Tipo Modalidad	53
Formulario	400
Moneda Informe	1
Entidad	11609
Fecha	2026/05/27
Periodicidad	0

N DE MEJORA
MEJORAMIE
OCASIONAL

[1]		0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	RESPONSABLE
34	FILA_1	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	1	Actualización en el sistema EKOGUI Se identificó el incumplimiento de la obligación de actualizar semestralmente la calificación del riesgo, al realizarse en periodos anuales, conforme a lo establecido en el Decreto 1069 de 2015 y la Resolución 431 de 2023, evidenciando debilidades en el control interno y en la articulación de la información con el área financiera.	Debilidades en la apropiación de la normatividad, en los controles internos y mecanismos de seguimiento, que no garantizan el cumplimiento de la actualización semestral de la calificación del riesgo conforme a los lineamientos establecidos.	Diseñar e implementar el procedimiento de gestión de la información de eKOGUI, que contemple la definición del flujo del proceso, así como la identificación de puntos de control y mecanismos de seguimiento para garantizar la trazabilidad y calidad de la información.	Elaborar el procedimiento de gestión de la información de e - KOGUI	Procedimiento Oficializado y Publicado	1	2026/06/06	2026/12/31	30			Dirección Asuntos Legales Misionales
34	FILA_2	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	1	Actualización en el sistema EKOGUI Se identificó el incumplimiento de la obligación de actualizar semestralmente la calificación del riesgo, al realizarse en periodos anuales, conforme a lo establecido en el Decreto 1069 de 2015 y la Resolución 431 de 2023, evidenciando debilidades en el control interno y en la articulación de la información con el área financiera.	Debilidades en la apropiación de la normatividad, en los controles internos y mecanismos de seguimiento, que no garantizan el cumplimiento de la actualización semestral de la calificación del riesgo conforme a los lineamientos establecidos.	Actualizar y fortalecer el instructivo para la identificación del contingente judicial, incorporando criterios claros, lineamientos definidos y mecanismos de control que aseguren la adecuada clasificación, registro y seguimiento de la información.	Realizar la revisión y actualización del instructivo para la identificación del contingente judicial (IN-GJ-006), con el fin de fortalecer su aplicación y confiabilidad.	Instructivo Oficializado y Publicado	1	2026/06/06	2026/12/31	30			Dirección Asuntos Legales Misionales
34	FILA_3	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	2	Intereses por Impuesto Predial (D, IP): La entidad realizó el reconocimiento y pago de intereses moratorios sobre el pago de impuestos prediales FMI 50N-20041077, 50N-1172323, 50N 1172387, 50N-1172402, 50N-729444, 50N-1078522, 50C-1215368, 50C-166002, 50N-1153991, Bogotá, D.C. 50N-1153885, 50C-271327, 50N-20721410 y 50N-20721411, Chia, Cundinamarca	Debilidades en la gestión oportuna de las obligaciones tributarias asociadas a los inmuebles, así como en los mecanismos de seguimiento, control y programación de pagos, lo que derivó en el reconocimiento y pago de intereses moratorios por concepto de impuesto predial.	Fortalecer las revisiones previas a los pagos de intereses de FMI administrados por la Entidad con base en la expedición de certificados de productividad y solicitud de prescripción y exoneración de intereses enviados a las alcaldías.	Actualizar el procedimeinto PR-DT-001 Procedimiento De Investigacion Y Pago De Pasivos De Activos	Procedimiento actualizado y publicado	1	2026/06/06	2026/12/31	30			Dirección Territorial Centro Oriente Dirección Territorial Sur
34	FILA_4	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	2	Intereses por Impuesto Predial (D, IP): La entidad realizó el reconocimiento y pago de intereses moratorios sobre el pago de impuestos prediales FMI 50N-20041077, 50N-1172323, 50N 1172387, 50N-1172402, 50N-729444, 50N-1078522, 50C-1215368, 50C-166002, 50N-1153991, Bogotá, D.C. 50N-1153885, 50C-271327, 50N-20721410 y 50N-20721411, Chia, Cundinamarca	Debilidades en la gestión oportuna de las obligaciones tributarias asociadas a los inmuebles, así como en los mecanismos de seguimiento, control y programación de pagos, lo que derivó en el reconocimiento y pago de intereses moratorios por concepto de impuesto predial.	Fortalecer las revisiones previas a los pagos de intereses de FMI administrados por la Entidad con base en la expedición de certificados de productividad y solicitud de prescripción y exoneración de intereses enviados a las alcaldías.	Realizar la revisión trimestral de los folios de matrícula inmobiliaria correspondientes a bienes extintos, que hayan sido clasificados como productivos, con el fin de verificar su estado y asegurar el cumplimiento oportuno de las obligaciones tributarias asociadas, en particular el pago del impuesto predial.	Reporte de seguimiento trimestral	2	2026/06/06	2027/06/06	52			Dirección Territorial Centro Oriente
