

Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	367	
Fecha	2025/06/30	
Periodicidad	6	SEMESTRAL

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES

	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
FILA_1	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H6M3	H6. Saldos Reales Patrimonios Autónomos Jamundí y Cordialidad. Diferencias entre el valor pagado por lotes y su desglose, patrimonios autónomos Contratos Compraventa Lotes Jamundí-Valle y La Cordialidad-Barranquilla se evidenció el contrato 76 de abril de 2016. TICOM S.A por \$27.900.000.000, no se cumplió y Lote JAMUNDI se vendió a UNION TEMPORAL LA PAZ por valor de \$19.708.860.000,...	Existe una sobrestimación contable en la determinación de los valores de los patrimonios autónomos constituidos por la venta de los lotes Jamundí y Cordialidad.	Verificar el registro catastral de los desglobes de tierra pagados por el promitente comprador.	H6M3. Solicitar a la Oficina de Catastro una relación de los desglobes registrados para ser conciliada mensualmente con los pagos realizados por el promitente comprador de la tierra. Responsables Supervisor de contrato, Jefe de Área y Subgerentes de Vivienda y Financiero.	H6M3. 5 Informes Bimestrales del cumplimiento de la meta 3.	5	2024/07/04	2025/06/17	50	5	Al 30/06/2025, la OFCIN evidenció que SUVIP ha cumplido con la entrega de 5 informes bimestrales relacionados con la conciliación mensual del desglose de los lotes La Cordialidad y Jamundí. No obstante. El H6M3 continúa en desarrollo, ya que aún está pendiente el registro de la transferencia de dominio, trámite que depende de la Alcaldía de Barranquilla.

FILA_2

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
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H20M1	H20. Acción de mejora plan de mejoramiento (H8M1 ACFS 2017), Administrativo Incumplimiento de la acción de mejora establecida para el H8 de la vigencia 2017. En el marco de la auditoría de cumplimiento al proceso del modelo de vivienda de Fondo de Solidaridad, realizada por este organismo de control en la vigencia 2017.	La causa por la cual se generó el hallazgo fue la falta de controles establecidos por la entidad para recibir el proyecto, por lo de mejora tendría que enfocarse hacia este fin, mas no delegar la responsabilidad de realizar una acción de mejora a un tercero.	Mesas de trabajo con el Departamento Administrativo de Planeación o quien haga sus veces, el agente liquidador Resolución 027 del 08-03-2024 y Caja Honor - SUVIP, con el propósito de expedición del certificado de habitabilidad del Conjunto Residencial Comercial Cibeles Armenia exigido en la licencia de construcción 1001618 del 29-12-2011.	H20M1: Mesas de trabajo mensuales.	H20M1. 5 Actas mensuales.	5	2024/07/04	2025/01/21	29	5	Al 30/06/2025 la OFCIN evidenció que SUVIP cumplió con las 5 actas de las mesas de trabajo mensuales realizadas por Caja Honor con el Dep. de Planeación de Armenia o quien haga sus veces con el propósito de lograr la expedición del certificado de habitabilidad del Conj. Residencial Comercial Cibeles Armenia. El H20M1 continúa en desarrollo, ya que el cumplimiento depende de un tercero.
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H1M1	H1. REGISTROS REPORTADOS A LA SUPER FINANCIERA SIN SOPORTES. (D, OI)... registros contables, específicamente la cuenta 2590950401 "Para pagos cuentas afiliados", no cuentan con soportes suficientes y adecuados. De los 331 registros, solo 2 afiliados tienen saldos financiera coincidentes. Los demás registros presentan inconsistencias, como traslados a "aprovechamientos" sin trazabilidad clara.	Deficiencias en conciliación del valor pasivo y el ingreso no operacional generando inconsistencia en la información afectando la calidad de información financiera y entregando información no veraz a los requerimientos de la SFC.	Establecer la razonabilidad del saldo contable 2590950401.	H1M1. Realizar el cruce de información entre los soportes encontrados en el archivo documental histórico (desde el año 1988) versus la relación de terceros que soportan el saldo contable actual, entregado a la Contraloría General de la República.	Conciliación inicial cruce saldo versus soportes.	1	2025/06/18	2025/07/31	7	0	Plan de Mejoramiento Auditoría Financiera a la vigencia 2024 suscrito el 18/06/2025

