplimiento de actividades posterior al acta de terminación del contrato.	2025-63 2.2.6	Dirección de urbanizaciones y titulación	2025-12-16	2026-06-15
Hallazgo administrativo por no firmar debidamente los documentos tales como actas, certificaciones e informes que hacen parte del proceso contractual del contrato de obra 080 de 2024.	2025-63 2.2.7	Dirección de urbanizaciones y titulación	2025-12-16	2026-06-15

Fuente: SIVICOF. Elaborada por el equipo auditor.

Tabla 8 – Fechas de inicio enero 2026 establecidas para PM

Descripción del hallazgo	No. Hallazgo	Area responsable	Fecha de inicio	Fecha de terminación
Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por falta de suficiencia de la garantía del contrato de prestación de servicios 377 de 2021 y la orden de compra 133170 de 2024	2025-58 3.2.4.2	Dirección jurídica	2026-01-02	2026-10-27
Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por falta de suficiencia en el CDP para el proceso de contratación "acuerdo marco de precios para la compra o alquiler de computadores y periféricos ETP – III cce-280-amp-2021"	2025-58 3.2.4.4	Dirección jurídica	2026-01-02	2026-10-27
Hallazgo administrativo por ineffectividad de la acción 1 del hallazgo 3.2.1.3.2 auditoría de cumplimiento código 55 PAD 2023 "hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por inconsistencias en el acta de adjudicación del contrato de consultoría 415 de 2021"	2025-58 3.3.2.1	Dirección jurídica	2026-01-02	2026-10-27

Fuente: SIVICOF. Elaborada por el equipo auditor.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. HÁBITAT Caja de la Vivienda Popular	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoría Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

9.1.2. Resultado del Seguimiento por Dependencias

Es de aclarar que para este seguimiento las acciones suscritas para la auditoría de cumplimiento código 53 PAD 2026, aún no presentaban avances, por lo tanto, no se incluyeron en estas tablas, dado que es una auditoría realizada en la vigencia 2026.

9.1.2.1. Dirección de Mejoramiento de Vivienda

Tabla 9 – Seguimiento Dirección de mejoramiento de Vivienda

% de Avance inicial	Acción	Código acción	Estado	Fecha Inicio	Fecha Fin	Hallazgo	% de Avance - 15/04/2026
90	Actualizar el procedimiento 208-mv-pr-07 versión 2 y/o crear un nuevo procedimiento, incorporando un punto de control documentado que permita verificar y dejar trazabilidad de la validación de los requisitos de intervención de los predios, garantizando su cumplimiento mediante mecanismos definidos en el proceso.	Accion_743-CB	Terminada	25/07/2025	13/07/2026	2025-49-3.1.1.2	100
95	1. Diseñar e implementar un plan de trabajo en el marco del programa piloto Plan Terrazas que contenga los avances que se obtuvieron y las actividades y/o gestiones a desarrollar para su cierre definitivo.	Accion_745-CB	Terminada	25/07/2025	13/07/2026	2025-49-3.2.1.3	100
95	1. Diseñar e implementar un plan de trabajo en el marco del programa piloto Plan Terrazas que contenga los avances que se obtuvieron y las actividades y/o gestiones a desarrollar para su cierre definitivo.	Accion_746-CB	Terminada	25/07/2025	13/07/2026	2025-49-3.2.1.4	100
0	Radical ante la secretaría distrital del hábitat (SDHT) las legalizaciones correspondientes a los hogares que ya han recibido su vivienda a la fecha, y establecer que, en adelante, con cada nueva entrega de vivienda, se remita de manera inmediata la documentación de legalización respectiva, incluyendo el acta de recibo a satisfacción de las obras.	Accion_747-CB	Terminada	25/07/2025	13/07/2026	2025-49-3.2.4.1.2	100

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoria Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

% de Avance inicial	Acción	Código acción	Estado	Fecha Inicio	Fecha Fin	Hallazgo	% de Avance - 15/04/2026
80	Documentar de manera obligatoria el resultado de la verificación SARLAFT emitido por la fiducia dentro del informe de verificación de los procesos que se adelanten dentro del patrimonio autónomo plan terrazas.	Accion_752-CB	Terminada	25/07/2025	13/07/2026	2025-49 3.2.4.12	100
30	Elaborar y radicar un informe técnico y financiero que relacione las actividades ejecutadas por la fiduciaria desde el momento en que se autorizó el aumento del 66 % en la comisión del contrato de fiducia 14352 de 2021, con el fin de sustentar las obligaciones adicionales asumidas, justificar el ajuste efectuado y brindar transparencia frente al impacto económico y operativo del mismo.	Accion_755-CB	Terminada	25/07/2025	13/07/2026	2025-49 3.2.4.2.3	100
0	Elaborar e implementar un protocolo interno para la gestión documental de los contratos derivados de los patrimonios autónomos, el cual debe estar alineado a la política y procedimientos vigentes en materia de gestión documental de la caja de la vivienda popular.	Accion_756-CB	En Progreso	25/07/2025	13/07/2026	2025-49 3.2.4.2.4	50
0	Elaborar un documento informativo dirigido a los beneficiarios del subsidio de mejoramiento de vivienda, que detalle de forma clara y accesible los compromisos adquiridos, las implicaciones de renunciar una vez iniciadas las obras, y el alcance técnico, jurídico y financiero de la intervención. este documento será de uso obligatorio en el nuevo programa de mejoramiento de vivienda y deberá ser socializado y firmado por los beneficiarios antes del inicio de las intervenciones.	Accion_760-CB	Terminada	25/07/2025	13/07/2026	2025-49 3.2.4.4.3	100
0	Elaborar un documento informativo dirigido a los beneficiarios del subsidio de	Accion_782-CB	Terminada	25/07/2025	13/07/2026	2025-49 3.2.4.6.2	100

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. HÁBITAT Caja de la Vivienda Popular	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoria Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

% de Avance inicial	Acción	Código acción	Estado	Fecha Inicio	Fecha Fin	Hallazgo	% de Avance - 15/04/2026
	mejoramiento de vivienda, que detalle de forma clara y accesible los compromisos adquiridos, las implicaciones de renunciar una vez iniciadas las obras, y el alcance técnico, jurídico y financiero de la intervención. este documento será de uso obligatorio en el nuevo programa de mejoramiento de vivienda y deberá ser socializado y firmado por los beneficiarios antes del inicio de las intervenciones.						
80	1. Presentar un plan de acción a la Secretaría Distrital del Hábitat, de acuerdo con lo estipulado en la Circular Conjunta No. 001 de 2025, para el caso de las 76 casas siniestradas.	Accion_788-CB	Terminada	25/07/2025	13/07/2026	2025-49 3.2.4.8.5	100
90	1. Contratar la adquisición de materiales para la ejecución de los recursos asociados al componente de Banco de materiales.	Accion_793-CB	Terminada	25/07/2025	13/07/2026	2025-49 3.2.4.10.1	100
0	1. Diseñar e implementar un plan de trabajo en el marco del programa piloto Plan Terrazas que contenga los avances que se obtuvieron y las actividades y/o gestiones a desarrollar para su cierre definitivo.	Accion_795-CB	Terminada	11/11/2025	27/10/2026	2025-58 3.2.3.3	100
0	1. Diseñar e implementar un plan de trabajo en el marco del programa piloto Plan Terrazas que contenga los avances que se obtuvieron y las actividades y/o gestiones a desarrollar para su cierre definitivo.	Accion_796-CB	Terminada	11/11/2025	27/10/2026	2025-58 3.2.3.4	100
0	1. Elaborar un informe de gestión que contenga la etapa de alistamiento del nuevo programa, que se incluya, actividades clave como revisión normativa, ajuste de criterios y cierre del programa anterior realizadas en el segundo semestre de 2024 para la meta 1 Contratar mejoramiento y/o reforzamiento 4.000 viviendas de estrato 1 y 2, las cuales fueron esenciales para garantizar la continuidad y calidad de las intervenciones.	Accion_797-CB	En Progreso	11/11/2025	27/10/2026	2025-58 3.2.3.4	0

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoria Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