34	FILA_5	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	2	Intereses por Impuesto Predial (D, IP): La entidad realizó el reconocimiento y pago de intereses moratorios sobre el pago de impuestos prediales FMI 50N-20041077, 50N-1172323, 50N 1172387, 50N-1172402, 50N-729444, 50N-1078522, 50C-1215368, 50C-166002, 50N-1153991, Bogotá, D.C. 50N-1153885, 50C-271327, 50N-20721410 y 50N-20721411, Chia, Cundinamarca	Debilidades en la gestión oportuna de las obligaciones tributarias asociadas a los inmuebles, así como en los mecanismos de seguimiento, control y programación de pagos, lo que derivó en el reconocimiento y pago de intereses moratorios por concepto de impuesto predial.	Fortalecer las revisiones previas a los pagos de intereses de FMI administrados por la Entidad con base en la expedición de certificados de productividad y solicitud de prescripción y exoneración de intereses enviados a las alcaldías.	Realizar la revisión trimestral de los folios de matrícula inmobiliaria correspondientes a bienes extintos, que hayan sido clasificados como productivos, con el fin de verificar su estado y asegurar el cumplimiento oportuno de las obligaciones tributarias asociadas, en particular el pago del impuesto predial.	Reporte de seguimiento trimestral	2	2026/06/06	2027/06/06	52			Dirección Territorial Sur
34	FILA_6	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	3	FMI 50N-114592 Ocupación irregular (D): Se observó que la entidad no ha adelantado completamente las gestiones orientadas a la recuperación de un inmueble que cuenta con orden judicial de restitución, ni ha promovido acciones administrativas para su desalojo y/oretoma, evidenciándose oportunidades de fortalecimiento en la gestión y seguimiento de estos procesos.	La entidad no ha realizado las acciones correspondientes a la recuperacion del inmueble, como quiera, que este tiene orden judicial de restitucion del inmueble y/o iniciar las acciones administrativas internas encaminadas al desalojo y retoma de este.	Requerir al Juzgado correspondiente para que informe a la entidad el estado actual de cumplimiento de la sentencia que ordena la restitución del bien inmueble, dentro del proceso con radicado No. 11001400304920180023800	Remitir el memorial donde se evidencia le solicitud de reiteración a la Dirección de Asuntos Legales Misionales le reitere al juzgado de conocimiento para la ralización de la diligencia de restitución y retoma del inmueble	Memorial de reiteración al Juzgado de conocimiento para la realización de la diligencia de restitución y retoma del inmueble	1	2026/06/06	2027/06/06	52			Dirección Territorial Centro Oriente
34	FILA_7	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	3	FMI 50N-114592 Ocupación irregular (D): Se observó que la entidad no ha adelantado completamente las gestiones orientadas a la recuperación de un inmueble que cuenta con orden judicial de restitución, ni ha promovido acciones administrativas para su desalojo y/oretoma, evidenciándose oportunidades de fortalecimiento en la gestión y seguimiento de estos procesos.	La entidad no ha realizado las acciones correspondientes a la recuperacion del inmueble, como quiera, que este tiene orden judicial de restitucion del inmueble y/o iniciar las acciones administrativas internas encaminadas al desalojo y retoma de este.	Requerir al Juzgado correspondiente para que informe a la entidad el estado actual de cumplimiento de la sentencia que ordena la restitución del bien inmueble, dentro del proceso con radicado No. 11001400304920180023800	Remitir el memorial donde se evidencia le solicitud de reiteración a la Dirección de Asuntos Legales Misionales le reitere al juzgado de conocimiento para la ralización de la diligencia de restitución y retoma del inmueble	Memorial de reiteración al Juzgado de conocimiento para la realización de la diligencia de restitución y retoma del inmueble	1	2026/06/06	2027/06/06	52			Dirección Territorial Sur
34	FILA_8	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	3	FMI 50N-114592 Ocupación irregular (D): Se observó que la entidad no ha adelantado completamente las gestiones orientadas a la recuperación de un inmueble que cuenta con orden judicial de restitución, ni ha promovido acciones administrativas para su desalojo y/oretoma, evidenciándose oportunidades de fortalecimiento en la gestión y seguimiento de estos procesos.	La entidad no ha realizado las acciones correspondientes a la recuperacion del inmueble, como quiera, que este tiene orden judicial de restitucion del inmueble y/o iniciar las acciones administrativas internas encaminadas al desalojo y retoma de este.	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático del estado de ocupacion de los inmuebles.	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) en la Dirección Territorial que permita el monitoreo sistemático del estado de los saneamientos contractuales, con el fin de dar seguimiento y tomar acciones orientadas hacia la recuperación de aquellos que presenten ocupaciones irregulares.	Reporte del avance en la gestión de ocupaciones irregulares, que evidencie para cada folio de matrícula del inventario del Frisco administrado por la territorial centro oriente: el estado actual, las acciones realizadas y los resultados obtenidos.	1	2026/06/06	2027/06/06	52			Dirección Territorial Centro Oriente

34	FILA_9	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	4	Inmueble FMI 50N-255433: Se evidencio que la información relacionada con el inmueble con FMI 50N-255433 presenta oportunidades de mejora en cuanto a la actualización oportuna y consistente de la información, lo que sugiere la necesidad de fortalecer los mecanismos de coordinación y articulación entre las áreas	Deficiencia en la articulación efectiva entre las áreas, por la falta de actualización oportuna, completa y veraz de la información correspondiente al inmueble FMI 50N-255433	Elaborar el Acta de cierre del Acta de Hallazgo que vincula el inmueble identificado el FMI 50N-255433, una vez su estado legal se modifique dentro del inventario conforme a lo indicado por la Dirección de Asuntos Legales Misionales.	Acta de Cierre	Acta de Cierre	1	2026/06/06	2026/12/31	30			Dirección Control del Inventario