FILA_3

FILA_4

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
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H1M2	H1. REGISTROS REPORTADOS A LA SUPER FINANCIERA SIN SOPORTES. (D, OI)... registros contables, específicamente la cuenta 2590950401 "Para pagos cuentas afiliados", no cuentan con soportes suficientes y adecuados. De los 331 registros, solo 2 afiliados tienen saldos coincidentes. Los demás registros presentan inconsistencias, como traslados a los "aprovechamientos" sin trazabilidad clara.	Deficiencias en conciliación del valor pasivo y el ingreso no operacional generando inconsistencia en la información afectando la calidad de información financiera y entregando información no veraz a los requerimientos de la SFC.	Establecer la razonabilidad del saldo contable 2590950401.	H1M2. Realizar el ajuste contable que resulte del cruce de información, en el sistema de información SEVEN - ERP entre el archivo documental histórico Vs. la relación de terceros que soportan el saldo contable.	Comprobante contable generado desde SEVEN - ERP.	1	2025/06/18	2025/08/27	11	0	Plan de Mejoramiento Auditoría Financiera a la vigencia 2024 suscrito el 18/06/2025
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H1M3	H1. REGISTROS REPORTADOS A LA SUPER FINANCIERA SIN SOPORTES. (D, OI)... registros contables, específicamente la cuenta 2590950401 "Para pagos cuentas afiliados", no cuentan con soportes suficientes y adecuados. De los 331 registros, solo 2 afiliados tienen saldos coincidentes. Los demás registros presentan inconsistencias, como traslados a los "aprovechamientos" sin trazabilidad clara.	Deficiencias en conciliación del valor pasivo y el ingreso no operacional generando inconsistencia en la información afectando la calidad de información financiera y entregando información no veraz a los requerimientos de la SFC.	Evaluar e implementar mecanismo de conciliación y control del saldo contable.	H1M3. Evaluar técnicamente si es viable cargar los saldos por tercero en GA2 dada la antigüedad de estos.	Oficio dirigido a la Oficina Asesora de Informática y a la Subgerencia de Operaciones y Atención al Afiliado, solicitando evaluar técnicamente si es viable cargar los saldos por tercero en GA2 dada la antigüedad de estos.	1	2025/06/18	2025/08/27	11	0	Plan de Mejoramiento Auditoría Financiera a la vigencia 2024 suscrito el 18/06/2025

FILA_5

FILA_6

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
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H1M4	H1. REGISTROS REPORTADOS A LA SUPER FINANCIERA SIN SOPORTES. (D, OI)... registros contables, específicamente la cuenta 2590950401 "Para pagos cuentas afiliados", no cuentan con soportes suficientes y adecuados. De los 331 registros, solo 2 afiliados tienen saldos coincidentes. Los demás registros presentan inconsistencias, como traslados a los "aprovechamientos" sin trazabilidad clara.	Deficiencias en conciliación del valor pasivo y el ingreso no operacional generando inconsistencia en la información afectando la calidad de información financiera y entregando información no veraz a los requerimientos de la SFC.	Evaluar e implementar mecanismo de conciliación y control del saldo contable.	H1M4. Implementar una conciliación trimestral que permita verificar los movimientos contables presentados en la cuenta contable 2590950401 - "Para pagos cuentas afiliados", partiendo del saldo contable actualizado.		2	2025/06/18	2025/10/20	19	0	Plan de Mejoramiento Auditoría Financiera a la vigencia 2024 suscrito el 18/06/2025
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H2M1	H2. FALTA DE BÚSQUEDA MAYOR RENTABILIDAD ECONÓMICA EN SU ACTIVO LOTE CALLE 100. (A)...Pérdida oportunidad para generar mayores beneficios. Canon arrendamiento indexado únicamente al IPC. No se exigió plan de inversión. La inactividad en desarrollo del inmueble afecta cumplimiento de los fines misionales de la Caja y contraviene el principio de optimización del uso de los recursos...	Deficiencia en la gestión estratégica institucional para la gestión de activos de alto valor, sin estudios financieros y económicos, ni explorar otras alternativas que permitan obtener una rentabilidad superior al canon de arrendamiento, afectando directamente la generación de recursos.	Efectuar análisis del Contrato 001 de 2009.	H2M1. Efectuar el análisis contractual y de acuerdo al resultado del mismo, establecer las posibles alternativas encaminadas a la gestión del activo del Lote José María Carbonell Calle 100.		1	2025/06/18	2025/10/31	20	0	Plan de Mejoramiento Auditoría Financiera a la vigencia 2024 suscrito el 18/06/2025

FILA_7

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
FILA_8 2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H3M1	H3. AUSENCIA DE FIRMAS EN LAS ACTAS DE ENTREGA INMUEBLES FONDO DE SOLIDARIDAD - CONTRATO No. 91 DE 2023. (A)...Las actas de entrega de inmuebles a beneficiarios del Fondo de Solidaridad, bajo el contrato 91 de 2023, presentan ausencia de firmas requeridas, afectando la formalización del proceso de entrega...	Debilidades en actividad de supervisión ejecución contractual e implementación de mecanismos de control y seguimiento del contrato, hecho que genera ausencia de firmas en documentos soporte requeridos para legalización y transferencia del derecho de dominio a beneficiarios de inmuebles del Fondo de Solidaridad, y debilidades en seguimiento al buen manejo del anticipo.	Verificar los procedimientos "Inscripción y seguimiento de contrato de adquisición de inmuebles de Fondo de Solidaridad" numeral 3.33 y "Entrega y legalización de vivienda con cargo al Fondo de Solidaridad" numeral 3.27", para efectuar los ajustes que sean pertinentes.	H3M1. Actualizar los procedimientos de seguimiento de contrato de adquisición de inmuebles de Fondo de Solidaridad" numeral 3.33 y "Entrega y legalización solución de vivienda con cargo al Fondo de Solidaridad" numeral 3.27".	Procedimientos actualizados.	2	2025/06/18	2025/07/31	7	0	Plan de Mejoramiento Auditoría Financiera a la vigencia 2024 suscrito el 18/06/2025
FILA_9 2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H3M1	H3. AUSENCIA DE FIRMAS EN LAS ACTAS DE ENTREGA INMUEBLES FONDO DE SOLIDARIDAD - CONTRATO No. 91 DE 2023. (A)...Las actas de entrega de inmuebles a beneficiarios del Fondo de Solidaridad, bajo el contrato 91 de 2023, presentan ausencia de firmas requeridas, afectando la formalización del proceso de entrega...	Debilidades en actividad de supervisión ejecución contractual e implementación de mecanismos de control y seguimiento del contrato, hecho que genera ausencia de firmas en documentos soporte requeridos para legalización y transferencia del derecho de dominio a beneficiarios de inmuebles del Fondo de Solidaridad, y debilidades en seguimiento al buen manejo del anticipo.	Verificar los procedimientos "Inscripción y seguimiento de contrato de adquisición de inmuebles de Fondo de Solidaridad" numeral 3.33 y "Entrega y legalización de vivienda con cargo al Fondo de Solidaridad" numeral 3.27", para efectuar los ajustes que sean pertinentes.	H3M2. Capacitación en la actualización de procedimientos mencionados, a los supervisores de los contratos de adquisición de viviendas para el modelo Fondo de Solidaridad.	Informe de la capacitación e impacto de la misma.	1	2025/06/18	2025/08/20	10	0	Plan de Mejoramiento Auditoría Financiera a la vigencia 2024 suscrito el 18/06/2025

FILA_10

FILA_11

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
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H4M1	H4. SOFTWARE PARA MANEJO DE CRÉDITO HIPOTECARIO Y DE LEASING HABITACIONAL - CONTRATO NO. 174 DE 2020 (D)...contrato para desarrollo de software no ha cumplido con su objeto, a pesar de múltiples prórrogas y pagos. Contrato fue suspendido y se contrató a un tercero para evaluar su estado. Faltó seguimiento por parte de ARCON..La herramienta no ha sido implementada ni puesta en operación...	Incumplimiento de SUADM - ARCON a las funciones numerales 6. Verificar el desempeño de los proveedores y contratistas y el numeral 7. Adelantar el trámite de ejecución de pólizas cuando se requiera, del artículo 42 de la Resolución 84 de 2022 que regula la estructura y funciones de la CPVMP.	Efectuar la revisión y análisis del procedimiento de evaluación de proveedores, ejecución de pólizas y garantías de los contratos, de acuerdo con el régimen contractual de Caja Honor y de ser procedente realizar las actualizaciones que correspondan.	H4M1. Revisar la Evaluación de Proveedores y el trámite de ejecución de pólizas y garantías contractuales.	Informe sobre el análisis de la Evaluación de Proveedores y el trámite de ejecución de pólizas y garantías contractuales.	1	2025/06/18	2025/09/30	16	0	Plan de Mejoramiento Auditoría Financiera a la vigencia 2024 suscrito el 18/06/2025
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H5M1	H5. AUSENCIA DE EN ACTAS DE ACTIVIDADES DE SEGUIMIENTO - CONTRATO NO. 125 DE 2024...Contrato para instalación de paneles solares, no cuenta con actas de seguimiento formales. Solo existen planillas de asistencia que no reflejan compromisos, avances o alertas que faciliten el control de su ejecución...	Falta de controles efectivos y seguimiento por parte de la Entidad, frente a los compromisos generados por el contratista descritas en el cronograma de actividades presentado, sin observarse el registro en los formatos adoptados por el sistema integrado de gestión de calidad.	Realizar capacitaciones por parte de ARCON a los supervisores de los contratos respecto a la utilización de la y formatos en la ejecución seguimiento contractual.	H5M1. Capacitar a los supervisores de los contratos respecto a los formatos establecidos para la supervisión contractual.	Informe de la capacitación e impacto de la misma.	1	2025/06/18	2025/09/30	16	0	Plan de Mejoramiento Auditoría Financiera a la vigencia 2024 suscrito el 18/06/2025