% de Avance inicial	Acción	Código acción	Estado	Fecha Inicio	Fecha Fin	Hallazgo	% de Avance - 15/04/2026
0	(1) Diseñar e implementar un plan de trabajo en el marco del programa piloto Plan Terrazas que contenga los avances que se obtuvieron y las actividades y/o gestiones a desarrollar para su cierre definitivo.	Accion_798-CB	Terminada	11/11/2025	27/10/2026	2025-58 3.2.3.1	100
0	(5) Elaborar un informe de gestión que contenga la etapa de alistamiento del nuevo programa, que incluya, actividades clave como revisión normativa, ajuste de criterios y cierre del programa anterior, realizadas en el segundo semestre del 2024 para la meta 3 expedir actos de reconocimiento en barrios legalizados urbanísticamente, a través de la Curaduría pública social en barrios de estrato 1 y 2, las cuales fueron esenciales para garantizar la continuidad y calidad de las intervenciones	Accion_799-CB	En Progreso	11/11/2025	27/10/2026	2025-58 3.2.3.1	0
0	(4) Elaborar un informe de gestión que contenga la etapa de alistamiento del nuevo programa, que se incluya, actividades clave como revisión normativa, ajuste de criterios y cierre del programa anterior realizadas en el segundo semestre de 2024 para la meta 1 Contratar mejoramiento y/o reforzamiento 4.000 viviendas de estrato 1 y 2, las cuales fueron esenciales para garantizar la continuidad y calidad de las intervenciones.	Accion_800-CB	En Progreso	11/11/2025	27/10/2026	2025-58 3.2.3.1	0
100	1. Contratar la adquisición de materiales para la ejecución de los recursos asociados al componente de banco de materiales.	Accion_749-CB	Terminada	2025-07-25	2026-07-13	3.2.4.10.3	100
70	Realizar la revisión y actualización de los expedientes contractuales del programa piloto plan terrazas, a fin de incorporar y dejar evidencia documental de la verificación y/o certificación de consulta SARLAFT correspondiente, en los casos en que aplique	Accion_751-CB	Terminada	2025-07-25	2026-07-13	3.2.4.12	100
100	1. Presentar un plan de acción a la secretaría distrital del		Terminada	2025-07-25	2026-07-13	3.2.4.9.1	100

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoría Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

% de Avance inicial	Acción	Código acción	Estado	Fecha Inicio	Fecha Fin	Hallazgo	% de Avance - 15/04/2026
	hábitat, de acuerdo con lo estipulado en la circular conjunta no. 001 de 2025, para el caso de las 76 casas siniestradas	Accion_792-CB					

Fuente equipo auditor – herramienta Odoo y aplicativo SIVICOF

Al cierre del seguimiento, de las 20 acciones evaluadas, 16 alcanzaron un nivel de cumplimiento del 100 %, evidenciando una gestión efectiva en la implementación de los compromisos establecidos. Por su parte, las 4 acciones restantes presentan porcentajes de avance inferiores; no obstante, se encuentran dentro de los plazos definidos para su ejecución, conforme a lo establecido en el plan de mejoramiento.

En este contexto, se concluye que, en términos generales, la Dirección de Mejoramiento de Vivienda, muestra un desempeño favorable en la ejecución de las acciones, con un alto grado de avance y cumplimiento. Sin perjuicio de lo anterior, se recomienda a dicha área, mantener un seguimiento permanente y fortalecer las estrategias de control y monitoreo sobre las acciones en curso, con el fin de asegurar su culminación oportuna y efectiva dentro de los términos establecidos, mitigando así el riesgo de incumplimiento y garantizando la sostenibilidad de los resultados alcanzados.

9.1.2.2. Dirección de Mejoramiento de Vivienda y Oficina Asesora de Planeación

Tabla 10 – Seguimiento Dirección de mejoramiento de Vivienda y oficina asesora de planeación

% de Avance inicial	Acción	Código acción	Estado	Fecha Inicio	Fecha Fin	Hallazgo	% de Avance - después del seguimiento 15/04/2026
50	Adelantar una mesa de trabajo previa al reporte por parte de las DMV que permita la verificación y cruce de información entre los reportes cbn-1030 y cb-0422, previo a su carga en el sistema SIVICOF, para garantizar la consistencia y calidad de los datos reportados.	Accion_744-CB	Terminada	25/07/2025	13/07/2026	2025-49 3.2.1.2	100
50	Adelantar una mesa de trabajo previa al reporte por parte de las DMV y la oficina asesora de planeación, que permita la verificación y revisión de la información en los reportes cb-0422, previo a su carga en el sistema SIVICOF, para garantizar la	Accion_748-CB	Terminada	25/07/2025	13/07/2026	2025-49 3.2.4.10.2	100

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoría Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

% de Avance inicial	Acción	Código acción	Estado	Fecha Inicio	Fecha Fin	Hallazgo	% de Avance - después del seguimiento 15/04/2026
	consistencia y calidad de los datos reportados.						

Fuente equipo auditor

Al cierre del seguimiento, las dos acciones a cargo de las dependencias evaluadas alcanzaron un nivel de cumplimiento del 100 %, lo que evidencia una gestión efectiva en la implementación de los compromisos establecidos.

9.1.2.3. Dirección de Mejoramiento de Vivienda y Dirección Jurídica

Tabla 11 – Dirección de Mejoramiento de Vivienda y Dirección Jurídica

% de Avance inicial	Acción	Código acción	Estado	Fecha Inicio	Fecha Fin	Hallazgo	% de Avance después del seguimiento 15/04/2026
100	Elaborar y socializar una guía con el fin de establecer lineamientos técnicos y jurídicos en el ejercicio de la supervisión e interventoría sobre los contratos donde la caja de la vivienda popular funja como supervisor.	Accion_750-CB	Terminada	2025-07-25	2026-07-13	2025-49 3.2.4.11	100
100	Elaborar y socializar una guía con el fin de establecer lineamientos técnicos y jurídicos en el ejercicio de la supervisión e interventoría sobre los contratos donde la caja de la vivienda popular funja como supervisor.	Accion_753-CB	Terminada	2025-07-25	2026-07-13	2025-49 3.2.4.13	100
100	Elaborar y socializar una guía con el fin de establecer lineamientos técnicos y jurídicos en el ejercicio de la supervisión e interventoría sobre los contratos donde la caja de la vivienda popular funja como supervisor.	Accion_754-CB	Terminada	2025-07-25	2026-07-13	2025-49 3.2.4.2.2	100
100	Elaborar y socializar una guía con el fin de establecer lineamientos técnicos y jurídicos en el ejercicio de la supervisión e interventoría sobre los	Accion_757-CB	Terminada	2025-07-25	2026-07-13	2025-49 3.2.4.3.1	100

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. HÁBITAT Caja de la Vivienda Popular	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoria Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

% de Avance inicial	Acción	Código acción	Estado	Fecha Inicio	Fecha Fin	Hallazgo	% de Avance después del seguimiento 15/04/2026
	contratos donde la caja de la vivienda popular funja como supervisor.						
100	Elaborar y socializar una guía con el fin de establecer lineamientos técnicos y jurídicos en el ejercicio de la supervisión e interventoría sobre los contratos donde la caja de la vivienda popular funja como supervisor.	Accion_758-CB	Terminada	2025-07-25	2026-07-13	2025-49 3.2.4.4.1	100
100	Elaborar y socializar una guía con el fin de establecer lineamientos técnicos y jurídicos en el ejercicio de la supervisión e interventoría sobre los contratos donde la caja de la vivienda popular funja como supervisor.	Accion_759-CB	Terminada	2025-07-25	2026-07-13	2025-49 3.2.4.4.2	100
0	Elaborar y socializar una circular en la cual se informe la línea jurisprudencia sobre la forma de pago para los contratos de interventoría de los contratos de obra.	Accion_761-CB	En progreso	2025-07-25	2026-07-13	2025-49 3.2.4.4.4	70
100	Elaborar y socializar una guía con el fin de establecer lineamientos técnicos y jurídicos en el ejercicio de la supervisión e interventoría sobre los contratos donde la caja de la vivienda popular funja como supervisor.	Accion_794-CB	Terminada	2025-07-25	2026-07-13	2025-49 3.2.4.4.5	100
100	Elaborar y socializar una guía con el fin de establecer lineamientos técnicos y jurídicos en el ejercicio de la supervisión e interventora sobre los contratos donde la caja de la vivienda popular funja como supervisor.	Accion_762-CB	Terminada	2025-07-25	2026-07-13	2025-49 3.2.4.5.1	100
100	Elaborar y socializar una guía con el fin de establecer lineamientos técnicos y jurídicos en el ejercicio de la supervisión e interventora sobre los contratos donde la caja de la vivienda popular funja como supervisor.	Accion_776-CB	Terminada	2025-07-25	2026-07-13	2025-49 3.2.4.5.2	100
100	Elaborar y socializar una guía con el fin de establecer lineamientos técnicos y jurídicos en el	Accion_777-CB	Terminada	2025-07-25	2026-07-13	2025-49 3.2.4.5.3	100