34	FILA_10	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	4	Inmueble FMI 50N-255433: Se evidencio que la información relacionada con el inmueble con FMI 50N-255433 presenta oportunidades de mejora en cuanto a la actualización oportuna y consistente de la información, lo que sugiere la necesidad de fortalecer los mecanismos de coordinación y articulación entre las áreas	Deficiencia en la articulación efectiva entre las áreas, por la falta de actualización oportuna, completa y veraz de la información correspondiente al inmueble FMI 50N-255433	Remitir alertas de manera trimestral a las áreas administradoras, a fin de que actualicen la documentación soporte para la descarga de los activos, y cargue de manera oportuna de la documentación, sobre aquellos activos que sea reiterativa la omisión de cargue de documentación y/o notificación será remitida a la vicepresidencia operativa para las acciones pertinentes.	Reporte de Devoluciones y Reporte de Cambio de Estado Inventario	Reporte de Devoluciones y Reporte de Cambio de Estado Inventario	2	2026/06/06	2026/12/31	30			Dirección Control del Inventario
34	FILA_11	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	5	Activos intangibles amortizados al 100% continúan registrados contablemente, generando sobreestimación	Omisión de envío del radicado 20261200004753 a la Dirección Administrativa.	Finalizar el proceso de baja de las licencias mencionadas en el memorando 20261200004753	Solicitar la liquidación de licencias a la Dirección Financiera una vez se tenga visto bueno de la Dirección Administrativa.	Documento de constancia de baja de licencias brindado por la Dirección Financiera.	1	2026/06/03	2026/07/31	8			Oficina de Tecnología y Sistemas de Información
34	FILA_12	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	5	Activos intangibles amortizados al 100% continúan registrados contablemente, generando sobreestimación	Falta de control de las liquidaciones realizadas por la OTI	Establecer un control que permita registrar, hacer seguimiento y controlar las liquidaciones solicitadas por la OTI, incluyendo información clave como: fecha de solicitud, responsable, estado, tiempos de respuesta y observaciones.	Establecer una matriz para la gestión de solicitudes de baja de licencias, que incluya evidencia de seguimiento, estado de trámite, tiempos de respuesta y controles de oportunidad.	Matriz de control para la gestión de bajas de licencias	1	2026/06/03	2026/08/28	12			Oficina de Tecnología y Sistemas de Información
34	FILA_13	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	6	Devolución de inmuebles: Se evidencio que la información relacionada con los inmueble relacionados en la tabla 12, presentan oportunidades de mejora en cuanto a la actualización oportuna y consistente de la información, lo que sugiere la necesidad de fortalecer los mecanismos de coordinación y articulación entre las áreas	La entidad no ha realizado las acciones correspondientes al descargue de los inmuebles del inventario del FRISCO, por concepto de devolucion, bien sea por enajenacion de estos u orden judicial que asi lo determine.	Mejorar el seguimiento y control de las solicitudes de descarga de los activos dentro del inventario.	Implementar un Buzón específico para las solicitudes de descarga de los activos	Crear un Buzón específico para las solicitudes de descarga de los activos	1	2026/06/06	2026/12/31	30			Dirección Control del Inventario
34	FILA_14	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	6	Devolución de inmuebles: Se evidencio que la información relacionada con los inmueble relacionados en la tabla 12, presentan oportunidades de mejora en cuanto a la actualización oportuna y consistente de la información, lo que sugiere la necesidad de fortalecer los mecanismos de coordinación y articulación entre las áreas	La entidad no ha realizado las acciones correspondientes al descargue de los inmuebles del inventario del FRISCO, por concepto de devolucion, bien sea por enajenacion de estos u orden judicial que asi lo determine.	Mejorar el seguimiento y control de las solicitudes de descarga de los activos dentro del inventario.	Remitir alertas de manera trimestral a las áreas administradoras, a fin de que actualicen la documentación soporte para la descarga de los activos, y cargue de manera oportuna de la documentación, sobre aquellos activos que sea reiterativa la omisión de cargue de documentación y/o notificación será remitida a la vicepresidencia operativa para las acciones pertinentes.	Reporte de Devoluciones y Reporte de Cambio de Estado Inventario	2	2026/06/06	2026/12/31	30			Dirección Control del Inventario
34	FILA_15	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	7	Inmuebles con FMI 50N-410700, 50N-410699, 50N-690289 y 50N-462625 ubicados en Chía (D): presentan deficiencias en su administración, reflejadas en falta de saneamiento contractual, actualización de renta, gestión de ocupaciones y cumplimiento tributario, afectando la adecuada explotación y productividad de los activos.	Se evidenció que la SAE no ha adelantado el saneamiento del contrato de arrendamiento No. 3548 para su alineación con la metodología de administración del FRISCO, lo que refleja oportunidades de mejora en la gestión contractual y en la aplicación de los lineamientos establecidos para la administración de los bienes.	Realizar las actividades que conllevan al saneamiento de contratos para la suscripción de nuevas minutas bajo metodología SAE-FRISCO.	Realizar las actividades encaminadas al saneamiento del contrato de acuerdo a la Metodología SAE - FRISCO; en caso de no poderse realizar el saneamiento, se procederá con la terminacion del contrato y retoma del inmueble.	Minuta del contrato de arrendamiento o acta de retoma del inmueble	1	2026/06/06	2026/12/31	30			Dirección Territorial Centro Oriente