FILA_12

FILA_13

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
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H6M1	H6. DEBILIDADES SOPORTES DOCUMENTALES EN LOS SERVICIOS LOGÍSTICOS Y EVENTOS - CONTRATO No. 31 DE 2022. (A)... Se realizaron pagos sin soportes válidos como registros fotográficos, listas de asistencia o informes de entrega impidiendo verificar la efectiva ejecución de los de recursos de los diferentes eventos y servicios logísticos requeridos por la Entidad...	Debilidades en los mecanismos del seguimiento y control en la elaboración de minutas contractuales, así como de los soportes requeridos; lo que puede generar que la Entidad realice pagos a los proveedores sin contar con los soportes necesarios que evidencien la realización de las actividades señaladas.	Realizar capacitaciones por parte de ARCON a los supervisores de contratos respecto a la revisión de entregables generados durante la ejecución de los contratos.	H6M1. Capacitar a los supervisores de contratos respecto a la revisión de entregables generados durante la ejecución contractual.	Informe de la capacitación e impacto de la misma.	1	2025/06/18	2025/09/30	16	0	Plan de Mejoramiento Auditoría Financiera a la vigencia 2024 suscrito el 18/06/2025
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7M1	H7. FALTA DE EFECTIVIDAD EN CONTROLES PARA RETIRO DE CESANTÍAS... Debilidades en los controles de seguridad para el manejo y administración de las cuentas de los afiliados que brinden eficiencia a las transacciones y a la información confidencial de los consumidores financieros comprometiendo la confianza en la autenticación afectando el principio de la debida diligencia.	Debilidades en controles y mecanismos de seguridad para el manejo y administración de las cuentas de los afiliados que brinden eficiencia a las transacciones y a la información confidencial de los consumidores financieros comprometiendo la confianza en la autenticación afectando el principio de la debida diligencia.	Revisión de los controles y mecanismos adoptados por la Caja en la administración y manejo de las cuentas de los afiliados en los trámites de pago.	H7M1. Actualización de los controles a que haya lugar, en la administración y manejo de las cuentas de los afiliados en los trámites de pago, con su respectiva capacitación.	Informe de identificación, revisión y efectividad de controles actuales y recomendaciones de actualización. Matriz de riesgos y controles actualizada e Informe de la capacitación e impacto de la misma, con funcionarios responsables de la gestión de trámites.	3	2025/06/18	2025/08/29	11	0	Plan de Mejoramiento Auditoría Financiera a la vigencia 2024 suscrito el 18/06/2025

FILA_14

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
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H8M1	H8. DEFICIENCIAS EN EL ALMACENAMIENTO DE LA DOCUMENTACIÓN EN EL SISTEMA DODO DOCS...Se evidenció que los funcionarios omiten la carga y actualización de los documentos en el sistema Dodo Docs., esto afecta la trazabilidad, disponibilidad y consulta de la información...	Contravención principios eficiencia, eficacia y economía en administración pública podrían derivar riesgos como pérdida de información, duplicidad de documentos, dificultades en procesos de archivo y atención a requerimientos internos y externos afectando trazabilidad en actuaciones por falta de apropiación funcionarios y de mecanismos de seguimiento que permitan su correcta utilización.	Capacitar en el uso de la plataforma DODO DOCS y la aplicación de buenas prácticas de almacenamiento y seguimiento al cumplimiento de lineamientos normativos y técnicos vigentes.	H8M1. Capacitar a los funcionarios de la Entidad en la utilización del Sistema de Gestión Documental DODO DOCS, en los aspectos relativos a su funcionamiento e importancia.	Informe de la capacitación e impacto de la misma.	1	2025/06/18	2025/09/30	16	0	Plan de Mejoramiento Auditoría Financiera a la vigencia 2024 suscrito el 18/06/2025