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoria Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

% de Avance inicial	Acción	Código acción	Estado	Fecha Inicio	Fecha Fin	Hallazgo	% de Avance después del seguimiento 15/04/2026
	ejercicio de la supervisión e interventoría sobre los contratos donde la caja de la vivienda popular funja como supervisor.						
100	Elaborar y socializar una guía con el fin de establecer lineamientos técnicos y jurídicos en el ejercicio de la supervisión e interventoría sobre los contratos donde la caja de la vivienda popular funja como supervisor.	Accion_778-CB	Terminada	2025-07-25	2026-07-13	2025-49 3.2.4.5.4	100
100	Elaborar y socializar una guía con el fin de establecer lineamientos técnicos y jurídicos en el ejercicio de la supervisión e interventoría sobre los contratos donde la caja de la vivienda popular funja como supervisor.	Accion_779-CB	Terminada	2025-07-25	2026-07-13	2025-49 3.2.4.5.5	100
100	Elaborar y socializar una guía con el fin de establecer lineamientos técnicos y jurídicos en el ejercicio de la supervisión e interventora sobre los contratos donde la caja de la vivienda popular funja como supervisor.	Accion_780-CB	Terminada	2025-07-25	2026-07-13	2025-49 3.2.4.5.6	100
100	Elaborar y socializar una guía con el fin de establecer lineamientos técnicos y jurídicos en el ejercicio de la supervisión e interventoría sobre los contratos donde la caja de la vivienda popular funja como supervisor.	Accion_781-CB	Terminada	2025-07-25	2026-07-13	2025-49 3.2.4.6.1	100
100	Elaborar y socializar una guía con el fin de establecer lineamientos técnicos y jurídicos en el ejercicio de la supervisión e interventoría sobre los contratos donde la caja de la vivienda popular funja como supervisor.	Accion_783-CB	Terminada	2025-07-25	2026-07-13	2025-49 3.2.4.7.1	100
0	Elaborar y socializar una guía con el fin de establecer lineamientos técnicos y jurídicos en el ejercicio de la supervisión e interventoría sobre los contratos donde la caja de la vivienda popular funja como supervisor.	Accion_784-CB	Terminada	2025-07-25	2026-07-13	2025-49 3.2.4.8.1	100

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoria Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

% de Avance inicial	Acción	Código acción	Estado	Fecha Inicio	Fecha Fin	Hallazgo	% de Avance después del seguimiento 15/04/2026
0	Elaborar y socializar una guía con el fin de establecer lineamientos técnicos y jurídicos en el ejercicio de la supervisión e interventoría sobre los contratos donde la caja de la vivienda popular funja como supervisor.	Accion_785-CB	Terminada	2025-07-25	2026-07-13	2025-49 3.2.4.8.2	100
100	Elaborar y socializar una guía con el fin de establecer lineamientos técnicos y jurídicos en el ejercicio de la supervisión e interventoría sobre los contratos donde la caja de la vivienda popular funja como supervisor.	Accion_786-CB	Terminada	2025-07-25	2026-07-13	2025-49 3.2.4.8.3	100
100	Elaborar y socializar una guía con el fin de establecer lineamientos técnicos y jurídicos en el ejercicio de la supervisión e interventoría sobre los contratos donde la caja de la vivienda popular funja como supervisor.	Accion_787-CB	Terminada	2025-07-25	2026-07-13	2025-49 3.2.4.8.4	100
100	Elaborar y socializar una guía con el fin de establecer lineamientos técnicos y jurídicos en el ejercicio de la supervisión e interventoría sobre los contratos donde la caja de la vivienda popular funja como supervisor.	Accion_789-CB	Terminada	2025-07-25	2026-07-13	2025-49 3.2.4.8.6	100
100	Elaborar y socializar una guía con el fin de establecer lineamientos técnicos y jurídicos en el ejercicio de la supervisión e interventoría sobre los contratos donde la caja de la vivienda popular funja como supervisor.	Accion_790-CB	Terminada	2025-07-25	2026-07-13	2025-49 3.2.4.8.7	100
0	Elaborar y socializar una guía con el fin de establecer lineamientos técnicos y jurídicos en el ejercicio de la supervisión e interventoría sobre los contratos donde la caja de la vivienda popular funja como supervisor.	Accion_791-CB	Terminada	2025-07-25	2026-07-13	2025-49 3.2.4.8.8	100

De las 23 acciones bajo responsabilidad de las dos dependencias evaluadas, 22 alcanzaron un

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoría Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

cumplimiento del 100 %, lo que evidencia una gestión eficaz en la implementación de los compromisos establecidos. Por su parte, la acción restante registra un avance del 70 %; no obstante, se encuentra dentro de los plazos definidos para su ejecución, conforme a lo previsto en el plan de mejoramiento.

9.1.2.4. Dirección de Urbanizaciones y Titulación

Tabla 12 – Seguimiento Dirección de Urbanizaciones y Titulación

% de Avance inicial	Acción	Código acción	Estado	Fecha Inicio	Fecha Fin	Hallazgo	% de Avance 15/04/2026
0	Actualizar el procedimiento de escrituración 208-TIT-PR-06	Accion_594-CB	Terminada	01/02/2025	16/12/2025	2024-56 7.1.1.1.	100
0	Crear procedimiento para el desarrollo de proyectos de vivienda	Accion_599-CB-DUP-720	Vencido	01/02/2025	16/12/2025	2024-56 7.1.1.2	80
0	Solicitar a la Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital la actualización de áreas, conforme a la escritura de restitución	Accion_602-CB-DUP-723	Terminada	01/02/2025	16/12/2025	2024-56 - 7.2.3.2	100
0	Restituir cinco (5) predios a favor de la CVP mediante Escritura Publica	Accion_604-CB-DUP-725	Vencido	01/02/2025	16/12/2025	2024-56 7.2.3.3.	40
0	Actualizar formato 208-GA-FT-37, frente al avalúo catastral de los predios que comprenden la Supermanzana 3 conforme estados financieros	Accion_605-CB-DUP-726	Terminada	01/02/2025	16/12/2025	2024-56 7.2.4.1	100
0	Solicitar a la Secretaría Distrital de Hacienda el saneamiento de los predios que cuentan con mandamiento de pago por impuesto Predial	Accion_607-CB-DUP-728	Terminada	01/02/2025	16/12/2025	2024-56 - 7.2.5.1	100
0	Solicitar a la Dirección Jurídica de la CVP para adelantar las actuaciones administrativas que correspondan a fin de levantar el cerramiento existente en zona afecta a espacio publico	Accion_610-CB-DUP-731	Terminada	01/02/2025	16/12/2025	2024-56 7.2.5.2	100
0	Adelantar acciones tendientes a la liquidación del contrato de fiducia en el sentido de culminar el proceso de restitución del 100% de inmuebles a la CVP	Accion_612-CB-DUP-733	Vencido	01/02/2025	16/12/2025	2024-56- 7.2.7.1	40
0	Adelantar acciones tendientes a la liquidación del contrato de Fiducia en el sentido llevar a cabo reunión de Junta fiduciaria para cruce de pasivos existentes	Accion_614-CB-DUP-735	Vencido	01/02/2025	16/12/2025	2024-56- 7.2.7.1	60

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoria Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