34	FILA_16	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	7	Inmuebles con FMI 50N-410700, 50N-410699, 50N-690289 y 50N-462625 ubicados en Chía (D): presentan deficiencias en su administración, reflejadas en falta de saneamiento contractual, actualización de renta, gestión de ocupaciones y cumplimiento tributario, afectando la adecuada explotación y productividad de los activos.	Se evidenció que la SAE no ha adelantado el saneamiento del contrato de arrendamiento No. 3548 para su alineación con la metodología de administración del FRISCO, lo que refleja oportunidades de mejora en la gestión contractual y en la aplicación de los lineamientos establecidos para la administración de los bienes.	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático, el control de tiempos y la trazabilidad del proceso de gestión contractual	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático, el control de tiempos y la trazabilidad del proceso de gestión contractual en la Dirección Territorial CO, con el fin mejorar la oportunidad en la ejecución contractual.	Reporte del avance en la gestión de saneamiento contractual, que evidencie para cada folio de matrícula del inventario del Frisco: el estado actual, las acciones realizadas y los resultados obtenidos.	1	2026/06/06	2027/03/06	39			Dirección Territorial Centro Oriente
34	FILA_17	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	8	Inmueble identificado bajo el Folio de Matrícula Inmobiliaria 50N-690289: no reconocido en los estados financieros del FRISCO ni en cuentas de orden de la SAE, pese a estar bajo su administración y generar beneficios económicos, afectando la representación fiel de la información financiera.	Se evidenció que el inmueble identificado con FMI 50N-690289, pese a contar con sentencia de extinción de dominio ejecutoriada, estar bajo control del FRISCO, administrado por la SAE y generar beneficios económicos, no fue reconocido en los estados financieros ni en cuentas de orden, afectando la integridad y representación de la información financiera.	Realizar actualizacion del INSTRUCTIVO MANEJO DE INFORMACION CATASTRAL	Actualizar el INSTRUCTIVO MANEJO DE INFORMACION CATASTRAL que permite establecer el valor catastral con fines contables con el valor generado a partir de el IN-DA-005 PROCEDIMIENTO CÁLCULO DE VALORES DE REFERENCIA PARA INMUEBLES., que permita determinart el valor contable del folio 50N-690289	Instructivo Actulizado y oficializado	1	2026/06/06	2026/12/31	30			Direccion De Analitica, alistamiento y valoración
34	FILA_18	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	8	Inmueble identificado bajo el Folio de Matrícula Inmobiliaria 50N-690289: no reconocido en los estados financieros del FRISCO ni en cuentas de orden de la SAE, pese a estar bajo su administración y generar beneficios económicos, afectando la representación fiel de la información financiera.	Se evidenció que el inmueble identificado con FMI 50N-690289, pese a contar con sentencia de extinción de dominio ejecutoriada, estar bajo control del FRISCO, administrado por la SAE y generar beneficios económicos, no fue reconocido en los estados financieros ni en cuentas de orden, afectando la integridad y representación de la información financiera.	Realizar el Avaluo para determinar el valor contable y actualizar los estados financieros de la SAE.	Determinar a traves del calculo de valosres de referencia el valor contable del folio 50N-690289	Avaluo	1	2026/06/06	2026/12/31	30			Direccion De Analitica, alistamiento y valoración

34	FILA_19	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	9	Hallazgo No. 09. FMI 001-301259 Ocupación irregular (D): Se evidenció que el inmueble con FMI 001-301259 presenta ocupación irregular desde hace varios años, sin que la entidad haya adelantado de manera oportuna las acciones administrativas, policivas o judiciales necesarias para su recuperación, ni gestiones para su explotación económica, afectando su productividad.	Debilidades en la gestión, seguimiento y control por parte de la SAE así como oportunidades de mejora en la aplicación de los procedimientos de recuperación de activos, saneamiento jurídico y gestión de inmuebles, lo que derivó en la falta de acciones oportunas frente a la ocupación irregular del bien.	Realizar revisión integral de expedientes asociados al FMI 001-301259, en el que se identifica un proceso de compraventa, validando aspectos jurídicos, técnicos, administrativos y comerciales, fin de consolidar informes, soportes y presentarlos oportunamente al Comité de Negocios de Nivel Central, y determine la procedencia de la formalización de la venta o la devolución de recursos.	Realizar la realización de Comité de Negocios de Nivel Central, con el fin de evaluar el proceso a seguir y determinar las acciones a tomar respecto al predio.	Acta de Comité de Negocios del Nivel Central y soporte de Implementación de la Decisión del Comité	1	2026/06/06	2027/03/06	39			Dirección Territorial Occidente Dirección Comercial
34	FILA_20	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	10	Pagos realizados por la entidad no correspondientes con el estado de desarrollo del software y falta de evidencias de la integración con los aplicativos indicados (SEVEN y ORFEO), debido a falta de correcta supervisión del contrato 031-2022	Certificaciones de cumplimiento y pagos sin evidencia técnica suficiente de prestación efectiva del servicio por falta de trazabilidad y control sobre entregables pendientes o inconsistentes.	Realizar seguimiento al cumplimiento del objeto, las obligaciones y el avance en la ejecución del Contrato No. 031 de 2022, frente a los informes técnico-contractuales emitidos; de ser necesario, estructurar un plan de cierre de brechas que contemple actividades, responsables, plazos, entregables, criterios de aceptación y evidencias, para propiciar el cumplimiento de lo pactado.	Adelantar la revisión integral de la ejecución del Contrato No. 031 de 2022, orientada a fortalecer su desarrollo, y definir las actividades y acciones pertinentes que contribuyan al pleno cumplimiento de las obligaciones pactadas.	Plan de cierre de brechas y soportes de cumplimiento	2	2026/06/03	2026/08/28	12			Oficina de Tecnología y Sistemas de Información
34	FILA_21	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	10	Pagos realizados por la entidad no correspondientes con el estado de desarrollo del software y falta de evidencias de la integración con los aplicativos indicados (SEVEN y ORFEO), debido a falta de correcta supervisión del contrato 031-2022	Falta de validación previa al pago.	Implementar lineamientos operativos, criterios de aceptación de los entregables de proyectos tecnológicos, previos a la certificación de cumplimiento, la autorización de pagos, en los cuales se verifique la obligación contractual, el entregable recibido, la evidencia técnica, el concepto del supervisor, la no duplicidad frente a pagos anteriores y la decisión de aprobación o devolución.	Definir lineamientos operativos y criterios de aceptación para la gestión de entregables de proyectos de tecnologías de la información, previos a la certificación de cumplimiento y autorización de pagos.	Procedimiento aprobado y oficializado en el Sistema de Gestión de la SAE S.A.S	1	2026/06/16	2026/10/30	19			Oficina de Tecnología y Sistemas de Información
34	FILA_22	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	11	Evidencia de no actualización finaciera, administrativa y contable en los sistemas internos de la entidad de los activos dispuestos para seguimiento, situación que conlleva incumplimiento a la gestión del administrador por falta de seguimiento, ademas de ello denota no constitución de garatias que resguardan el ejercicio económico del activo.	Falta de Seguimiento a la figura de Administración	Iniciar de acciones legales en contra del depositario provisional removido correspondiente a la fecha indicada y certificado de la misma	Iniciar acciones legales en contra del depositario provisional.	Certificación Acciones Legales.	1	2026-06-03	2026-08-31	13			Dirección de Gobierno Control y Democratización de Sociedades
34	FILA_23	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	11	Evidencia de no actualización finaciera, administrativa y contable en los sistemas internos de la entidad de los activos dispuestos para seguimiento, situación que conlleva incumplimiento a la gestión del administrador por falta de seguimiento, ademas de ello denota no constitución de garatias que resguardan el ejercicio económico del activo.	Falta de Seguimiento a la figura de Administración	Realizar la asignación de Representante Legal	Asignación de Represente Legal	Contrato de Mandato	1	2026-06-03	2026-08-31	13			Vicepresidencia de Sociedades
34	FILA_24	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	11	Evidencia de no actualización finaciera, administrativa y contable en los sistemas internos de la entidad de los activos dispuestos para seguimiento, situación que conlleva incumplimiento a la gestión del administrador por falta de seguimiento, ademas de ello denota no constitución de garatias que resguardan el ejercicio económico del activo.	Falta de Seguimiento a la figura de Administración	Realizar seguimiento y retroalimentación trimestral a la matriz diligenciada por los administradores, para consecuente análisis de datos y de tendencia de los indicadores, riesgos, para en caso de requerirse presentar plan de acción.	Realizar seguimiento a los administradores respecto a los reportes entregados	Informe contentivo de análisis de matriz	1	2026-06-03	2026-08-31	13			Dirección de Gobierno Control y Democratización de Sociedades
34	FILA_25	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	12	Saneamiento contractual Inmuebles con FMI 50N-238959 y 50N-44041: presentan deficiencias en el saneamiento contractual, con cánones de arrendamiento por debajo de valores de mercado, falta de actualización de estimaciones de renta y debilidades en la gestión de obligaciones tributarias, afectando la adecuada explotación económica y generación de ingresos.	Se evidenció que la SAE no ha adelantado el saneamiento del contrato de arrendamiento para su alineación con la metodología de administración del FRISCO, lo que evidencia oportunidades de mejora en la gestión contractual y en la aplicación de los lineamientos establecidos para la administración de los bienes.	Realizar las actividades que conllevan al saneamiento de contratos para la suscripción de nuevas minutas bajo metodología SAE-FRISCO.	Realizar las actividades encaminadas al saneamiento del contrato de acuerdo a la Metodología SAE - FRISCO; en caso de no poderse realizar el sanieamiento, se procederá con la terminación del contrato y retoma del inmueble.	Minuta del contrato de arrendamiento o acta de retoma del inmueble	1	2026/06/06	2026/12/31	30			Dirección Territorial Centro Oriente