% de Avance inicial	Acción	Código acción	Estado	Fecha Inicio	Fecha Fin	Hallazgo	% de Avance 15/04/2026
0	Proyectar estrategias de desarrollo para el lote comercial y remitir a la Dirección General de la CVP para toma de decisión	Accion_616-CB-DUP-737	Terminada	01/02/2025	16/12/2025	2024-56 - 7.2.7.3	100
0	Solicitar a la Dirección Jurídica de la CVP adelantar las actuaciones administrativas o judiciales correspondientes en armonía con la propiedad horizontal existente en cada una de las supermanzanas que hacen parte del proyecto de vivienda Parque Metropolitano, con el objeto de generar una proyección de desarrollo a futuro	Accion_619-CB-DUP-740	Terminada	01/02/2025	16/12/2025	2024-56 - 7.2.8.1.	100
0	Establecer una mesa de trabajo mensual entre la Gerencia del Proyecto y la Dirección Financiera para monitorear rigurosamente la ejecución física y presupuestal, garantizando una intervención oportuna ante cualquier desviación	Accion_809-CB	En Progreso	11/11/2025	27/10/2026	3.2.3.1	0
0	Realizar un seguimiento mensual a las actividades programadas en las metas del proyecto de inversión, asegurando el logro de los objetivos establecidos.	Accion_810-CB	En Progreso	18/12/2025	27/10/2026	3.2.3.1	0
0	Convocar a mesa de trabajo con la Subdirección Financiera con el fin de revisar el contenido de lo debe tener una nota a los estados financieros bajo NIIF y la estructura implementada, con el fin de asegurar la correcta presentación de la información financiera	Accion_811-CB	Vencido	11/11/2025	27/02/2026	2025-58-3.3.2.3	30
0	Realizar los reportes trimestrales de información de las notas a los estados financieros a la Subdirección Financiera, indicando el estado físico y jurídico del proyecto, detalles y cualquier cambio relevante de información respecto al trimestre inmediatamente anterior.	Accion_812-CB	En Progreso	28/10/2025	27/10/2026	2025-58-3.3.2.3	50
0	Realizar una Jornada de socialización con el equipo estructurador de los procesos de selección en el marco del FIDEICOMISO	Accion_819-CB	En Progreso	16/12/2025	15/06/2026	2025-AEF63-2.2.1	0

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoria Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

% de Avance inicial	Acción	Código acción	Estado	Fecha Inicio	Fecha Fin	Hallazgo	% de Avance 15/04/2026
	FIDUBOGOTÁ S.A. PROYECTO COSNSTRUCCIÓN VIVIENDA NUEVA, que permita identificar los documentos y alcances que se deben tener en cuenta durante estructuración de los procesos.						
0	Proyectar un documento que se constituya en insumo técnico y que soporte la identificación de las actividades contractuales durante la estructuración de los procesos de selección enmarcados en el manual operativo del Negocio Fiduciario con FIDUBOGOTÁ.	Accion_828-CB	En progreso	16/12/2025	15/12/2026	2025-AEF63-2.2.1	0
0	Incorporar en los documentos precontractuales un acápite respecto del término para realizar la liquidación unilateral y bilateral de los contratos que se suscriban en el marco del FIDEICOMISO FIDUBOGOTÁ S.A. PROYECTO COSNSTRUCCIÓN VIVIENDA NUEVA	Accion_821-CB	En Progreso	16/12/2025	15/12/2026	2025-AEF63-2.2.2	0
0	Liquidar el contrato CPS-PCVN-3-1-30589-078-2024	Accion_822-CB	En Progreso	16/12/2025	15/12/2026	2025-AEF63-2.2.2	0
0	Incorporar en el informe periódico de seguimiento y control de los contratos de obra, consultoría o interventoría, así como en los informes de pago, en el marco del FIDEICOMISO FIDUBOGOTÁ S.A. PROYECTO COSNSTRUCCIÓN VIVIENDA NUEVA, un acápite que dé cuenta sobre el seguimiento y control al estado y vigencia de garantías contractuales.	Accion_823-CB	En Progreso	16/12/2025	15/12/2026	2025-AEF63-2.2.3	0
0	Incorporar en los documentos precontractuales, específicamente en el acápite de condiciones para efectuar pagos, un criterio relacionado con la necesidad de verificación de vigencia de las garantías u otros amparos contractuales	Accion_824-CB	En Progreso	16/12/2025	15/12/2026	2025-AEF63-2.2.4	0

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoria Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

% de Avance inicial	Acción	Código acción	Estado	Fecha Inicio	Fecha Fin	Hallazgo	% de Avance 15/04/2026
0	Adelantar los procesos de selección de los procesos derivados del FIDEICOMISO FIDUBOGOTÁ S.A. PROYECTO COSNSTRUCCIÓN VIVIENDA NUEVA (obra e interventoría), de manera simultánea.	Accion_825-CB	En Progreso	16/12/2025	15/12/2026	2025-AEF63-2.2.5	0
0	Realizar la solicitud de inicio de presunto incumplimiento al contrato de obra mediante comunicación interna a la Dirección Jurídica de la Entidad	Accion_826-CB	En Progreso	16/12/2025	15/06/2026	2025-AEF63-2.2.6	0
0	Incluir en el expediente del contrato CPS-PCVN-3-1-30589-080-2024. todos los documentos contractuales	Accion_827-CB	En Progreso	16/12/2025	15/06/2026	2025-AEF63-2.2.7	0

Fuente equipo auditor – herramienta Odoo y aplicativo SIVICOF

De las 24 acciones objeto de seguimiento, siete alcanzaron un cumplimiento del 100 %, mientras que las diecisiete restantes presentan niveles de avance inferiores. De estas últimas, doce se encuentran dentro de los plazos establecidos para su ejecución, en tanto que cinco registran incumplimiento de los términos definidos, situación que fue objeto de alerta en el presente informe.

En este contexto, si bien se evidencian avances parciales en la mayoría de las acciones, persisten debilidades en la gestión oportuna del Plan de Mejoramiento, particularmente en lo relacionado con el cumplimiento de los cronogramas establecidos. La presencia de acciones vencidas pone de manifiesto la necesidad de fortalecer los mecanismos de seguimiento, control y articulación en la Dirección de Urbanizaciones y Titulación, a fin de garantizar su ejecución efectiva y dentro de los plazos previstos.

En consecuencia, se recomienda a la citada dirección adoptar medidas correctivas inmediatas orientadas a priorizar y cerrar las acciones vencidas, así como implementar controles preventivos que mitiguen el riesgo de nuevos incumplimientos. Lo anterior, en concordancia con los principios de eficacia, eficiencia y oportunidad que rigen la gestión pública, y con el propósito de asegurar la adecuada subsanación de los hallazgos formulados por el ente de control.

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoría Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

9.1.2.5. Dirección de Mejoramiento de Barrios

Tabla 13 – Seguimiento Mejoramiento de Barrios

% de Avance inicial	Acción	Código acción	Estado	Fecha Inicio	Fecha Fin	Hallazgo	% de Avance - después del seguimiento 15/04/2026
0	Realizar seguimiento trimestral a la ejecución presupuestal de la vigencia 2025	Acción_723-CB	En Progreso	2025-11-11	2026-10-27	3.2.2.2.1	33,33
0	Realizar capacitación en materia técnica antes de iniciar la obra, a fin de que se tengan en cuenta los estudios y diseños.	Acción_724-CB	En Progreso	2025-11-11	2026-10-27	3.2.4.1	33,33
0	Realizar seguimiento a las actuaciones administrativas a cargo de la oficina jurídica de la CVP en cuanto los términos de ley para hacer efectiva la garantía.	Acción_725-CB	En Progreso	2025-11-11	2026-10-27	3.3.2.2	33,33

Fuente equipo auditor – herramienta Odoo y aplicativo SIVICOF

De las tres acciones que se encuentran en seguimiento, se evidencia que todas permanecen dentro de los plazos establecidos para su ejecución, lo cual refleja una adecuada gestión del cronograma y cumplimiento oportuno por parte de los responsables. En este sentido, el avance global del plan corresponde al 33,33%.

No obstante, si bien el estado es favorable desde la perspectiva temporal, es recomendable mantener un monitoreo continuo y fortalecer los mecanismos de seguimiento, a fin de asegurar no solo el cumplimiento en términos de plazo, sino también la efectividad y sostenibilidad de las acciones implementadas, minimizando riesgos de retrasos o desviaciones en etapas posteriores.

9.1.2.6. Dirección de Reasentamientos

Tabla 14 – Seguimiento Dirección Reasentamientos

% de Avance inicial	Acción	Código acción	Estado	Fecha inicio	Fecha Fin	Hallazgo	% Avance 15/04/2026
100	Actualizar el procedimiento 208-reas-pr-05 reubicación definitiva	Accion_563-CB-DUP-684	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	2024-55 3.1.1.1	100
100	Actualizar el procedimiento 208-reas-pr-05 reubicación definitiva	Accion_566-CB-DUP-687	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	2024-55 3.1.1.2	100
0	Gestionar la socialización y formalizar las soluciones que les brinda la CVP para las 588 familias que están en las cuentas Daft 2014-2023	Accion_727-CB	En progreso	01/11/2024	27/10/2026	2025 - 58 3.1.1.2	0

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoria Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

% de Avance inicial	Acción	Código acción	Estado	Fecha inicio	Fecha Fin	Hallazgo	% Avance 15/04/2026
70	Actualizar instructivo 208-reas-in-09 renuencia, desistimiento tácito y expropiación judicial y administrativa	Accion_567-CB-DUP-688	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.1.1.3	100
50	Actualizar el procedimiento 208-reas-pr-04 saneamiento y adquisición de predios y/o mejoras v10	Accion_768-CB	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.1.1.3	100
75	Oficiar a la alcaldía local para aplicación del decreto 038 del 2007	Accion_570-CB	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.2.1	100
30	Proyectar acto administrativo (resolución desistimiento tácito)	Accion_571-CB	Vencida	01/11/2024	31/10/2025	3.2.1	30
50	Realizar mesas de trabajo con los equipos responsables para informar requisitos pendientes de trámite y efectuar seguimiento	Accion_573-CB	Vencida	01/11/2024	31/10/2025	3.2.2	50
75	Efectuar el cierre administrativo de los procesos observados, previa cumplimiento de los requisitos	Accion_576-CB	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.2.2	100
80	Oficiar al banco Davivienda, solicitando aclaración de los retiros efectuados sin autorización de la caja de la vivienda popular	Accion_581-CB	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.2.3	100
50	Remitir memorando a la dirección jurídica para que adelante las acciones legales a que haya lugar	Accion_583-CB	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.2.3	100
0	Presentar un informe con el seguimiento mensual al cumplimiento de metas físicas y la ejecución presupuestal por la vigencia	Accion_728-CB	En progreso	28/10/2025	27/10/2026	3.2.3.1	0
0	Presentar un informe con el seguimiento mensual al cumplimiento de metas físicas y la ejecución presupuestal por la vigencia	Accion_729-CB	En progreso	28/10/2025	27/10/2026	3.2.3.1	0
100	Realizar reuniones con la parte vendedora de la alternativa habitacional,	Accion_584-CB	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.2.4	100

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. HÁBITAT Caja de la Vivienda Popular	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoria Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

% de Avance inicial	Acción	Código acción	Estado	Fecha inicio	Fecha Fin	Hallazgo	% Avance 15/04/2026
100	Realizar seguimiento a la recuperación de los recursos.	Accion_586-CB	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.2.4	100
80	Realizar un informe que evidencie las gestiones el acompañamiento a las familias	Accion_588-CB	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.2.4	100
100	Realizar las gestiones administrativas para la entrega del predio en alto riesgo,	Accion_591-CB	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.2.7	100
80	Realizar comités con DUT, para establecer los tiempos de entrega y proceder con la vinculación, sorteo y postulación de la familia al subsidio de la SDHT.	Accion_592-CB	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.2.8	100
100	Realizar las comunicaciones y/o actas de reunión para el seguimiento del saneamiento de servicios públicos y entrega del predio en alto riesgo no mitigable.	Accion_593-CB	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.2.8	100
100	Actualizar el procedimiento 208-reas-pr-05 reubicación definitiva	Accion_596-CB	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.3.2.1	100
50	Actualizar el procedimiento 208-reas-pr-04 saneamiento y adquisición de predios y/o mejoras v11	Accion_598-CB	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.3.2.1	100
80	Realizar un informe que evidencie las gestiones del acompañamiento a las familias en el proceso de reasentamientos	Accion_601-CB-DUP-722	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.3.2.1	100
75	Proyectar y notificar oficios de renuencia a los beneficiarios de los identificadores corregidos	Accion_603-CB-DUP-724	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.3.2.10	100
67	Realizar reuniones entre las áreas de reasentamientos y jurídica con el fin de efectuar seguimientos en el proceso de recuperación de recursos.	Accion_606-CB-DUP-727	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.3.2.10	100
100	Oficiar a la alcaldía local para aplicación del decreto 038 del 2007	Accion_609-CB-DUP-730	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.3.2.10	100
80	Actualizar la base de datos requerida para identificar los desembolsos realizados	Accion_611-CB-DUP-732	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.3.2.11	100

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. HABITAT Caja de la Vivienda Popular	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoria Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

% de Avance inicial	Acción	Código acción	Estado	Fecha inicio	Fecha Fin	Hallazgo	% Avance 15/04/2026
80	Oficiar a la alcaldía local para aplicación del decreto 038 del 2007	Accion_615-CB-DUP-736	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.3.2.2	100
100	Realizar reuniones entre las áreas de reasentamientos y jurídica con el fin de efectuar seguimientos de las acciones policivas determinadas por la alcaldía local.	Accion_617-CB-DUP-738	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.3.2.2	100
50	Actualizar el procedimiento 208-reas-pr-05 reubicación definitiva	Accion_620-CB-DUP-741	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.3.2.2	100
60	Definir plan de trabajo para el desarrollo del sistema misional en las 5 etapas que conforman el proceso, de acuerdo a los procedimientos vigentes de la dirección de reasentamientos	Accion_622-CB-DUP-743	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.3.2.3	100
40	Priorizar como mínimo 35 procesos de reasentamientos de Daft y cap.	Accion_624-CB-DUP-745	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.3.2.4	100
57	Priorizar como mínimo 35 procesos de reasentamientos de Daft y cap.	Accion_625-CB-DUP-746	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.3.2.5	100
50	Enviar oficio a la dirección jurídica de la caja de la vivienda popular, con informe detallado de los 11 casos que se encuentran pendientes	Accion_629-CB-DUP-750	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.3.2.6	100
100	Remitir la información completa al expediente de relocalización transitoria, -	Accion_631-CB-DUP-752	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.3.2.7	100
90	Realizar mesas de trabajo con las áreas involucradas para la formular solución sobre la creación de expedientes híbridos	Accion_633-CB-DUP-754	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.3.2.7	100
99	Remitir la información completa al expediente de relocalización transitoria	Accion_637-CB-DUP-758	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.3.2.8	100
90	Realizar mesas de trabajo con las áreas involucradas para la formular solución sobre la creación de expedientes híbridos	Accion_639-CB-DUP-760	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.3.2.8	100

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoría Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

% de Avance inicial	Acción	Código acción	Estado	Fecha inicio	Fecha Fin	Hallazgo	% Avance 15/04/2026
100	Proyectar y notificar oficios de renuencia a los beneficiarios de los identificadores corregidos	Accion_643-CB-DUP-764	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.3.2.9	100
100	Realizar reuniones entre las áreas de reasentamientos y jurídica con el fin de efectuar seguimientos en el proceso de recuperación de recursos.	Accion_644-CB-DUP-765	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.3.2.9	100
100	Oficiar a la alcaldía local para aplicación del decreto 038 del 2007	Accion_645-CB-DUP-766	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.3.2.9	100
100	Realizar reuniones entre las áreas de reasentamientos y jurídica con el fin de efectuar seguimientos en el proceso de recuperación de recursos	Accion_646-CB-DUP-767	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.3.3	100
100	Capacitar a los funcionarios nuevos de reasentamientos del procedimiento de enajenación voluntaria	Accion_647-CB-DUP-768	Terminada	01/11/2024	31/10/2025	3.3.3	100

Fuente equipo auditor – herramienta Odoos y aplicativo SIVICOF

Del total de cuarenta y dos acciones en seguimiento, treinta y siete han alcanzado un cumplimiento del 100 %, lo que evidencia avances significativos en la gestión. No obstante, las cinco acciones restantes presentan niveles de cumplimiento inferiores y dos (2) se encuentran vencidas, lo cual configura un riesgo relevante de incumplimiento y podría afectar el logro de los resultados esperados.

9.1.2.7 Dirección Jurídica

Tabla 15 – Seguimiento Dirección Jurídica

% de Avance inicial	Acción	Código acción	Estado	Fecha Inicio	Fecha Fin	Hallazgo	% Avance - después del seguimiento 15/04/2026
0	Realizar sensibilizaciones a los colaboradores y supervisores de los contratos sobre los requisitos establecidos en la ley y en los documentos contractuales a tener en cuenta al momento de la revisión de las garantías	CB	En progreso	2026-01-02	2026-10-27	3.2.4.2	0
0	Actualizar el proceso de adquisición de bienes y servicios, en el sentido de crear un procedimiento para los trámites que se adelanten por tienda virtual.	CB	En progreso	2026-01-02	2026-10-27	3.2.4.3	50

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoria Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

% de Avance inicial	Acción	Código acción	Estado	Fecha Inicio	Fecha Fin	Hallazgo	% Avance - después del seguimiento 15/04/2026
0	Realizar sensibilizaciones a los estructuradores de los procesos contractuales de las diferentes áreas, así como a los responsables de la revisión de los estudios previos, sobre la elaboración de los estudios de mercado, enfatizando la importancia en la coherencia documental.	CB	En progreso	2026-01-02	2026-10-27	3.2.4.4	0
0	Elaborar un instructivo de aprobación en el SECOP II que garantice la validación previa a la aprobación del ordenador de gasto.	CB	En progreso	2026-01-02	2026-10-27	3.3.2.1	0
0	Elaborar un manual operativo de contratación, mediante el cual se establezca lineamientos específicos para el seguimiento de la contratación en materia fiduciaria	CB	Terminada	2025-01-01	2025-12-16	7.1.1.3	100
	Realizar mesas de seguimiento trimestral con la parte técnica de la CVP para el seguimiento de la liquidación de los contratos fiduciarios	CB	Terminada	2025-01-01	2025-12-16	7.1.1.4	100
50	Presentar informes trimestrales para el seguimiento de las actuaciones por parte de la caja de la vivienda popular frente al predio denominado supermanzana 2	CB	Terminada	2025-01-01	2025-12-16	7.2.5.3	100
75	Presentar informes trimestrales para el seguimiento de las actuaciones por parte de la caja de la vivienda popular frente al predio denominado supermanzana 3	CB	Terminada	2025-01-01	2025-12-16	7.2.5.4	100
75	Presentar informes trimestrales para el seguimiento de las actuaciones en la recuperación del pago en el marco del proceso judicial 11001310303820050047600.	CB	Terminada	2025-01-01	2025-12-16	7.2.6.2	100

Fuente equipo auditor – herramienta Odoo y aplicativo SIVICOF

Del total de nueve acciones en seguimiento, cinco, han alcanzado un cumplimiento del 100 %, lo que evidencia avances significativos en la gestión. No obstante, las cuatro (4) acciones restantes presentan niveles de cumplimiento inferiores al 100%, lo que refleja que aún existen tareas pendientes por ejecutar, pero se mantienen dentro de los plazos establecidos, lo cual evidencia un nivel aceptable de gestión y control sobre los compromisos adquiridos.

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoría Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

9.1.2.8. Dirección Gestión Corporativa

Tabla 16 – Seguimiento Dirección Corporativa

% de Avance inicial	Acción	Código acción	Estado	Fecha Inicio	Fecha Fin	Hallazgo	% de Avance - después del seguimiento 15/04/2026
50	Realizar seguimiento mensual a la ejecución presupuestal del programa de gastos de funcionamiento de la vigencia 2025.	Accion_774-CB	Terminada	2025-12-11	2026-02-28	3.2.1.4.1	100

Fuente equipo auditor – herramienta Odoo y aplicativo SIVICOF

La única acción en seguimiento alcanzó un nivel de cumplimiento del 100 %, lo que evidencia una adecuada gestión en la implementación de las actividades programadas en el plan de mejoramiento. En este contexto, no se identifican riesgos inmediatos de incumplimiento.

9.1.2.9. Subdirección Financiera

Tabla 17 – Seguimiento Subdirección Financiera

% de Avance inicial	Acción	Código acción	Estado	Fecha Inicio	Fecha Fin	Hallazgo	% Avance - después del seguimiento 15/04/2026
100	Solicitar concepto a la dirección jurídica de la secretaría distrital de hacienda respecto de las acciones procedentes para la depuración de las partidas registradas en la cuenta contable 2-4-07-20-01 “consignaciones por identificar”.	Accion_765-CB	Terminada	2025-11-11	2025-12-31	3.1.1.1	100
100	Solicitar concepto a la contaduría general de la nación sobre las acciones que pueden adelantarse al interior de la CVP para la depuración de las partidas registradas en la cuenta contable 2-4-07-20-01 “consignaciones por identificar”	Accion_766-CB	Terminada	2025-11-11	2025-12-31	3.1.1.1	100
0	Actualizar el procedimiento 208-fin-pr-21 versión 2, denominado “procedimiento para la conciliación de los registros contables producto del reconocimiento de los hechos económicos”, incorporando una política de operación sobre la antigüedad de las partidas conciliatorias, conforme a los conceptos que emitan la dirección jurídica de la secretaría distrital de hacienda y la contaduría general de la nación.	Accion_767-CB	En progreso	2026-01-01	2026-07-31	3.1.1.1	60

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoria Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

% de Avance inicial	Acción	Código acción	Estado	Fecha Inicio	Fecha Fin	Hallazgo	% Avance - después del seguimiento 15/04/2026
100	Oficiar a la dirección de responsabilidad fiscal y jurisdicción coactiva de la contraloría de BOGOTÁ D.C., solicitando las fechas de expiración de los procesos de responsabilidad fiscal que se encuentran activos para la CVP, con el fin de reportar dicha información en el formato cb-0905 "cuentas por cobrar" del SIVICOF anual.	Accion_768-CB	Terminada	2025-11-11	2025-12-31	3.1.1.3	100
0	Aplicar la metodología de deterioro de valor a las partidas registradas en las cuentas 1-4-15-20 "préstamos de vivienda concedidos" y 1-4-77-01 "créditos ordinarios e hipotecarios", con el fin de reflejar los valores correspondientes en los estados financieros de la CVP al 31 de diciembre de 2025.	Accion_769-CB	Terminada	2025-11-11	2026-01-31	3.1.1.4	100
0	Realizar el registro contable correspondiente derivado de la aplicación de la metodología de deterioro establecida en la acción no. 1 del presente hallazgo	Accion_770-CB	Terminada	2026-01-01	2026-01-31	3.1.1.4	100
0	Actualizar el procedimiento 208-fin-pr-20 versión 1, denominado "procedimiento para la apertura y cierre presupuestal", incorporando un punto de control en la fase de elaboración del plan financiero, para realizar la proyección de recaudos por concepto de recursos propios e identificar los rubros que se afectaran según aplique.	Accion_771-CB	Terminada	2025-11-11	2026-02-28	3.2.1.3.1	100
100	Oficiar a la dirección jurídica y a la dirección de urbanizaciones y titulación de la caja de la vivienda popular, con el fin de obtener información detallada sobre la ocupación por terceros del terreno de Atahualpa, situación que se presenta desde hace más de 15 años, así como los impactos jurídicos y financieros asociados, con corte al 31 de diciembre de 2025	Accion_772-CB	Terminada	2025-12-01	2025-12-31	3.3.2.4	100
0	Revelar en las notas a los estados financieros de la caja de la vivienda popular, con corte al 31 de diciembre de 2025, la información detallada sobre la ocupación por terceros del terreno de Atahualpa, situación que se presenta desde hace más de 15 años, así como los impactos jurídicos y financieros asociados, de acuerdo con la información emitida por la dirección jurídica	Accion_773-CB	Terminada	2026-02-01	2026-02-28	3.3.2.4	100

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoría Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

% de Avance inicial	Acción	Código acción	Estado	Fecha Inicio	Fecha Fin	Hallazgo	% Avance - después del seguimiento 15/04/2026
	y la dirección de urbanizaciones y titulación de la CVP.						
100	En virtud de la acción 1 del hallazgo 7.2.4.1 se deben ajustar los valores, se deben realizar los registros contables pertinentes según la información remitida por la dirección de urbanizaciones y titulación a través del "formato 208-ga-ft-37"	Accion_666-CB	Terminada	2025-07-01	2025-12-16	7.2.8.3	100

Fuente equipo auditor – herramienta Odoo y aplicativo SIVICOF

De las diez acciones en seguimiento, nueve alcanzaron un nivel de cumplimiento del 100 %, lo que evidencia una adecuada gestión en la implementación de las actividades programadas. Por su parte, una acción presenta un porcentaje de avance inferior; no obstante, se mantiene dentro de los plazos establecidos para su ejecución, conforme a la programación definida en el plan de mejoramiento.

En este contexto, no se identifican riesgos inmediatos de incumplimiento; sin embargo, se recomienda a la dependencia responsable fortalecer las acciones de gestión y monitoreo sobre la actividad pendiente, con el fin de asegurar su culminación oportuna y evitar posibles desviaciones frente a los compromisos adquiridos. Lo anterior, en concordancia con los principios de eficacia y oportunidad que orientan el Sistema de Control Interno.

9.1.2.10. Oficina Asesora de Planeación

Tabla 18 – Seguimiento Oficina Asesora de Planeación

% de Avance inicial	Acción	Código acción	Estado	Fecha Inicio	Fecha Fin	Hallazgo	% de Avance - después del seguimiento 15/04/2026
0	Validar mediante mesas de trabajo entre dependencias la información que será reportada en respuesta a los diferentes requerimientos. Las mesas se realizarán 3 días hábiles previos, al envío de la respuesta, y estará conformada por representantes de las áreas técnicas, financieras, de planeación y control interno. Esta medida busca asegurar la integridad de los datos reportados, mejorar la trazabilidad de la información y contribuir al cumplimiento de los principios de transparencia.	Accion_775-CB	Terminada	2026-01-01	2026-03-31	3.2.3.2	100

Fuente equipo auditor – herramienta Odoo y aplicativo SIVICOF

La única acción en seguimiento alcanzó un nivel de cumplimiento del 100 %, lo que evidencia una adecuada gestión en la implementación de las actividades programadas en el plan de mejoramiento. En este contexto, no se identifican riesgos inmediatos de incumplimiento.

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoría Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

9.1.2.11. Subdirección Administrativa

Tabla 19 – Seguimiento Subgerencia Administrativa

% de Avance inicial	Acción	Código acción	Estado	Fecha inicio	Fecha fin	Hallazgo	% de Avance - después del seguimiento 15/04/2026
100	Socializar el manual de contratación de la entidad con los supervisores y apoyos a la supervisión de los contratos, así como los lineamientos internos en la estructuración precontractual de los procesos, con el objetivo de reforzar los aspectos que deben tener en cuenta en su rol como supervisores, especialmente en aquellos casos en los que el total de la población objeto (funcionarios de planta) es superior a la población que efectivamente asiste a eventos de capacitación y/o bienestar.	Accion_814-CB	Terminada	2025-11-11	2026-03-31	2025-58 3.2.4.6	100%

Fuente equipo auditor – herramienta Odoo y aplicativo SIVICOF

La acción objeto de seguimiento alcanzó un cumplimiento del 100 %, lo cual refleja una gestión efectiva en la ejecución de las actividades previstas en el plan de mejoramiento. En consecuencia, no se evidencian riesgos inmediatos asociados a posibles incumplimientos.

9.1.2.12. Subdirección Administrativa y Oficina de las Tics:

Tabla 20 – Seguimiento Subgerencia Administrativa y Tecnologías de información

% de Avance inicial	Acción	Código Acción	Estado	Fecha inicio	Fecha fin	Hallazgo	% de Avance - después del seguimiento 15/04/2026
90	Verificar que la totalidad de los equipos de cómputo adquiridos mediante la orden de compra 133170 de 2024, estén en funcionamiento y con la debida conexión.	Accion_813-CB	En progreso	2025-11-11	2026-06-30	2025-58 3.2.4.5	90%

Fuente: SIVICOF. Elaborada por el equipo auditor.

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoría Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

La única acción objeto de seguimiento registra un nivel de ejecución del 90 %, lo que indica un grado de avance inferior al 100 %; sin embargo, continúa dentro de los plazos previstos para su desarrollo, de acuerdo con la programación establecida en el plan de mejoramiento.

9.2. GENERACIÓN DE ALERTAS

Como resultado del seguimiento realizado, se identificó la necesidad de generar alertas para algunas áreas, con el fin de que puedan revisar oportunamente el avance de sus acciones y adoptar los correctivos necesarios que permitan garantizar el cumplimiento antes de la fecha de vencimiento:

9.2.1. Subdirección Administrativa y Oficina de las Tics:

Tabla 21 – Acciones en Alerta

Descripción del hallazgo	No. Hallazgo	Descripción de la acción	Area responsable	Fecha de inicio	Fecha de terminación
Hallazgo administrativo por encontrarse sin uso algunos equipos adquiridos mediante orden de compra 133170 del 2024	3.2.4.5	Verificar que la totalidad de los equipos de cómputo adquiridos mediante la orden de compra 133170 de 2024, estén en funcionamiento y con la debida conexión.	SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y OFICINA TIC	2025-11-11	2026-06-30

Fuente: SIVICOF. Elaborada por el equipo auditor.

9.2.2. Dirección de Reasentamientos:

Tabla 22 – Acciones en Alerta

Descripción del hallazgo	No. Hallazgo	Descripción de la acción	Area responsable	Fecha de inicio	Fecha de terminación
Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por falta de gestión de la CVP al mantener inactivos los recursos de las CAP y los procesos de reasentamiento	3.2.1	Proyectar acto administrativo (resolución desistimiento tácito)	DIRECCIÓN DE REASENTAMIENTOS	2024-11-01	2025-10-31
Hallazgo administrativo por falta de gestiones para el “cierre administrativo” de los identificadores 2013-q10-00510, 2013-q18-00627 y 2013-q07-00064	3.2.2	Realizar mesas de trabajo con los equipos responsables para informar requisitos pendientes de trámite y efectuar seguimiento	DIRECCIÓN DE REASENTAMIENTOS	2024-11-01	2025-10-31

Fuente: SIVICOF. Elaborada por el equipo auditor.

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoría Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

9.2.3. Dirección de Urbanizaciones y Titulación:

Tabla 23 – Acciones en Alerta

Descripción del hallazgo	No. Hallazgo	Descripción de la acción	Area responsable	Fecha de inicio	Fecha de terminación
Hallazgo administrativo por inadecuada planeación en los contratos: CPSPCVN 3-1-30589-069 de 2022, cps-pcvn-3-1-30589-077 de 2023, cps-pcvn-3-1-30589-078 de 2024.	2.2.1	Realizar una jornada de socialización con el equipo estructurador de los procesos de selección en el marco del fideicomiso FIDUBOGOTÁ S.A. proyecto construcción vivienda nueva, que permita identificar los documentos y alcances que se deben tener en cuenta durante estructuración de los procesos.	DIRECCIÓN DE URBANIZACIONES Y TIULACIÓN	2025-12-16	2026-06-15
Hallazgo administrativo por no aplicar la cláusula décima tercera del contrato de obra 080 de 2024, debido al incumplimiento de actividades posterior al acta de terminación del contrato.	2.2.6	Realizar la solicitud de inicio de presunto incumplimiento al contrato de obra mediante comunicación interna a la dirección jurídica de la entidad	DIRECCIÓN DE URBANIZACIONES Y TIULACIÓN	2025-12-16	2026-06-15
Hallazgo administrativo por no firmar debidamente los documentos tales como actas, certificaciones e informes que hacen parte del proceso contractual del contrato de obra 080 de 2024.	2.2.7	Incluir en el expediente del contrato cps-pcvn-3-1-30589-080-2024. todos los documentos contractuales que hacen parte de este	DIRECCIÓN DE URBANIZACIONES Y TIULACIÓN	2025-12-16	2026-06-15
Hallazgo administrativo por ineffectividad de la acción no. 1 "complementar por parte de la DUT la información que se remite trimestralmente a la subdirección financiera para la elaboración de las notas trimestrales a los EEEF indicando el estado físico y jurídico del terreno proyecto parque Atahualpa", propuesta para subsanar el hallazgo no. 3.3.1.3.2.2.3 del PAD 2023 código 45.	3.3.2.3	Convocar a mesa de trabajo con la subdirección financiera con el fin de revisar el contenido de lo debe tener una nota a los estados financieros bajo NIIF y la estructura implementada, con el fin de asegurar la correcta presentación de la información financiera	DIRECCION DE URBANIZACIONES Y TITULACION	2025-11-11	2026-02-27
Hallazgo administrativo por la falta de procesos y procedimientos por parte de la CVP para el cumplimiento de sus programas misionales que conlleven a la culminación del proyecto de vivienda parque metropolitano en el suelo no desarrollado.	7.1.1.2	crear procedimiento para el desarrollo de proyectos de vivienda	DIRECCIÓN DE URBANIZACIONES Y TITULACIÓN	2025-02-01	2025-12-16
hallazgo administrativo por la no restitución de 5 predios en cabeza del patrimonio autónomo parque metropolitano a favor de la CVP.	7.2.3.3	restituir cinco (5) predios a favor de la CVP mediante escritura pública	DIRECCIÓN DE URBANIZACIONES Y TITULACIÓN	2025-02-01	2025-12-16

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoría Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por falta de gestión de la CVP para la liquidación del contrato de fiducia del proyecto urbanístico parque metropolitano.	7.2.7.1	adelantar acciones tendientes a la liquidación del contrato de fiducia, en el sentido de culminar el proceso de restitución del 100% de inmuebles a la CVP	DIRECCIÓN DE URBANIZACIONES Y TITULACIÓN	2025-02-01	2025-12-16
hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por falta de gestión de la CVP para la liquidación del contrato de fiducia del proyecto urbanístico parque metropolitano.	7.2.7.1	adelantar acciones tendientes a la liquidación del contrato de fiducia, en el sentido llevar a cabo reunión de junta fiduciaria para cruce de pasivos existentes	DIRECCIÓN DE URBANIZACIONES Y TITULACIÓN	2025-02-01	2025-12-16

Fuente: SIVICOF. Elaborada por el equipo auditor.

9.3. RECOMENDACIONES:

- Se resalta la importancia de gestionar oportunamente las acciones definidas en el Plan de Mejoramiento, considerando las fechas de inicio y finalización establecidas. Esto cobra mayor relevancia en el contexto actual, dado que la normativa vigente de la Contraloría de Bogotá ha reducido el plazo máximo de ejecución de las acciones de un año a seis meses, lo que exige una planeación y ejecución más eficientes.
- El seguimiento al Plan de Mejoramiento debe desarrollarse de manera permanente, asegurando la ejecución de las acciones dentro de los términos establecidos. En este sentido, el profesional responsable debe monitorear de forma continua la factibilidad de cumplimiento de cada acción; en caso de identificar limitaciones, deberá gestionar oportunamente los ajustes requeridos, ya sea en la acción o en su indicador, conforme a la normativa vigente, garantizando que estos cambios respondan directamente a la causa raíz del hallazgo.
- En el presente informe se identificaron alertas asociadas al vencimiento de plazos en algunas acciones a cargo de determinadas dependencias. Por lo anterior, se recomienda revisar el aplicativo Odoo y, de ser necesario, solicitar su habilitación para efectuar el registro de avances y cargar las evidencias que respalden el cumplimiento de dichas acciones.
- Respecto a las acciones que no han alcanzado un nivel de cumplimiento del 100%, y en atención a las alertas evidenciadas, se hace necesario realizar una verificación directa con los responsables de los procesos. Esta validación debe orientarse a la recopilación y revisión de soportes documentales que permitan confirmar el estado real de avance, especialmente considerando que varias de estas acciones cuentan con fechas de vencimiento recientes.

9.4. Riesgos que se pueden materializar:

- Que la Contraloría de Bogotá, en el marco del proceso de seguimiento, califique el estado de cumplimiento de las acciones como cumplidas inefectivas, incumplidas o incalificables,

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoria Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

conforme a los criterios establecidos en el Capítulo V de la Resolución Reglamentaria 019 de 2025.

- Que el organismo de control determine el incumplimiento del Plan de Mejoramiento por parte de la Entidad, derivado de una gestión inadecuada, insuficiente o sin evidencia del cumplimiento, de acuerdo con lo previsto en el Capítulo V de la Resolución Reglamentaria 019 de 2025.
- Como consecuencia de lo anterior, la Contraloría de Bogotá puede adelantar las actuaciones administrativas a que haya lugar e imponga las sanciones correspondientes a la Caja de la Vivienda Popular, en ejercicio de las facultades previstas en el Capítulo VI de la Resolución Reglamentaria 019 de 2025.

9.5. Oportunidades de Mejora:

- En caso de que, durante el seguimiento al Plan de Mejoramiento, se evidencie que no será posible cumplir con la acción o el indicador inicialmente propuesto, se deberá acudir a lo dispuesto en el Capítulo IV de la Resolución Reglamentaria 019 de 2025 de la Contraloría de Bogotá.

Por la importancia de hacer uso de esta normativa, se transcribe:

“Modificación El responsable podrá solicitar por escrito, la modificación de la acción por una sola vez al Director Sectorial de Fiscalización debidamente justificada. La modificación se permite para los campos de acción, área responsable, indicador o meta formulada y excepcionalmente la fecha de terminación, que podrá prorrogarse hasta seis (6) meses. No se podrán adicionar nuevas acciones ni eliminar las inicialmente formuladas. (...)”

10. PLAN DE MEJORAMIENTO:

Como resultado del seguimiento efectuado, no procede la formulación de un nuevo Plan de Mejoramiento, considerando que el objeto evaluado corresponde al mismo instrumento. No obstante, las áreas responsables deberán atender las alertas y recomendaciones emitidas, así como actualizar las evidencias y reportar los avances correspondientes.

11. LIMITACIONES:

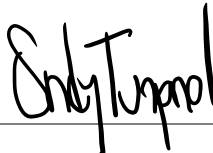
En el marco de la migración de la información hacia la nueva versión del aplicativo Odoo, se identificaron ciertas limitaciones operativas que afectaron la eficiencia de los enlaces responsables, particularmente en lo relacionado con la agilidad en el registro de avances y la carga de soportes documentales. No obstante, es importante destacar que la implementación de esta versión representa un avance significativo, evidenciándose mejoras sustanciales en términos de usabilidad y funcionalidad, lo que contribuye positivamente al fortalecimiento del sistema de información en este aspecto..

	Informe Final		Código: 208-CI-Ft-01	
	Seguimiento Plan Mejoramiento Auditoría Contraloría		Páginas: 1 de 39	Versión: 6
			Vigente desde: 01-04-2022	

12. CRITERIOS DE CLASIFICACIÓN DE CONCEPTOS DERIVADOS DEL SEGUIMIENTO.

Tipo de observación	Descripción
Observación	Incumplimiento de un criterio de auditoría, normas, procedimientos internos, resolución que pueden materializar un riesgo.
Oportunidad de mejora	Sin implicar un incumplimiento normativo o de procedimientos internos, es susceptible de mejora el proceso.

13. FIRMAS:

Elaborado:		Revisado	Aprobado
 			
Equipo Auditor Nombre y Cargo		Auditor Líder Nombre y cargo	Nombre y Cargo:
Juan Carlos Rendón López Contratista	Martha Yaneth Rodríguez Chaparro Contratista	Sindy Paola Tunjano Lesmes - Asesora de Control Interno	Sindy Paola Tunjano Lesmes - Asesora de Control Interno
Fecha: 05-06-2026		Fecha: 09-06-2026	Fecha: 09-06-2026