34	FILA_26	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	12	Saneamiento contractual Inmuebles con FMI 50N-238959 y 50N-44041: presentan deficiencias en el saneamiento contractual, con cánones de arrendamiento por debajo de valores de mercado, falta de actualización de estimaciones de renta y debilidades en la gestión de obligaciones tributarias, afectando la adecuada explotación económica y generación de ingresos.	Se evidenció que la SAE no ha adelantado el saneamiento del contrato de arrendamiento para su alineación con la metodología de administración del FRISCO, lo que evidencia oportunidades de mejora en la gestión contractual y en la aplicación de los lineamientos establecidos para la administración de los bienes.	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático, el control de tiempos y la trazabilidad del proceso de gestión contractual	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático, el control de tiempos y la trazabilidad del proceso de gestión contractual en la Dirección Territorial CO, con el fin de mejorar la oportunidad en la ejecución contractual.	Reporte del avance en la gestión de saneamiento contractual, que evidencie para cada folio de matrícula del inventario del Frisco: el estado actual, las acciones realizadas y los resultados obtenidos.	1	2026/06/06	2027/03/06	39			Dirección Territorial Centro Oriente
34	FILA_27	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	13	Evidencia respecto a inexistencia de documentación que de cuenta de avalúos comerciales vigentes, así como tampoco reporte de estimados de renta actualizados en los últimos tres años, situación que genera riesgos sobre la rentabilidad de los activos sociales y limita el control efectivo de los mismos. Grajales	Falta de Seguimiento a la figura de Administración	Actualización de Aváluos y Estimados de Renta de las sociedades referidas en el hallazgo. Grupo Grajales	Generar Aváluos y Estimados de Renta	Avalúo y Estimado de Renta	1	2026-06-03	2026-09-30	17			Dirección de Gobierno Control y Democratización de Sociedades
34	FILA_28	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	13	Evidencia respecto a inexistencia de documentación que de cuenta de avalúos comerciales vigentes, así como tampoco reporte de estimados de renta actualizados en los últimos tres años, situación que genera riesgos sobre la rentabilidad de los activos sociales y limita el control efectivo de los mismos. Grajales	Falta de Seguimiento a la figura de Administración	Realizar seguimiento a la figura de administración relacionada con los estimados de Renta y avalúos pendietes de actualización.	Implementar un tablero de control dinámico con el fin de monitorear la periodicidad frente a la realización y/o actualización de estimados y avalúos.	Tablero de Control	1	2026-06-03	2026-09-30	17			Dirección de Gobierno Control y Democratización de Sociedades
34	FILA_29	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	13	Evidencia respecto a inexistencia de documentación que de cuenta de avalúos comerciales vigentes, así como tampoco reporte de estimados de renta actualizados en los últimos tres años, situación que genera riesgos sobre la rentabilidad de los activos sociales y limita el control efectivo de los mismos. Grajales	Falta de Seguimiento a la figura de Administración	Modificación del Procedimiento de Monitoreo Contable con el fin de establecer que para los activos improductivos se puede referir el último registro existente de Estimados de Renta y Avaluos pendietes de actualización	Ajustar procedimiento de seguimiento a administradores que refiera temporalidad respecto al reporte correpondiente a Estimados de Renta y Avaluos, para el caso de activos improductivos	Procedimiento Públicado	1	2026-06-03	2026-09-30	17			Dirección de Gobierno Control y Democratización de Sociedades

34	FILA_30	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	13	Ejecución del contrato de arrendamiento sobre el folio de matrícula inmobiliaria 370-12670 de la sociedad INVERSIONES INTEGRAL Y CIA EN LIQUIDACIÓN, pues no cuenta con avalúo comercial vigente ni estimado de renta actualizado en los últimos tres años, situación que genera riesgos sobre la rentabilidad del activo social y limita el control efectivo del mismo.	Debilidades en los mecanismos de control y seguimiento por parte de la SAE y de los depositarios, en relación con la actualización periódica del avalúo y estimado de renta del FMI 370-12670, así como el incumplimiento de los lineamientos establecidos en la Metodología de Administración de los Bienes FRISCO.	Actualizar de manera periódica el avalúo comercial y estimado de renta del inmueble 370-12670, garantizando que refleje su valor real de mercado y cumpla con la normatividad vigente.	Realizar la actualización del avalúo comercial y estimado de renta del bien identificado con el FMI 370-12670 propiedad de la sociedad INVERSIONES INTEGRAL Y CIA EN LIQUIDACIÓN	Avalúo Comercial y Estimado de Renta actualizados	2	03/06/2026	31/12/2026	30			Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
34	FILA_31	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	13	Ejecución del contrato de arrendamiento sobre el folio de matrícula inmobiliaria 370-12670 de la sociedad INVERSIONES INTEGRAL Y CIA EN LIQUIDACIÓN, pues no cuenta con avalúo comercial vigente ni estimado de renta actualizado en los últimos tres años, situación que genera riesgos sobre la rentabilidad del activo social y limita el control efectivo del mismo.	Debilidades en los mecanismos de control y seguimiento por parte de la SAE y de los depositarios, en relación con la actualización periódica del avalúo y estimado de renta del FMI 370-12670, así como el incumplimiento de los lineamientos establecidos en la Metodología de Administración de los Bienes FRISCO.	Realizar seguimiento a los contratos de arrendamiento de los bienes de sociedades comerciales	Actualizar el contrato de arrendamiento del inmueble FMI 370-12670 propiedad de la sociedad INVERSIONES INTEGRAL Y CIA EN LIQUIDACIÓN, de acuerdo con el estimado de renta correspondiente.	Contrato Actualizado	1	03/06/2026	31/12/2026	30			Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
34	FILA_32	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	13	Ejecución del contrato de arrendamiento sobre el folio de matrícula inmobiliaria 370-12670 de la sociedad INVERSIONES INTEGRAL Y CIA EN LIQUIDACIÓN, pues no cuenta con avalúo comercial vigente ni estimado de renta actualizado en los últimos tres años, situación que genera riesgos sobre la rentabilidad del activo social y limita el control efectivo del mismo.	Debilidades en los mecanismos de control y seguimiento por parte de la SAE y de los depositarios, en relación con la actualización periódica del avalúo y estimado de renta del FMI 370-12670, así como el incumplimiento de los lineamientos establecidos en la Metodología de Administración de los Bienes FRISCO.	Realizar seguimiento a los contratos de arrendamiento de los bienes de sociedades comerciales	Actualizar el P-DT3-242 Procedimiento administración contratos de arrendamiento inmuebles sociales	Procedimiento actualizado y publicado	1	03/06/2026	31/12/2026	30			Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
34	FILA_33	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	14	Evidencia der la no correspondencia entre el valor patrimonial de los activos dispuestos para seguimiento de la adminitración y los reportes finacieros reflejados en las cuentas del FRISCO, ocasionando inconformidades en la Represetación contable de los activos que conforman el patrimonio de la entidad.	Debilidades en el control de la información financiera de las sociedades del FRISCO: incumplimiento de obligaciones legales y societarias para preparar, certificar, dictaminar y aprobar estados financieros; falta de actualización en SIGMA y omisión en la creación de usuarios en el Portal de Depositarios, afectando la confiabilidad de la información	Validar las vigencias pendientes por verificación cargadas por los administradores, a cargo del equipo de conocimiento interno.	Validación de vigencias en el Portal Depositarios	Reporte de Validación vigencias pendientes	1	2026-06-03	2026-08-31	13			Dirección de Gobierno Control y Democratización de Sociedades
34	FILA_34	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	14	Evidencia der la no correspondencia entre el valor patrimonial de los activos dispuestos para seguimiento de la adminitración y los reportes finacieros reflejados en las cuentas del FRISCO, ocasionando inconformidades en la Represetación contable de los activos que conforman el patrimonio de la entidad.	Debilidades en el control de la información financiera de las sociedades del FRISCO: incumplimiento de obligaciones legales y societarias para preparar, certificar, dictaminar y aprobar estados financieros; falta de actualización en SIGMA y omisión en la creación de usuarios en el Portal de Depositarios, afectando la confiabilidad de la información	Realizar seguimeinto efectivo al cargue de infromación por parte de los Administradores.	Implementar un tablero de control dinámico con el fin de monitorear la periodicidad frente a la validación de vigencias.	Tablero de Control	1	2026-06-03	2026-08-31	13			Dirección de Gobierno Control y Democratización de Sociedades
34	FILA_35	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	14	Evidencia der la no correspondencia entre el valor patrimonial de los activos dispuestos para seguimiento de la adminitración y los reportes finacieros reflejados en las cuentas del FRISCO, ocasionando inconformidades en la Represetación contable de los activos que conforman el patrimonio de la entidad.	Debilidades en el control de la información financiera de las sociedades del FRISCO: incumplimiento de obligaciones legales y societarias para preparar, certificar, dictaminar y aprobar estados financieros; falta de actualización en SIGMA y omisión en la creación de usuarios en el Portal de Depositarios, afectando la confiabilidad de la información	Modificación del Procedimiento de Monitoreo Contable con el fin de establecer temporalidad frente a la validación de vigencias contables	Ajustar en procedimiento frente a la temporalidad de la realización de validación de vigencias, definiendo gestiones trimestrales	Actualización de Procedimiento	1	2026-06-03	2026-08-31	13			Dirección de Gobierno Control y Democratización de Sociedades
34	FILA_36	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	15	Hallazgo No. 15: Ocupación irregular Inmueble con FMI 50C-714524: presentan ocupación irregular, sin acciones oportunas para su recuperación o formalización, situación que ha limitado su aprovechamiento económico y la generación de ingresos, evidenciando debilidades en el control, seguimiento y gestión administrativa de los activos.	Debilidades en los mecanismos instuticionales de control, seguimiento y reacción frente a la ocupación irregular de inmuebles que limitaron la implementación oportuna de acciones administrativas y orientadas asegurar la plena administración del inmueble	Inicio de acciones Legales sobre el Inmueble con FMI 50C-714524	Recopilar la documentación completa y correcta para el inicio de acciones Legales	Memorial radicado ante el juzgado de las acciones legales adelantadas	1	2026/06/06	2026/12/31	30			Dirección Territorial Centro Oriente Dirección de Asuntos Legales Misionales
34	FILA_37	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	15	Hallazgo No. 15: Ocupación irregular Inmueble con FMI 50C-714524: presentan ocupación irregular, sin acciones oportunas para su recuperación o formalización, situación que ha limitado su aprovechamiento económico y la generación de ingresos, evidenciando debilidades en el control, seguimiento y gestión administrativa de los activos.	Debilidades en los mecanismos instuticionales de control, seguimiento y reacción frente a la ocupación irregular de inmuebles que limitaron la implementación oportuna de acciones administrativas y orientadas asegurar la plena administración del inmueble	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático del estado de ocupacion de los inmuebles.	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) en la Dirección Territorial que permita el monitoreo sistemático del estado de ocupación de los inmuebles, con el fin de dar seguimiento y tomar acciones orientadas hacia la recuperación de aquellos que presenten ocupaciones irregulares.	Reporte del avance en la gestión de normalización de la ocupación irregular, que evidencie para cada folio de matrícula del inventario del Frisco: el estado actual, las acciones realizadas y los resultados obtenidos.	1	2026/06/06	2027/03/06	39			Dirección Territorial Centro Oriente
34	FILA_38	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	16	Reporte Procesos Judiciales Aplicativo SIRECI: Inconsistencia en la información reportada entre el sistema EKOGUI y el formato SIRECI, utilizada para el reporte sementral. Esta situación afecta la calidad, coherencia y confiabilidad de los datos relacionados con procesos judiciales	Debilidades en los procesos de conciliación, validación y consolidación de la información entre EKOGUI y SIRECI, así como ausencia de controles efectivos y lineamientos claros que aseguren la coherencia de los datos reportados en los informes solicitados.	Diseñar e implementar el procedimiento de gestión de la información en eKOGUI, que contemple la definición del flujo del proceso, así como la identificación de puntos de control y mecanismos de seguimiento para garantizar la trazabilidad y calidad de la información.	Elaborar el procedimiento de gestión de la información en e - KOGUI	Procedimiento Oficializado y Publicado	1	2026/06/06	2026/12/31	30			Dirección de Asuntos Legales Misionales
34	FILA_39	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	16	Reporte Procesos Judiciales Aplicativo SIRECI: Inconsistencia en la información reportada entre el sistema EKOGUI y el formato SIRECI, utilizada para el reporte sementral. Esta situación afecta la calidad, coherencia y confiabilidad de los datos relacionados con procesos judiciales	Debilidades en los procesos de conciliación, validación y consolidación de la información entre EKOGUI y SIRECI, así como ausencia de controles efectivos y lineamientos claros que aseguren la coherencia de los datos reportados en los informes solicitados.	Actualizar y fortalecer el instructivo para la identificación del contingente judicial, incorporando criterios claros, lineamientos definidos y mecanismos de control que aseguren la adecuada clasificación, registro y seguimiento de la información.	Realizar la revisión y actualización del instructivo para la identificación del contingente judicial (IN-GJ-006), con el fin de fortalecer su aplicación y confiabilidad.	Instructivo Oficializado y Publicado	1	2026/06/06	2026/12/31	30			Dirección de Asuntos Legales Misionales
34	FILA_40	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	17	Ocupación irregular de activo inmueble Sociedad Legandarios- Grupo Grajales	Falta de Seguimiento a la figura de Administración	Cumplimiento de lineamientos sobre bienes ocupados	Recuperar activo mediante gestiones de administración que refieren su posesión efectiva	Acta de entrega de Activo e informe de gestiones de adminitración del mismo.	1	2026-06-03	2026-08-31	13			Dirección de Gobierno Control y Democratización de Sociedades

34	FILA_41	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	17	Ocupación irregular de activo inmueble Sociedad Legandarios- Grupo Grajales	Falta de Seguimiento a la figura de Administración	Determinación de temporalidad frente al seguimiento realizado a la figura de administración	Incluir tiempos y acuerdos de niveles de servicio que refieran cumplimiento de actividades en el procedimiento de seguimiento a administradores	Actualizar procedimiento de seguimiento a la figura de administración	1	2026-06-03	2026-08-31	13			Dirección de Gobierno Control y Democratización de Sociedades
34	FILA_42	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJ	17	Ocupación irregular de activo inmueble Sociedad Legandarios- Grupo Grajales	Falta de Seguimiento a la figura de Administración	Realizar seguimiento a la figura de administración relacionada con los estimados de Renta y avalúos pendietes de actualización.	Implementar un tablero de control dinámico con el fin de monitorear la periodicidad frente a la realización y/o actualización de estimados y avalúos.	Tablero de Control	1	2026-06-03	2026-08-31	13			Dirección de Gobierno Control y Democratización de Sociedades

1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO