Tipo Modalidad	53
Formulario	400
Moneda Informe	1
Entidad	11609
Fecha	2026/06/30
Periodicidad	6

3: PLAN DE MEJORAMIEN
ES DE MEJORAMIENTO -
SEMESTRAL

(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	Responsables
3	FILA_1	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Recursos Recibidos en Administración (D). Al cierre de la vigencia 2016, la cuenta 2453- Recursos Recibidos en Administración presenta un saldo de $623.762 millones, valor que presenta incertidumbre	la entidad no ha depurado ni identificado el nombre, razón social y cédulo o Nit de quien realizó consignaciones al FRISCO, así como tampoco ha logrado establecer la relación de la consignación con un proceso jurídico, situación que viene desde la entrega por parte de la extinta DNE al administrador SAE.	Solicitud de Concepto a la Contaduría General de la Nación, con el fin de obtener el lineamiento sobre el tratamiento de estas partidas	Elevar consulta a la Contaduría General de la Nación	Consulta remitida la Contaduría General de la Nación	1	2022-06-30	2023-06-30	52	100%	18-07-2023 La Contaduria emitio el concepto 20231000002363. Se presenta un cumplimiento del 100% a la actividad propuesta, sin embargo para que la OCI pueda determinar que las situaciones han desaparecido o se han modificado los supuestos de hecho o de derecho que dieron origen al mismo, se debe culminar todas las actividades del citado Hallazgo (Fila99 Aud 3).	Dirección Financiera
3	FILA_2	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Recursos Recibidos en Administración (D). Al cierre de la vigencia 2016, la cuenta 2453- Recursos Recibidos en Administración presenta un saldo de $623.762 millones, valor que presenta incertidumbre	No se cuenta con información en los estados contables que puede ser objeto de comprobación y conciliación exhaustiva o aleatoria, interna o externa que acrediten y confirmen su confiabilidad, relevancia y comprensibilidad.	Identificacion de recursos consignados desde la vigencia 2015 en adelante.	Realizar mesas de trabajo en las que se puedan depurar los recaudos pendientes por identificar en FRISCO y SAE a corte 31/12/2024, teniendo en cuenta que los recaudos pendientes por identificar corresponden a consignaciones realizadas por entidades públicas en la cuenta del Banco Agrario de Colombia	Evidencias de las Mesas de trabajo con las áreas transversales para depurar los recaudos pendientes por identificar	1	2025-05-19	2026-12-31	84	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección Financiera
3	FILA_3	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Recursos Recibidos en Administración (D). Al cierre de la vigencia 2016, la cuenta 2453- Recursos Recibidos en Administración presenta un saldo de $623.762 millones, valor que presenta incertidumbre	No se cuenta con información en los estados contables que puede ser objeto de comprobación y conciliación exhaustiva o aleatoria, interna o externa que acrediten y confirmen su confiabilidad, relevancia y comprensibilidad.	Identificacion de recursos consignados desde la vigencia 2015 en adelante.	Generar informes de la depuración de los recaudos pendientes por identificar en FRISCO y SAE a corte 31/12/2024	Informe de depuración	1	2025-05-19	2026-12-31	84	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección Financiera
3	FILA_4	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Deudores. La subcuenta 147006 - Arrendamientos, al cierre de la vigencia 2016 refleja un saldo de $18.197,7 millones, cifra que es incierta...	Información insuficiente y no soportada del saldo de la Subcuenta 147006 - Arrendamientos conformada por dineros producto de arrendamiento SAE S.A.S. la cual identifica un saldo incierto al cierre de la vigencia 2016	Realizar el proceso de conciliación saldos de Cartera Vs Contabilidad de la información disponible	Realizar Informe de la Gestión realizada tendientes a depurar los saldos de la sub cuenta 147006	Informe de la Gestión realizada tendientes a depurar los saldos de la sub - cuenta 147006	4	2025-12-02	2026-12-31	56	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección Financiera
3	FILA_5	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Deudores. La subcuenta 147006 - Arrendamientos, al cierre de la vigencia 2016 refleja un saldo de $18.197,7 millones, cifra que es incierta...	Información insuficiente y no soportada del saldo de la Subcuenta 147006 - Arrendamientos conformada por dineros producto de arrendamiento SAE S.A.S. la cual identifica un saldo incierto al cierre de la vigencia 2016	Realizar las conciliaciones de los sistemas misionales y de contabilidad	Realizar Informe de conciliación de los sistemas misionales y de contabilidad	Informe de conciliación de los sistemas misionales y de contabilidad	4	2025-12-02	2026-06-29	25	70%	16-jul-2026: 16-jul-2026: De acuerdo a la informacion adjuntada por la Direccion Financiera, se concluye que presente el mismo informe del periodo anterior de avance de conciliacion saldos contabilidad - cartera con un avance de conciliacion correspondiente al 83% de ejecucion, quedando faltando el 17% de conciliacion.	Dirección Financiera
3	FILA_6	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Deudores. La subcuenta 147006 - Arrendamientos, al cierre de la vigencia 2016 refleja un saldo de $18.197,7 millones, cifra que es incierta...	... debido a que la entidad aún se encuentra en proceso de reconstrucción y depuración de la información de los contratos de arrendamiento que generan las cuentas por cobrar a los diferentes depositarios, una vez se apruaben los informes de gestión por parte de la Gerencia de Bienes Inmuebles.	Proceso de conciliación saldos de Cartera Vs Contabilidad	Realizar informe respecto a las acciones que ejecuta la Gerencia de Depositarios en cuanto a la validación de informes de gestión y la aplicación del proceso de rendición de cuentas	Informe de las acciones de revisión a los informes de gestión y ejecución del proceso de rendición de cuentas de los depositarios	1	2025-12-02	2026-12-31	56	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
5	FILA_7	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Falta de seguimiento, monitoreo y dirección de SAE a la productividad de los inmuebles entregados en administración a los depositarios pese a existir procedimientos para requerir a los depositarios que presenten incumplimiento en sus obligaciones; situación que conllevó a que los recursos no ingresarán al FRISCO, lo que denota ausencia de vigilancia y control a los depositarios.	Debilidad en la definición de metodología de inicio de acciones legales y siniestro de pólizas.	Fortalecer el proceso de Rendición de cuentas e inicio de acciones legales	Estandarización de procedimiento para evaluación de gestión del depositario con la tasación de juramentos estimatorios, definición de títulos ejecutivos y acciones penales y siniestro de pólizas.	Procedimientos	3	2019-10-21	2022-05-30	136	100%	01/07/2022 En reunión del 17 jun sustentan los documentos ajustados y los nuevos por parte de la Gerencia inmuebles y las Gerencias Sociedades. El P-DT3-233 Proced. Rendicion Cuentas dproviso Sociedades V1, F-DT3-416 juramento estimatorio soc, F-DT3-417 Formato informe gestion inmuebles sociales,F-DT3-418 Formato Observaciones informe gestion.P-DT3-137 Proced.Rendicion Cuentas DP.	Dirección de Planeación y Prospectiva Gerencias de Inmuebles Urbanos Gerencia de Sociedades

S	FILA_8	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Falta de seguimiento, monitoreo y dirección de SAE a la productividad de los inmuebles entregados en administración a los depositarios pese a existir procedimientos para requerir a los depositarios que presenten incumplimiento en sus obligaciones; situación que conllevó a que los recursos no ingresarán al FRISCO, lo que denota ausencia de vigilancia y control a los depositarios.	Debilidad en la definición de metodología de inicio de acciones legales y siniestro de pólizas.	Adaptar plan de trabajo con el proceso definido.	Dar continuidad de plan de trabajo de revisión de productividad e inicio de acciones legales, de acuerdo con el proceso establecido.	Depositarios removidos con verificación de cierre de gestión	150	2019-08-01	2021-03-30	87	100%	01/07/2021: Se reporta cumplimiento al 100%, se relaciona 150 depositarios removidos con cierre de gestión (por rendición de cuentas y Juramentos Estimatorios).	Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos
S	FILA_9	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Falta de seguimiento, monitoreo y dirección de SAE a la productividad de los inmuebles entregados en administración a los depositarios pese a existir procedimientos para requerir a los depositarios que presenten incumplimiento en sus obligaciones; situación que conllevó a que los recursos no ingresarán al FRISCO, lo que denota ausencia de vigilancia y control a los depositarios.	Cantidad de remociones y asignaciones mayor a capacidad de la operación de recepción y entrega de activos.	Definir Términos precisos para asegurar la retorna de los activos	Ajuste de política asociada a los tiempos en procedimientos correspondientes.	Procedimientos	1	2019-10-21	2020-03-31	23	100%	Junio 2020: Se evidencia punto de control definido en el flujo del P-DT3-137 Procedimiento Rendición de cuentas depositarios provisionales V2, en el cual se solicita informe de retorna de activos por parte de las Direcciones Territoriales y reiteración si se evidencia que aún no se han recibido los activos, dentro de este proceso.	Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos Direcciones Territoriales Dirección de Planeación y Prospectiva
S	FILA_10	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Falta de seguimiento, monitoreo y dirección de SAE a la productividad de los inmuebles entregados en administración a los depositarios pese a existir procedimientos para requerir a los depositarios que presenten incumplimiento en sus obligaciones; situación que conllevó a que los recursos no ingresarán al FRISCO, lo que denota ausencia de vigilancia y control a los depositarios.	Cantidad de remociones y asignaciones mayor a capacidad de la operación de recepción y entrega de activos.	Monitorear y evaluar cumplimiento de terminos establecidos.	Hacer seguimientos trimestrales al cumplimiento de la politica y evaluar semestralmente su ajuste.	Seguimientos	4	2020-01-01	2021-12-31	104	100%	26/01/2022: Se realizó seguimiento a los depositarios con soporte consolidado del año por regional, cuyo resultado equivale a los 4 seguimientos realizados, con relación a las entregas y retornos como resultado del trabajo de todas las regionales: OCCIDENTE: 1677, NORTE 405, RCO: 1874, SUROCCIDENTE: 704. Para un total de 4660 FMI retornados y entregados según dinámica del inventario.	Direcciones Territoriales Dirección de Planeación y Prospectiva Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos
S	FILA_11	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Falta de seguimiento, monitoreo y dirección de SAE a la productividad de los inmuebles entregados en administración a los depositarios pese a existir procedimientos para requerir a los depositarios que presenten incumplimiento en sus obligaciones; situación que conllevó a que los recursos no ingresarán al FRISCO, lo que denota ausencia de vigilancia y control a los depositarios.	Cantidad de remociones y asignaciones mayor a capacidad de la operación de recepción y entrega de activos.	Continuar el plan de choque de retornas y entregas, asegurando el cumplimiento de las políticas definidas.	Gestionar las entregas y retornas de los inmuebles	Inmuebles retomados y entregados	2800	2019-11-01	2021-12-31	113	100%	26/01/2022: Se reporta cumplimiento a las entregas y retornas del portafolio de la siguiente manera, como resultado del trabajo de todas las regionales: OCCIDENTE: 1677, NORTE 405, RCO: 1874, SUROCCIDENTE: 704. Para un total de 4660 FMI retornados y entregados de acuerdo a la dinamica del inventario.	Direcciones Territoriales Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos
S	FILA_12	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Falta de seguimiento, monitoreo y dirección de SAE a la productividad de los inmuebles entregados en administración a los depositarios pese a existir procedimientos para requerir a los depositarios que presenten incumplimiento en sus obligaciones; situación que conllevó a que los recursos no ingresarán al FRISCO, lo que denota ausencia de vigilancia y control a los depositarios.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Fortalecer mecanismos de control en la identificación de contratos de arrendamiento, por fuera de metodología de administración del os bienes del FRISCO	Continuar con la validación del segmento de activos con productividad asociada por depositarios sin contrato y aquellos con estado de ocupación arrendado sin contrato, para hacer verificación física y sanear contrato.	Folios de Matricula Inmobiliaria	2000	2019-11-01	2022-12-30	165	100%	19-ene-23: Se reporta un avance de 100% de acuerdo con el reporte de la gestión al 31/12/2022 de las Direcciones Territoriales (legalizaciones, contratos nuevos, saneamiento y terminaciones) se dá un cumplimiento de 2.262 FMI y se cumple a cabalidad con el compromiso adquirido.	Gerencia de Depositarios Mandatarios y Liquidadores Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos Direcciones Territoriales
S	FILA_13	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Falta de seguimiento, monitoreo y dirección de SAE a la productividad de los inmuebles entregados en administración a los depositarios pese a existir procedimientos para requerir a los depositarios que presenten incumplimiento en sus obligaciones; situación que conllevó a que los recursos no ingresarán al FRISCO, lo que denota ausencia de vigilancia y control a los depositarios.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Optimización del proceso de validación, evaluación y control técnico de los informes de gestión de depositarios.	Diseñar e implementar una herramienta integral in house para el cargue parametrizado, validación de consistencia de datos y calificación técnica de informes de gestión.	Reporte con evaluación técnica (Total de informes gestionados en el periodo) Resultantes de la implementacion de la herramienta	1	2025-03-02	2026-12-31	96	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito actualización acción de mejora, actividad, unidad de medida y ampliacion fecha de termino de la actividad al 31-dic-2026, el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores

S	FILA_14	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Falta de seguimiento, monitoreo y dirección de SAE a la productividad de los inmuebles entregados en administración a los depositarios pese a existir procedimientos para requerir a los depositarios que presenten incumplimiento en sus obligaciones; situación que conllevó a que los recursos no ingresarán al FRISCO, lo que denota ausencia de vigilancia y control a los depositarios.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Implementación de un control manual que permita hacer seguimiento periodico a los depositarios	Implementación de un tablero de control para el seguimiento periódico y generación de alertas tempranas.	Reporte de tablero de control de los informes de gestión de los depositarios	1	2025-02-03	2026-07-10	75	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito actualización acción de mejora, actividad, unidad de medida y ampliación fecha de termino de la actividad al II Semestre 2026 (10-julio-2026), el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_15	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Falta de seguimiento, monitoreo y dirección de SAE a la productividad de los inmuebles entregados en administración a los depositarios pese a existir procedimientos para requerir a los depositarios que presenten incumplimiento en sus obligaciones; situación que conllevó a que los recursos no ingresarán al FRISCO, lo que denota ausencia de vigilancia y control a los depositarios.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Emitir un lineamiento interno que permita el fortalecimiento de la gobernanza y lineas de defensa	Generar los documentos que definan responsabilidades, cronogramas y flujos de trabajo internos.	1. Procedimiento de informes de gestión 2. Checklist obligatorio de evaluación 3. Registro consolidado de control 4. Reporte trimestral de vigencia de pólizas de depositarios 5. Reportes de incumplimientos a las áreas competentes 6. Certificado de cumplimiento por parte del Depositario	6	2026-02-02	2026-07-10	23	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito actualización acción de mejora, actividad, unidad de medida y ampliación fecha de termino de la actividad al II Semestre 2026 (10-julio-2026), el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_16	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Falta de seguimiento, monitoreo y dirección de SAE a la productividad de los inmuebles entregados en administración a los depositarios pese a existir procedimientos para requerir a los depositarios que presenten incumplimiento en sus obligaciones; situación que conllevó a que los recursos no ingresarán al FRISCO, lo que denota ausencia de vigilancia y control a los depositarios.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Garantizar la existencia de resoluciones de remoción y si se llegó a requerir la apertura de procesos judiciales, verificar el estado actual de los mismos	Revisar el registro de Depositarios. Verificar el estado de la resolución de remoción y acciones judiciales interpuestas.	Verificación efectiva del inicio de acciones legales, así como a la consolidación de una base de datos de seguimiento de los depositarios removidos	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito creación de nueva actividad, con fecha de termino de la actividad al 31-dic-2026, el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_17	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Debilidades en los controles a las funciones de los depositarios provisionales; al seguimiento de los informes de gestión y rendición de cuentas y traslado de recursos en forma oportuna, en los Términos establecidos en la normatividad, generando un daño al Patrimonio Público en los Términos establecidos en el artículo 6 de la Ley 610 de 2000; por valor de $2.041.205.222.	Debilidad en la definición de metodología de inicio de acciones legales y siniestro de pólizas.	Fortalecer el proceso de Rendición de cuentas inicio de acciones legales	Estandarización de procedimiento para evaluación de gestión del depositario con e la tasación de juramentos estimatorios, definición de títulos ejecutivos y acciones penales y siniestro de pólizas.	Procedimientos	3	2019-10-21	2022-05-30	136	100%	01.07.2022 En reunión del 17 jun sustentan los documentos ajustados y los nuevos por parte de la Gerencia inmuebles y las Gerencias Sociedades. El P-DT3-233 Proced. Rendicion Cuentas dprovisio Sociedades V1, F-DT3-416 juramento estimatorio soc, F-DT3-417 Formato informe gestion inmuebles sociales,F-DT3-418 Formato Observaciones informe gestion.P-DT3-137 Proced.Rendicion Cuentas DP.	Dirección de Planeación y Prospectiva Gerencias de Inmuebles Urbanos Gerencia de Sociedades
S	FILA_18	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Debilidades en los controles a las funciones de los depositarios provisionales; al seguimiento de los informes de gestión y rendición de cuentas y traslado de recursos en forma oportuna, en los Términos establecidos en la normatividad, generando un daño al Patrimonio Público en los Términos establecidos en el artículo 6 de la Ley 610 de 2000; por valor de $2.041.205.222.	Debilidad en la definición de metodología de inicio de acciones legales y siniestro de pólizas.	Adaptar plan de trabajo con el proceso definido.	Dar continuidad de plan de trabajo de revisión de productividad e inicio de acciones legales, de acuerdo con el proceso establecido.	Depositarios removidos con verificación de cierre de gestión	150	2019-08-01	2021-03-30	87	100%	01.07.2021: Se reporta cumplimiento al 100%, se relaciona 150 depositarios removidos con cierre de gestión (por rendición de cuentas y Juramentos Estimatorios).	Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos
S	FILA_19	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Debilidades en los controles a las funciones de los depositarios provisionales; al seguimiento de los informes de gestión y rendición de cuentas y traslado de recursos en forma oportuna, en los Términos establecidos en la normatividad, generando un daño al Patrimonio Público en los Términos establecidos en el artículo 6 de la Ley 610 de 2000; por valor de $2.041.205.222.	Cantidad de remociones Y asignaciones mayor a capacidad de la operación de recepción y entrega de activos.	Definir Términos precisos para asegurar la retorna de los activos	Ajuste de pollica asociada a los tiempos en procedimientos correspondientes.	Procedimientos	1	2019-10-21	2020-03-31	23	100%	Junio 2020: Se evidencia punto de control definido en el flujo del P-DT3-137 Procedimiento Rendición de cuentas depositarios provisionales V2, en el cual se solicita informe de retorna de activos por parte de las Direcciones Territoriales y reiteración si se evidencia que aún no se han recibido los activos, dentro de este proceso.	Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos Direcciones Territoriales Dirección de Planeación y Prospectiva

S	FILA_20	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Debilidades en los controles a las funciones de los depositarios provisionales; al seguimiento de los informes de gestión y rendición de cuentas y traslado de recursos en forma oportuna, en los Términos establecidos en la normatividad, generando un daño al Patrimonio Público en los Términos establecidos en el artículo 6 de la Ley 610 de 2000; por valor de $2.041.205.222.	Cantidad de remociones y asignaciones mayor a capacidad de la operación de recepción y entrega de activos.	Monitorear y evaluar cumplimiento de terminos establecidos.	Hacer seguimientos trimestrales al cumplimiento de la politica y evaluar semestralmente su ajuste.	Seguimientos	4	2020-01-01	2021-12-31	104	100%	26/01/2022: Se realizó seguimiento a los depositarios con soporte consolidado del año por regional, cuyo resultado equivale a los 4 seguimientos realizados, con relación a las entregas y retornos como resultado del trabajo de todas las regionales: OCCIDENTE: 1677, NORTE 405, RCO: 1874, SUROCCIDENTE: 704. Para un total de 4660 FMI rebornados y entregados según dinámica del inventario.	Direcciones Territoriales Dirección de Planeación y Prospectiva Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos
S	FILA_21	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Debilidades en los controles a las funciones de los depositarios provisionales; al seguimiento de los informes de gestión y rendición de cuentas y traslado de recursos en forma oportuna, en los Términos establecidos en la normatividad, generando un daño al Patrimonio Público en los Términos establecidos en el artículo 6 de la Ley 610 de 2000; por valor de $2.041.205.222.	Cantidad de remociones y asignaciones mayor a capacidad de la operación de recepción y entrega de activos.	Continuar el plan de choque de retornas y entregas, asegurando el cumplimiento de las políticas definidas.	Gestionar las entregas y retornas de los inmuebles	Inmuebles retomados y entregados	2800	2019-11-01	2021-12-31	113	100%	26/01/2022: Se reporta cumplimiento a las entregas y retornas del portafolio de la siguiente manera, como resultado del trabajo de todas las regionales: OCCIDENTE: 1677, NORTE 405, RCO: 1874, SUROCCIDENTE: 704. Para un total de 4660 FMI retomados y entregados de acuerdo a la dinamica del inventario.	Direcciones Territoriales Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos
S	FILA_22	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Debilidades en los controles a las funciones de los depositarios provisionales; al seguimiento de los informes de gestión y rendición de cuentas y traslado de recursos en forma oportuna, en los Términos establecidos en la normatividad, generando un daño al Patrimonio Público en los Términos establecidos en el artículo 6 de la Ley 610 de 2000; por valor de $2.041.205.222.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Fortalecer mecanismos de control en la identificación de contratos de arrendamiento, por fuera de metodologia de administración del os bienes del FRSCO	Continuar con la validación del segmento de activos con productividad asociada por depositarios sin contrato y aquellos con estado de ocupación arrendado sin contrato, para hacer verificación física y sanear contrato.	Folios de Matricula Inmobiliaria	2000	2019-11-01	2022-12-30	165	100%	19-ene-23: Se reporta un avance de 100% de acuerdo con el reporte de la gestión a 31/12/2022 de las Direcciones Territoriales (legalizaciones, contratos nuevos, saneamiento y terminaciones) se dá un cumplimiento de 2.262 FMI y se cumple a cabalidad con el compromiso adquirido.	Direcciones Territoriales Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos
S	FILA_23	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Debilidades en los controles a las funciones de los depositarios provisionales; al seguimiento de los informes de gestión y rendición de cuentas y traslado de recursos en forma oportuna, en los Términos establecidos en la normatividad, generando un daño al Patrimonio Público en los Términos establecidos en el artículo 6 de la Ley 610 de 2000; por valor de $2.041.205.222.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Optimización del proceso de validación, evaluación y control técnico de los informes de gestión de depositarios.	Diseñar e implementar una herramienta integral in house para el cargue parametrizado, validación de consistencia de datos y calificación técnica de informes de gestión.	Reporte con evaluación técnica (Total de informes gestionados en el periodo) Resultantes de la implementacion de la herramienta	1	2025-02-03	2026-12-31	99	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito actualización acción de mejora, actividad, unidad de medida y ampliación fecha de termino de la actividad al 31-dic-2026, el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_24	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Debilidades en los controles a las funciones de los depositarios provisionales; al seguimiento de los informes de gestión y rendición de cuentas y traslado de recursos en forma oportuna, en los Términos establecidos en la normatividad, generando un daño al Patrimonio Público en los Términos establecidos en el artículo 6 de la Ley 610 de 2000; por valor de $2.041.205.222.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Implementación de un control manual que permita hacer seguimiento periodico a los depositarios	Implementación de un tablero de control para el seguimiento periódico y generación de alertas tempranas.	Reporte de tablero de control de los informes de gestión de los depositarios	1	2025-02-03	2026-07-10	75	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito actualización acción de mejora, actividad, unidad de medida y ampliación fecha de termino de la actividad al II Semestre 2026 (10-julio-2026), el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_25	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Debilidades en los controles a las funciones de los depositarios provisionales; al seguimiento de los informes de gestión y rendición de cuentas y traslado de recursos en forma oportuna, en los Términos establecidos en la normatividad, generando un daño al Patrimonio Público en los Términos establecidos en el artículo 6 de la Ley 610 de 2000; por valor de $2.041.205.222.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Emitir un lineamiento interno que permita el fortalecimiento de la gobernanza y lineas de defensa	Generar los documentos que definan responsabilidades, cronogramas y flujos de trabajo internos.	1. Procedimiento de informes de gestión 2. Checklist obligatorio de evaluación 3. Registro consolidado de control 4. Reporte trimestral de vigencia de pólizas de depositarios 5. Reportes de incumplimientos a las áreas competentes 6. Certificado de cumplimiento por parte del Depositario	6	2026-02-02	2026-07-10	23	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito creación de nueva actividad, con fecha de termino de la actividad al II semestre de 2026 (10 de julio de 2026), el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores

S	FILA_26	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Debilidades en los controles a las funciones de los depositarios provisionales: al seguimiento de los informes de gestión y rendición de cuentas y traslado de recursos en forma oportuna, en los Términos establecidos en la normatividad, generando un daño al Patrimonio Público en los Términos establecidos en el artículo 6 de la Ley 610 de 2000, por valor de $2.041.205.222.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Garantizar la existencia de resoluciones de remoción y si se llegó a requerir la apertura de procesos judiciales, verificar el estado actual de los mismos	Revisar el registro de Depositarios. Verificar el estado de la resolución de remoción y acciones judiciales interpuestas.	Verificación efectiva del inicio de acciones legales, así como a la consolidación de una base de datos de seguimiento de los depositarios removidos	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito creación de nueva actividad, con fecha de termino de la actividad al 31-dic-2026, el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_27	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	SAE dejó de recaudar productividad de los inmuebles administrados por el depositario NIT 800.040.295, cuantía $566.958.790 vigencias 2014 a 2019; no adelantó de forma oportuna las gestiones necesarias que garantizaran que la productividad de los inmuebles en proceso y extintos fueran consignados al FRISCO. Indebida admón del deposit incumpliendo el Art 2.5.5.6.6 del Dto 2136 de 2015.	Debilidad en la definición de metodología de inicio de acciones legales y siniestro de pólizas.	Fortalecer el proceso de Rendición de cuentas e inicio de acciones legales	Estandarización de procedimiento para evaluación de gestión del depositario con la tasación de juramentos estimatorios, definición de títulos ejecutivos y acciones penales y siniestro de pólizas.	Procedimientos	3	2019-10-21	2022-05-30	136	100%	01/07/2022 En reunión del 17 jun sustentan los documentos ajustados y los nuevos por parte de la Gerencia inmuebles y las Gerencias Sociedades. El P-DT3-233 Proced. Rendicion Cuentas dprovisio Sociedades V1, F-DT3-416 juramento estimatorio soc, F-DT3-417 Formato informe gestion inmuebles sociales,F-DT3-418 Formato Observaciones informe gestion.P-DT3-137 Proced.Rendicion Cuentas DP.	Dirección de Planeación y Prospectiva Gerencias de Inmuebles Urbanos Gerencia de Sociedades
S	FILA_28	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	SAE dejó de recaudar productividad de los inmuebles administrados por el depositario NIT 800.040.295, cuantía $566.958.790 vigencias 2014 a 2019; no adelantó de forma oportuna las gestiones necesarias que garantizaran que la productividad de los inmuebles en proceso y extintos fueran consignados al FRISCO. Indebida admón del deposit incumpliendo el Art 2.5.5.6.6 del Dto 2136 de 2015.	Debilidad en la definición de metodología de inicio de acciones legales y siniestro de pólizas.	Adaptar plan de trabajo con el proceso definido.	Dar continuidad de plan de trabajo de revisión de productividad e inicio de acciones legales, de acuerdo con el proceso establecido.	Depositarios removidos con verificación de cierre de gestión	150	2019-08-01	2021-03-30	87	100%	01/07/2021: Se reporta cumplimiento al 100%, se relaciona 150 depositarios removidos con cierre de gestión (por rendición de cuentas y Juramentos Estimatorios).	Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos
S	FILA_29	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	SAE dejó de recaudar productividad de los inmuebles administrados por el depositario NIT 800.040.295, cuantía $566.958.790 vigencias 2014 a 2019; no adelantó de forma oportuna las gestiones necesarias que garantizaran que la productividad de los inmuebles en proceso y extintos fueran consignados al FRISCO. Indebida admón del deposit incumpliendo el Art 2.5.5.6.6 del Dto 2136 de 2015.	Cantidad de remociones y asignaciones mayor a capacidad de la operación de recepción y entrega de activos.	Definir Términos precisos para asegurar la retoma de los activos	Ajuste de política asociada a los tiempos en procedimientos correspondientes.	Procedimientos	1	2019-10-21	2020-03-31	23	100%	Junio 2020: Se evidencia punto de control definido en el flujo del P-DT3-137 Procedimiento Rendición de cuentas depositarios provisionales V2, en el cual se solicita informe de retorna de activos por parte de las Direcciones Territoriales y reiteración si se evidencia que aún no se han recibido los activos, dentro de este proceso.	Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos Direcciones Territoriales Dirección de Planeación y Prospectiva
S	FILA_30	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	SAE dejó de recaudar productividad de los inmuebles administrados por el depositario NIT 800.040.295, cuantía $566.958.790 vigencias 2014 a 2019; no adelantó de forma oportuna las gestiones necesarias que garantizaran que la productividad de los inmuebles en proceso y extintos fueran consignados al FRISCO. Indebida admón del deposit incumpliendo el Art 2.5.5.6.6 del Dto 2136 de 2015.	Cantidad de remociones y asignaciones mayor a capacidad de la operación de recepción y entrega de activos.	Monitorear y evaluar cumplimiento de terminos establecidos.	Hacer seguimientos trimestrales al cumplimiento de la politica y evaluar semestralmente su ajuste.	Seguimientos	4	2020-01-01	2021-12-31	104	100%	26/01/2022: Se realizo seguimiento a los depositarios con soporte consolidado del año por regional, cuyo resultado equivale a los 4 seguimientos realizados, con relación a las entregas y retornas, como resultado del trabajo de todas las regionales: OCCIDENTE: 1677, NORTE 405, RCO: 1674, SUROCCIDENTE: 704. Para un total de 4660 FMI retornados y entregados según dinámica del inventario.	Direcciones Territoriales Dirección de Planeación y Prospectiva Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos
S	FILA_31	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	SAE dejó de recaudar productividad de los inmuebles administrados por el depositario NIT 800.040.295, cuantía $566.958.790 vigencias 2014 a 2019; no adelantó de forma oportuna las gestiones necesarias que garantizaran que la productividad de los inmuebles en proceso y extintos fueran consignados al FRISCO. Indebida admón del deposit incumpliendo el Art 2.5.5.6.6 del Dto 2136 de 2015.	Cantidad de remociones y asignaciones mayor a capacidad de la operación de recepción y entrega de activos.	Continuar el plan de choque de retornas y entregas, asegurando el cumplimiento de las políticas definidas.	Gestionar las entregas y retornas de los inmuebles	Inmuebles retomados y entregados	2800	2019-11-01	2021-12-31	113	100%	26/01/2022: Se reporta cumplimiento a las entregas y retornas del portafolio de la siguiente manera, como resultado del trabajo de todas las regionales: OCCIDENTE: 1677, NORTE 405, RCO: 1674, SUROCCIDENTE: 704. Para un total de 4660 FMI retornados y entregados de acuerdo a la dinamica del inventario.	Direcciones Territoriales Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos

S	FILA_32	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	SAE dejó de recaudar productividad de los inmuebles administrados por el depositario NIT 800.040.295, cuenta $566.958.790 vigencias 2014 a 2019; no adelantó de forma oportuna las gestiones necesarias que garantizaran que la productividad de los inmuebles en proceso y extintos fueran consignados al FRISCO. Indebida admón. del deposit incumpliendo el Art 2.5.5.6.6 del Dto 2136 de 2015.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Fortalecer mecanismos de control en la identificación de contratos de arrendamiento, por fuera de metodología de administración del os bienes del FRISCO	Continuar con la validación del segmento de activos con productividad asociada por depositarios sin contrato y aquellos con estado de ocupación arrendado sin contrato, para hacer verificación física y sanear contrato.	Folios de Matricula Inmobiliaria	2000	2019-11-01	2022-12-30	165	100%	19-ene-23: Se reporta un avance de 100% de acuerdo con el reporte de la gestión a 31/12/2022 de las Direcciones Territoriales (legalizaciones, contratos nuevos, saneamiento y terminaciones) se dá un cumplimiento de 2.262 FMI y se cumple a cabalidad con el compromiso adquirido.	Direcciones Territoriales Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos
S	FILA_33	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	SAE dejó de recaudar productividad de los inmuebles administrados por el depositario NIT 800.040.295, cuenta $566.958.790 vigencias 2014 a 2019; no adelantó de forma oportuna las gestiones necesarias que garantizaran que la productividad de los inmuebles en proceso y extintos fueran consignados al FRISCO. Indebida admón. del deposit incumpliendo el Art 2.5.5.6.6 del Dto 2136 de 2015.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Optimización del proceso de validación, evaluación y control técnico de los informes de gestión de depositarios.	Diseñar e implementar una herramienta integral in house para el cargue parametrizado, validación de consistencia de datos y calificación técnica de informes de gestión.	Reporte con evaluación técnica (Total de informes gestionados en el periodo) Resultantes de la implementacion de la herramienta	1	2025-02-03	2026-12-31	99	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito actualización acción de mejora, actividad, unidad de medida y ampliación fecha de termino de la actividad al 31-dic-2026, el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_34	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	SAE dejó de recaudar productividad de los inmuebles administrados por el depositario NIT 800.040.295, cuenta $566.958.790 vigencias 2014 a 2019; no adelantó de forma oportuna las gestiones necesarias que garantizaran que la productividad de los inmuebles en proceso y extintos fueran consignados al FRISCO. Indebida admón. del deposit incumpliendo el Art 2.5.5.6.6 del Dto 2136 de 2015.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Implementación de un control manual que permita hacer seguimiento periodico a los depositarios	Implementación de un tablero de control para el seguimiento periódico y generación de alertas tempranas.	Reporte de tablero de control de los informes de gestión de los depositarios	1	2025-02-03	2026-07-10	75	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito actualización acción de mejora, actividad, unidad de medida y ampliación fecha de termino de la actividad al II semestre de 2026 (10-julio-2026), el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_35	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	SAE dejó de recaudar productividad de los inmuebles administrados por el depositario NIT 800.040.295, cuenta $566.958.790 vigencias 2014 a 2019; no adelantó de forma oportuna las gestiones necesarias que garantizaran que la productividad de los inmuebles en proceso y extintos fueran consignados al FRISCO. Indebida admón. del deposit incumpliendo el Art 2.5.5.6.6 del Dto 2136 de 2015.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Emitir un lineamiento interno que permita el fortalecimiento de la gobernanza y lineas de defensa	Generar los documentos que definan responsabilidades, cronogramas y flujos de trabajo internos.	*Procedimiento de informes de gestión • Checklist obligatorio de evaluación • Registro consolidado de control • Reporte trimestral de vigencia de pólizas de depositarios • Reportes de incumplimientos a las áreas competentes • Certificado de cumplimiento por parte del Depositario	6	2026-02-02	2026-07-10	23	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito creación de nueva actividad, con fecha de termino de la actividad al II semestre de 2026 (10-julio de 2026), el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_36	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	SAE dejó de recaudar productividad de los inmuebles administrados por el depositario NIT 800.040.295, cuenta $566.958.790 vigencias 2014 a 2019; no adelantó de forma oportuna las gestiones necesarias que garantizaran que la productividad de los inmuebles en proceso y extintos fueran consignados al FRISCO. Indebida admón. del deposit incumpliendo el Art 2.5.5.6.6 del Dto 2136 de 2015.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Garantizar la existencia de resoluciones de remoción y si se llegó a requerir la apertura de procesos judiciales, verificar el estado actual de los mismos	Revisar el registro de Depositarios. Verificar el estado de la resolución de remoción y acciones judiciales interpuestas.	Verificación efectiva del inicio de acciones legales, así como a la consolidación de una base de datos de seguimiento de los depositarios removidos	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito creación de nueva actividad, con fecha de termino de la actividad al 31-dic-2026, el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_37	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	SAE dejó de recaudar $505.060.921, que corresponde a la productividad de los inmuebles en proceso, administrados por el depositario NIT 818.002.572, no realizó de forma oportuna, diligente y eficiente las gestiones necesarias que garantizaran que la productividad fuera consignada al FRISCO, incumplió el art 2.5.5.6.6 del Decreto 2136 de 2015.	Debilidad en la definición de metodología de inicio de acciones legales y siniestro de pólizas.	Fortalecer el proceso de Rendición de cuentas inicio de acciones legales	Estandarización de procedimiento para evaluación de gestión del depositario con e la tasación de juramentos estimatorios, definición de títulos ejecutivos y acciones penales y siniestro de pólizas.	Procedimientos	3	2019-10-21	2022-05-30	136	100%	01/07/2022 En reunión del 17 jun sustentan los documentos ajustados y los nuevos por parte de la Gerencia inmuebles y las Gerencias Sociedades. El P-DT3-233 Proced. Rendicion Cuentas dprovisio Sociedades V1, F-DT3-416 juramento estimatorio soc, F-DT3-417 Formato informe gestion inmuebles socieies,F-DT3-418 Formato Observaciones informe gestion.P-DT3-137 Proced.Rendicion Cuentas DP.	Dirección de Planeación y Prospectiva Gerencias de Inmuebles Urbanos Gerencia de Sociedades
S	FILA_38	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	SAE dejó de recaudar $505.060.921, que corresponde a la productividad de los inmuebles en proceso, administrados por el depositario NIT 818.002.572, no realizó de forma oportuna, diligente y eficiente las gestiones necesarias que garantizaran que la productividad fuera consignada al FRISCO, incumplió el art 2.5.5.6.6 del Decreto 2136 de 2015.	Debilidad en la definición de metodología de inicio de acciones legales y siniestro de pólizas.	Adaptar plan de trabajo con el proceso definido.	Dar continuidad de plan de trabajo de revisión de productividad e inicio de acciones legales, de acuerdo con el proceso establecido.	Depositarios removidos con verificación de cierre gestión	150	2019-08-01	2021-03-30	87	100%	01/07/2021: Se reporta cumplimiento al 100%, se relaciona 150 depositarios removidos con cierre de gestión (por rendición de cuentas y Juramentos Estimatorios).	Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos

S	FILA_39	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	SAE dejó de recaudar $505.060.921, que corresponde a la productividad de los inmuebles en proceso, administrados por el depositario NIT 818.002.572, no realizó de forma oportuna, diligente y eficiente las gestiones necesarias que garantizaran que la productividad fuera consignada al FRISCO, incumplió el art 2.5.5.6.6 del Decreto 2136 de 2015.	Cantidad de remociones y asignaciones mayor a capacidad de la operación de recepción y entrega de activos.	Definir Términos precisos para asegurar la retorna de los activos	Ajuste de pollica asociada a los tiempos en procedimientos correspondientes.	Procedimientos	1	2019-10-21	2020-03-31	23	100%	Junio 2020: Se evidencia punto de control definido en el flujo del P-DT3-137 Procedimiento Rendición de cuentas depositarios provisionales V2, en el cual se solicita informe de retorna de activos por parte de las Direcciones Territoriales y reiteración si se evidencia que aún no se han recibido los activos, dentro de este proceso.	Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos Direcciones Territoriales Dirección de Planeación y Prospectiva
S	FILA_40	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	SAE dejó de recaudar $505.060.921, que corresponde a la productividad de los inmuebles en proceso, administrados por el depositario NIT 818.002.572, no realizó de forma oportuna, diligente y eficiente las gestiones necesarias que garantizaran que la productividad fuera consignada al FRISCO, incumplió el art 2.5.5.6.6 del Decreto 2136 de 2015.	Cantidad de remociones y asignaciones mayor a capacidad de la operación de recepción y entrega de activos.	Monitorear y evaluar cumplimiento de terminos establecidos.	Hacer seguimientos trimestrales al cumplimiento de la pollica y evaluar semestralmente su ajuste.	Seguimientos	4	2020-01-01	2021-12-31	104	100%	26/01/2022: Se realizó seguimiento a los depositarios con soporte consolidado del año por regional, cuyo resultado equivale a los 4 seguimientos realizados, con relación a las entregas y retornos como resultado del trabajo de todas las regionales: OCCIDENTE: 1677, NORTE 405, RCO: 1874, SUROCCIDENTE: 704. Para un total de 4660 FMI rebornados y entregados según dinámica del inventario.	Direcciones Territoriales Dirección de Planeación y Prospectiva Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos
S	FILA_41	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	SAE dejó de recaudar $505.060.921, que corresponde a la productividad de los inmuebles en proceso, administrados por el depositario NIT 818.002.572, no realizó de forma oportuna, diligente y eficiente las gestiones necesarias que garantizaran que la productividad fuera consignada al FRISCO, incumplió el art 2.5.5.6.6 del Decreto 2136 de 2015.	Cantidad de remociones y asignaciones mayor a capacidad de la operación de recepción y entrega de activos.	Continuar el plan de choque de retornas y entregas, asegurando el cumplimiento de las pollicas definidas.	Gestionar las entregas y retornas de los inmuebles	Inmuebles retomados y entregados	2800	2019-11-01	2021-12-31	113	100%	26/01/2022: Se reporta cumplimiento a las entregas y retornas del portafolio de la siguiente manera, como resultado del trabajo de todas las regionales: OCCIDENTE: 1677, NORTE 405, RCO: 1874, SUROCCIDENTE: 704. Para un total de 4660 FMI retomados y entregados de acuerdo a la dinamica del inventario.	Direcciones Territoriales Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos
S	FILA_42	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	SAE dejó de recaudar $505.060.921, que corresponde a la productividad de los inmuebles en proceso, administrados por el depositario NIT 818.002.572, no realizó de forma oportuna, diligente y eficiente las gestiones necesarias que garantizaran que la productividad fuera consignada al FRISCO, incumplió el art 2.5.5.6.6 del Decreto 2136 de 2015.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Fortalecer mecanismos de control en la identificación de contratos de arrendamiento, por fuera de metodología de administración del os bienes del FRISCO	Continuar con la validación del segmento de activos con productividad asociada por depositarios sin contrato y aquellos con estado de ocupación arrendado sin contrato, para hacer verificación física y sanear contrato.	Folios de Matricula Inmobiliaria	2000	2019-11-01	2022-12-30	165	100%	19-ene-23: Se reporta un avance de 100% de acuerdo con el reporte de la gestión a 31/12/2022 de las Direcciones Territoriales (legalizaciones, contratos nuevos, saneamiento y terminaciones) se dá un cumplimiento de 2.262 FMI y se cumple a cabalidad con el compromiso adquirido.	Direcciones Territoriales Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos
S	FILA_43	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	SAE dejó de recaudar $505.060.921, que corresponde a la productividad de los inmuebles en proceso, administrados por el depositario NIT 818.002.572, no realizó de forma oportuna, diligente y eficiente las gestiones necesarias que garantizaran que la productividad fuera consignada al FRISCO, incumplió el art 2.5.5.6.6 del Decreto 2136 de 2015.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Optimización del proceso de validación, evaluación y control técnico de los informes de gestión de depositarios.	Diseñar e implementar una herramienta integral in house para el cargue parametrizado, validación de consistencia de datos y calificación técnica de informes de gestión.	Reporte con evaluación técnica (Total de informes gestionados en el periodo) Resultantes de la implementacion de la herramienta	1	2025-02-03	2026-12-31	99	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito actualización acción de mejora, actividad, unidad de medida y ampliación fecha de termino de la actividad al 31-dic-2026, el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_44	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	SAE dejó de recaudar $505.060.921, que corresponde a la productividad de los inmuebles en proceso, administrados por el depositario NIT 818.002.572, no realizó de forma oportuna, diligente y eficiente las gestiones necesarias que garantizaran que la productividad fuera consignada al FRISCO, incumplió el art 2.5.5.6.6 del Decreto 2136 de 2015.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Implementación de un control manual que permita hacer seguimiento periodico a los depositarios	Implementación de un tablero de control para el seguimiento periódico y generación de alertas tempranas.	Reporte de tablero de control de los informes de gestión de los depositarios	1	2025-02-03	2026-07-10	75	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito actualización acción de mejora, actividad, unidad de medida y ampliación fecha de termino de la actividad al II semestre de 2026 (10 de julio de 2026), el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores

S	FILA_45	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	SAE dejó de recaudar $505.060.921, que corresponde a la productividad de los inmuebles en proceso, administrados por el depositario NIT 818.002.572, no realizó de forma oportuna, diligente y eficiente las gestiones necesarias que garantizaran que la productividad fuera consignada al FRISCO, incumplió el art 2.5.5.6.6 del Decreto 2136 de 2015.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Emitir un lineamiento interno que permita el fortalecimiento de la gobernanza y lineas de defensa	Generar los documentos que definan responsabilidades, cronogramas y flujos de trabajo internos.	*Procedimiento de informes de gestión • Checklist obligatorio de evaluación • Registro consolidado de control • Reporte trimestral de vigencia de pólizas de depositarios • Reportes de incumplimientos a las áreas competentes • Certificado de cumplimiento por parte del Depositario	6	2026-02-02	2026-07-10	23	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito creación de nueva actividad, con fecha de termino de la actividad al II semestre del 2026 (10 de julio de 2026), el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICC del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_46	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	SAE dejó de recaudar $505.060.921, que corresponde a la productividad de los inmuebles en proceso, administrados por el depositario NIT 818.002.572, no realizó de forma oportuna, diligente y eficiente las gestiones necesarias que garantizaran que la productividad fuera consignada al FRISCO, incumplió el art 2.5.5.6.6 del Decreto 2136 de 2015.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Garantizar la existencia de resoluciones de remoción y si se llegó a requerir la apertura de procesos judiciales, verificar el estado actual de los mismos	Revisar el registro de Depositarios. Verificar el estado de la resolución de remoción y acciones judiciales interpuestas.	Verificación efectiva del inicio de acciones legales, así como a la consolidación de una base de datos de seguimiento de los depositarios removidos	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito creación de nueva actividad, con fecha de termino de la actividad al 31-dic-2026, el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICC del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_47	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	SAE dejó de recaudar $188.568.159, por productividad vigencias 2017 y 2018 de los inmuebles en proceso administrados por el depositario con cédula 89.008.967; SAE no adelantó de forma oportuna, diligente y eficiente gestiones para garantizar que el depositario consignara la productividad al FRISCO, incumpliendo los numerales 8 y 9 del Artículo 2.5.5.6.6 del Decreto 2136 de 2015.	Debilidad en la definición de metodología de inicio de acciones legales y siniestro de pólizas.	Fortalecer el proceso de Rendición de cuentas inicio de acciones legales	Estandarización de procedimiento para evaluación de gestión del depositario con la tasación de juramentos estimatorios, definición de títulos ejecutivos y acciones penales y siniestro de pólizas.	Procedimientos	3	2019-10-21	2022-05-30	136	100%	01.07.2022 En reunión del 17 jun sustentan los documentos ajustados y los nuevos por parte de la Gerencia inmuebles y las Gerencias Sociedades. El P-DT3-233 Proced. Rendicion Cuentas dprovisio Sociedades V1, F-DT3-416 juramento estimatorio soc, F-DT3-417 Formato informe gestion inmuebles sociales,F-DT3-418 Formato Observaciones informe gestion,P-DT3-137 Proced.Rendicion Cuentas DP.	Dirección de Planeación y Prospectiva Gerencias de Inmuebles Urbanos Gerencia de Sociedades
S	FILA_48	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	SAE dejó de recaudar $188.568.159, por productividad vigencias 2017 y 2018 de los inmuebles en proceso administrados por el depositario con cédula 89.008.967; SAE no adelantó de forma oportuna, diligente y eficiente gestiones para garantizar que el depositario consignara la productividad al FRISCO, incumpliendo los numerales 8 y 9 del Artículo 2.5.5.6.6 del Decreto 2136 de 2015.	Debilidad en la definición de metodología de inicio de acciones legales y siniestro de pólizas.	Adaptar plan de trabajo con el proceso definido.	Dar continuidad de plan de trabajo de revisión de productividad e inicio de acciones legales, de acuerdo con el proceso establecido.	Depositarios removidos con verificación de cierre de gestión	150	2019-08-01	2021-03-30	87	100%	01.07.2021: Se reporta cumplimiento al 100%, se relaciona 150 depositarios removidos con cierre de gestión (por rendición de cuentas y Juramentos Estimatorios).	Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos
S	FILA_49	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	SAE dejó de recaudar $188.568.159, por productividad vigencias 2017 y 2018 de los inmuebles en proceso administrados por el depositario con cédula 89.008.967; SAE no adelantó de forma oportuna, diligente y eficiente gestiones para garantizar que el depositario consignara la productividad al FRISCO, incumpliendo los numerales 8 y 9 del Artículo 2.5.5.6.6 del Decreto 2136 de 2015.	Cantidad de remociones y asignaciones mayor a capacidad de la operación de recepción y entrega de activos.	Definir Términos precisos para asegurar la retorna de los activos	Ajuste de pollica asociada a los tiempos en procedimientos correspondientes.	Procedimientos	1	2019-10-21	2020-03-31	23	100%	Junio 2020: Se evidencia punto de control definido en el flujo del P-DT3-137 Procedimiento Rendición de cuentas depositarios provisionales V2, en el cual se solicita informe de retorna de activos por parte de las Direcciones Territoriales y reiteración si se evidencia que aún no se han recibido los activos, dentro de este proceso.	Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos Direcciones Territoriales Dirección de Planeación y Prospectiva
S	FILA_50	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	SAE dejó de recaudar $188.568.159, por productividad vigencias 2017 y 2018 de los inmuebles en proceso administrados por el depositario con cédula 89.008.967; SAE no adelantó de forma oportuna, diligente y eficiente gestiones para garantizar que el depositario consignara la productividad al FRISCO, incumpliendo los numerales 8 y 9 del Artículo 2.5.5.6.6 del Decreto 2136 de 2015.	Cantidad de remociones y asignaciones mayor a capacidad de la operación de recepción y entrega de activos.	Monitorear y evaluar cumplimiento de terminos establecidos.	Hacer seguimientos trimestrales al cumplimiento de la pollica y evaluar semestralmente su ajuste.	Seguimientos	4	2020-01-01	2021-12-31	104	100%	26/01/2022: Se realizo seguimiento a los depositarios con soporte consolidado del año por regional, cuyo resultado equivale a los 4 seguimientos realizados, con relación a las entregas y retornas como resultado del trabajo de todas las regionales: OCCIDENTE 1677, NORTE 405, RCO: 1874, SUROCCIDENTE: 704. Para un total de 4660 FMI retornados y entregados según dinámica del inventario.	Direcciones Territoriales Dirección de Planeación y Prospectiva Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos

S	FILA_51	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	SAE dejó de recaudar $188.568.159, por productividad vigencias 2017 y 2018 de los inmuebles en proceso administrados por el depositario con cédula 89.008.967; SAE no adelantó de forma oportuna, diligente y eficiente gestiones para garantizar que el depositario consignara la productividad al FRISCO, incumpliendo los numerales 8 y 9 del Artículo 2.5.5.6.6 del Decreto 2136 de 2015.	cantidad de remociones y asignaciones mayor a capacidad de la operación de recepción y entrega de activos.	Continuar el plan de choque de retornas y entregas, asegurando el cumplimiento de las políticas definidas.	Gestionar las entregas y retornas de los inmuebles	Inmuebles retornados y entregados	2800	2019-11-01	2021-12-31	113	100%	26/01/2022: Se reporta cumplimiento a las entregas y retornas del portafolio de la siguiente manera, como resultado del trabajo de todas las regionales: OCCIDENTE: 1677, NORTE 405, RCO: 1874, SUROCCIDENTE: 704. Para un total de 4660 FMI retomados y entregados de acuerdo a la dinamica del inventario.	Direcciones Territoriales Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos
S	FILA_52	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	SAE dejó de recaudar $188.568.159, por productividad vigencias 2017 y 2018 de los inmuebles en proceso administrados por el depositario con cédula 89.008.967; SAE no adelantó de forma oportuna, diligente y eficiente gestiones para garantizar que el depositario consignara la productividad al FRISCO, incumpliendo los numerales 8 y 9 del Artículo 2.5.5.6.6 del Decreto 2136 de 2015.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Fortalecer mecanismos de control en la identificación de contratos de arrendamiento, por fuera de metodologia de administración del os bienes del FRISCO	Continuar con la validación del segmento de activos con productividad asociada por depositarios sin contrato y aquellos con estado de ocupación arrendado sin contrato, para hacer verificación física y sanear contrato.	Folios de Matricula Inmobiliaria	2000	2019-11-01	2022-12-30	165	100%	19-ene-23: Se reporta un avance de 100% de acuerdo con el reporte de la gestión a 31/12/2022 de las Direcciones Territoriales (legalizaciones, contratos nuevos, saneamiento y terminaciones) se dá un cumplimiento de 2.262 FMI y se cumple a cabalidad con el compromiso adquirido.	Direcciones Territoriales Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos
S	FILA_53	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	SAE dejó de recaudar $188.568.159, por productividad vigencias 2017 y 2018 de los inmuebles en proceso administrados por el depositario con cédula 89.008.967; SAE no adelantó de forma oportuna, diligente y eficiente gestiones para garantizar que el depositario consignara la productividad al FRISCO, incumpliendo los numerales 8 y 9 del Artículo 2.5.5.6.6 del Decreto 2136 de 2015.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Optimización del proceso de validación, evaluación y control técnico de los informes de gestión de depositarios.	Diseñar e implementar una herramienta integral in house para el cargue parametrizado, validación de consistencia de datos y calificación técnica de informes de gestión.	Reporte con evaluación técnica (Total de informes gestionados en el periodo) Resultantes de la implementacion de la herramienta	1	2025-02-03	2026-12-31	99	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito actualización acción de mejora, actividad, unidad de medida y ampliación fecha de termino de la actividad al 31-dic-2026, el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_54	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	SAE dejó de recaudar $188.568.159, por productividad vigencias 2017 y 2018 de los inmuebles en proceso administrados por el depositario con cédula 89.008.967; SAE no adelantó de forma oportuna, diligente y eficiente gestiones para garantizar que el depositario consignara la productividad al FRISCO, incumpliendo los numerales 8 y 9 del Artículo 2.5.5.6.6 del Decreto 2136 de 2015.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Implementación de un control manual que permita hacer seguimiento periodico a los depostarios	Implementación de un tablero de control para el seguimiento periódico y generación de alertas tempranas.	Reporte de tablero de control de los informes de gestión de los depositarios	1	2025-02-03	2026-07-10	75	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito actualización acción de mejora, actividad, unidad de medida y ampliación fecha de termino de la actividad al II semestre de 2026 (10 de julio de 2026), el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_55	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	SAE dejó de recaudar $188.568.159, por productividad vigencias 2017 y 2018 de los inmuebles en proceso administrados por el depositario con cédula 89.008.967; SAE no adelantó de forma oportuna, diligente y eficiente gestiones para garantizar que el depositario consignara la productividad al FRISCO, incumpliendo los numerales 8 y 9 del Artículo 2.5.5.6.6 del Decreto 2136 de 2015.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Emitir un lineamiento interno que permita el fortalecimiento de la gobernanza y lineas de defensa	Generar los documentos que definan responsabilidades, cronogramas y flujos de trabajo internos.	*Procedimiento de informes de gestión • Checklist obligatorio de evaluación • Registro consolidado de control • Reporte trimestral de vigencia de pólizas de depositarios • Reportes de incumplimientos a las áreas competentes • Certificado de cumplimiento por parte del Depositario	6	2026-02-02	2026-07-10	23	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito creación de nueva actividad, con fecha de termino de la actividad al II semestre de 2026 (10 de julio de 2026), el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_56	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	SAE dejó de recaudar $188.568.159, por productividad vigencias 2017 y 2018 de los inmuebles en proceso administrados por el depositario con cédula 89.008.967; SAE no adelantó de forma oportuna, diligente y eficiente gestiones para garantizar que el depositario consignara la productividad al FRISCO, incumpliendo los numerales 8 y 9 del Artículo 2.5.5.6.6 del Decreto 2136 de 2015.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Garantizar la existencia de resoluciones de remoción y si se llegó a requerir la apertura de procesos judiciales, verificar el estado actual de los mismos	Revisar el registro de Depositarios, Verificar el estado de la resolución de remoción y acciones judiciales interpuestas.	Verificación efectiva del inicio de acciones legales, así como a la consolidación de una base de datos de seguimiento de los depositarios removidos	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito creación de nueva actividad, con fecha de termino de la actividad al 31-dic-2026, el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores

S	FILA_57	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	8	Los procedimientos aplicados no han sido efectivos en la recepción de los predios y en la recuperación de los recursos generados de la actividad económica realizada en la finca la carolina, permitiendo que terceras personas usufructúen como se pudo evidenciar en la visita de campo, en algunos predios que conforman el globo total de terreno, cuya productividad debería ingresar al FRISCO.	Debilidad en la definición de metodología de inicio de acciones legales y siniestro de pólizas.	Fortalecer el proceso de inicio de acciones legales a los ocupantes irregulares	Estandarización de procedimiento para evaluación de gestión del depositario con la tasación de juramentos estimatorios, definición de títulos ejecutivos y acciones penales y siniestro de pólizas.	Procedimientos	3	2019-10-21	2022-05-30	136	100%	01/07/2022 En reunión del 17 jun sustentan los documentos ajustados y los nuevos por parte de la Gerencia inmuebles y las Gerencias Sociedades. El P-DT3-233 Proced. Rendicion Cuentas dproveso Sociedades V1, F-DT3-416 juramento estimatorio soc, F-DT3-417 Formato informe gestion inmuebles sociales,F-DT3-418 Formato Observaciones informe gestion.P-DT3-137 Proced.Rendicion Cuentas DP.	Dirección de Planeación y Prospectiva Gerencias de Inmuebles Urbanos Gerencia de Sociedades
S	FILA_58	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	8	Los procedimientos aplicados no han sido efectivos en la recepción de los predios y en la recuperación de los recursos generados de la actividad económica realizada en la finca la carolina, permitiendo que terceras personas usufructúen como se pudo evidenciar en la visita de campo, en algunos predios que conforman el globo total de terreno, cuya productividad debería ingresar al FRISCO.	Debilidad en la definición de metodología de inicio de acciones legales y siniestro de pólizas.	Adaptar plan de trabajo con el proceso definido.	Dar continuidad de plan de trabajo de revisión de productividad e inicio de acciones legales, de acuerdo con el proceso establecido.	Depositarios removidos con verificación de cierre de gestión	150	2019-08-01	2021-03-30	87	100%	01/07/2021: Se reporta cumplimiento al 100%, se relaciona 150 depositarios removidos con cierre de gestión (por rendición de cuentas y Juramentos Estimatorios).	Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos
S	FILA_59	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	8	Los procedimientos aplicados no han sido efectivos en la recepción de los predios y en la recuperación de los recursos generados de la actividad económica realizada en la finca la carolina, permitiendo que terceras personas usufructúen como se pudo evidenciar en la visita de campo, en algunos predios que conforman el globo total de terreno, cuya productividad debería ingresar al FRISCO.	Cantidad de remociones y asignaciones mayor a capacidad de la operación de recepción y entrega de activos.	Definir Términos precisos para asegurar la retorna de los activos	Ajuste de política asociada a los tiempos en procedimientos correspondientes.	Procedimientos	1	2019-10-21	2020-03-31	23	100%	30/06/2020: Se evidencia punto de control definido en el flujo del P-DT3-137 Procedimiento Rendición de cuentas depositarios provisionales V2, en el cual se solicita informe de retorna de activos por parte de las Direcciones Territoriales y reiteración si se evidencia que aún no se han recibido los activos, dentro de este proceso.	Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos Direcciones Territoriales Dirección de Planeación y Prospectiva
S	FILA_60	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	8	Los procedimientos aplicados no han sido efectivos en la recepción de los predios y en la recuperación de los recursos generados de la actividad económica realizada en la finca la carolina, permitiendo que terceras personas usufructúen como se pudo evidenciar en la visita de campo, en algunos predios que conforman el globo total de terreno, cuya productividad debería ingresar al FRISCO.	Cantidad de remociones y asignaciones mayor a capacidad de la operación de recepción y entrega de activos.	Monitorear y evaluar cumplimiento de terminos establecidos.	Hacer seguimientos trimestrales al cumplimiento de la politica y evaluar semestralmente su ajuste.	Seguimientos	4	2020-01-01	2021-12-31	104	100%	26/01/2022: Se realizo seguimiento a los depositarios con soporte consolidado del año por regional, cuyo resultado equivale a los 4 seguimientos realizados, con relación a las entregas y retornas como resultado del trabajo de todas las regionales: OCCIDENTE: 1677, NORTE 405, RCO: 1874, SUROCCIDENTE: 704. Para un total de 4660 FMI retornados y entregados según dinámica del inventario.	Direcciones Territoriales Dirección de Planeación y Prospectiva Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos
S	FILA_61	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	8	Los procedimientos aplicados no han sido efectivos en la recepción de los predios y en la recuperación de los recursos generados de la actividad económica realizada en la finca la carolina, permitiendo que terceras personas usufructúen como se pudo evidenciar en la visita de campo, en algunos predios que conforman el globo total de terreno, cuya productividad debería ingresar al FRISCO.	Cantidad de remociones y asignaciones mayor a capacidad de la operación de recepción y entrega de activos.	Continuar el plan de choque de retornas y entregas, asegurando el cumplimiento de las políticas definidas.	Gestionar las entregas y retornas de los inmuebles	Inmuebles retornados y entregados	2800	2019-11-01	2021-12-31	113	100%	26/01/2022: Se reporta cumplimiento a las entregas y retornas del portafolio de la siguiente manera, como resultado del trabajo de todas las regionales: OCCIDENTE: 1677, NORTE 406, RCO: 1674, SUROCCIDENTE: 704. Para un total de 4660 FMI retornados y entregados de acuerdo a la dinamica del inventario.	Direcciones Territoriales Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos
S	FILA_62	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	8	Los procedimientos aplicados no han sido efectivos en la recepción de los predios y en la recuperación de los recursos generados de la actividad económica realizada en la finca la carolina, permitiendo que terceras personas usufructúen como se pudo evidenciar en la visita de campo, en algunos predios que conforman el globo total de terreno, cuya productividad debería ingresar al FRISCO.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Fortalecer mecanismos de control en la identificación de contratos de arrendamiento, por fuera de metodología de administración del os bienes del FRISCO	Continuar con la validación del segmento de activos con productividad asociada por depositarios sin contrato y aquellos con estado de ocupación arrendado sin contrato, para hacer verificación física y sanear contrato.	Folios de Matricula Inmobiliaria	2000	2019-11-01	2022-12-30	165	100%	19-ene-23: Se reporta un avance de 100% de acuerdo con el reporte de la gestión a 31/12/2022 de las Direcciones Territoriales (legalizaciones, contratos nuevos, saneamiento y terminaciones) se dá un cumplimiento de 2.282 FMI y se cumple a cabalidad con el compromiso adquirido.	Direcciones Territoriales Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos

S	FILA_63	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	8	Los procedimientos aplicados no han sido efectivos en la recepción de los predios y en la recuperación de los recursos generados de la actividad económica realizada en la finca la carolina, permitiendo que terceras personas usufructúen como se pudo evidenciar en la visita de campo, en algunos predios que conforman el globo total de terreno, cuya productividad debería ingresar al FRISCO.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Optimización del proceso de validación, evaluación y control técnico de los informes de gestión depositarios.	Diseñar e implementar una herramienta integral in house para el cargue parametrizado, validación de consistencia de datos y calificación técnica de informes de gestión.	Reporte con evaluación técnica (Total de informes gestionados en el periodo) Resultantes de la implementacion de la herramienta	1	2025-02-03	2026-12-31	99	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito actualización acción de mejora, actividad, unidad de medida y ampliación fecha de termino de la actividad al 31-dic-2026, el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_64	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	8	Los procedimientos aplicados no han sido efectivos en la recepción de los predios y en la recuperación de los recursos generados de la actividad económica realizada en la finca la carolina, permitiendo que terceras personas usufructúen como se pudo evidenciar en la visita de campo, en algunos predios que conforman el globo total de terreno, cuya productividad debería ingresar al FRISCO.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Implementación de un control manual que permita hacer seguimiento periodico a los depositarios	Implementación de un tablero de control para el seguimiento periódico y generación de alertas tempranas.	Reporte de tablero de control de los informes de gestion de los depositarios	1	2025-02-03	2026-07-10	75	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito actualización acción de mejora, actividad, unidad de medida y ampliación fecha de termino de la actividad al II semestre de 2026 (10 de julio de 2026), el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_65	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	8	Los procedimientos aplicados no han sido efectivos en la recepción de los predios y en la recuperación de los recursos generados de la actividad económica realizada en la finca la carolina, permitiendo que terceras personas usufructúen como se pudo evidenciar en la visita de campo, en algunos predios que conforman el globo total de terreno, cuya productividad debería ingresar al FRISCO.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Emitir un lineamiento interno que permita el fortalecimiento de la gobernanza y lineas de defensa	Generar los documentos que definan responsabilidades, cronogramas y flujos de trabajo internos.	*Procedimiento de informes de gestión • Checklist obligatorio de evaluación • Registro consolidado de control • Reporte trimestral de vigencia de pólizas de depositarios • Reportes de incumplimientos a las áreas competentes • Certificado de cumplimiento por parte del Depositario	6	2026-02-02	2026-07-10	23	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito creación de nueva actividad, con fecha de termino de la actividad al II semestre de 2026 (10-julio-2026), el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_66	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	8	Los procedimientos aplicados no han sido efectivos en la recepción de los predios y en la recuperación de los recursos generados de la actividad económica realizada en la finca la carolina, permitiendo que terceras personas usufructúen como se pudo evidenciar en la visita de campo, en algunos predios que conforman el globo total de terreno, cuya productividad debería ingresar al FRISCO.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Garantizar la existencia de resoluciones de remoción y si se llegó a requerir la apertura de procesos judiciales, verificar el estado actual de los mismos	Revisar el registro de Depositarios. Verificar el estado de la resolución de remoción y acciones judiciales interpuestas.	Verificación efectiva del inicio de acciones legales, así como a la consolidación de una base de datos de seguimiento de los depositarios removidos	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito creación de nueva actividad, con fecha de termino de la actividad al 31-dic-2026, el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_67	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	FMI 080-6262 Iglesia No traslado de productividad al FRISCO por el depositario. SAE realizó juramento estimatorio para el inmueble; la CGR determina que el daño al patrimonio público art 6 de la Ley 610 de 2000, asciende aprox a $360.120.094, valor que puede aumentar de acuerdo a la acción iniciada por SAE en el proceso de rendición de cuentas con el depositario removido.	Debilidad en la definición de metodología de inicio de acciones legales y siniestro de pólizas.	Fortalecer el proceso de Rendición de cuentas e inicio de acciones legales	Estandarización de procedimiento para evaluación de gestión del depositario con la tasación de juramentos estimatorios, definición de títulos ejecutivos y acciones penales y siniestro de pólizas.	Procedimientos	3	2019-10-21	2022-05-30	136	100%	01.07.2022 En reunión del 17 jun sustentan los documentos ajustados y los nuevos por parte de la Gerencia inmuebles y las Gerencias Sociedades. El P-DT3-233 Proced. Rendicion Cuentas dprovisio Sociedades V1, F-DT3-416 juramento estimatorio soc, F-DT3-417 Formato informe gestion inmuebles sociales,F-DT3-418 Formato Observaciones informe gestion.P-DT3-137 Proced.Rendicion Cuentas DP.	Dirección de Planeación y Prospectiva Gerencias de Inmuebles Urbanos Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
S	FILA_68	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	FMI 080-6262 Iglesia No traslado de productividad al FRISCO por el depositario. SAE realizó juramento estimatorio para el inmueble; la CGR determina que el daño al patrimonio público art 6 de la Ley 610 de 2000, asciende aprox a $360.120.094, valor que puede aumentar de acuerdo a la acción iniciada por SAE en el proceso de rendición de cuentas con el depositario removido.	Debilidad en la definición de metodología de inicio de acciones legales y siniestro de pólizas.	Adaptar plan de trabajo con el proceso definido.	Dar continuidad de plan de trabajo de revisión de productividad e inicio de acciones legales, de acuerdo con el proceso establecido.	Depositarios removidos con verificación de cierre de gestión	150	2019-08-01	2021-03-30	87	100%	01.07.2021: Se reporta cumplimiento al 100%, se relaciona 150 depositarios removidos con cierre de gestión (por rendición de cuentas y Juramentos Estimatorios).	Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos
S	FILA_69	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	FMI 080-6262 Iglesia No traslado de productividad al FRISCO por el depositario. SAE realizó juramento estimatorio para el inmueble; la CGR determina que el daño al patrimonio público art 6 de la Ley 610 de 2000, asciende aprox a $360.120.094, valor que puede aumentar de acuerdo a la acción iniciada por SAE en el proceso de rendición de cuentas con el depositario removido.	Cantidad de remociones y asignaciones mayor a capacidad de la operación de recepción y entrega de activos.	Definir Términos precisos para asegurar la retorna de los activos	Ajuste de pollica asociada a los tiempos en procedimientos correspondientes.	Procedimientos	1	2019-10-21	2020-03-31	23	100%	Junio 2020:Se evidencia punto de control definido en el flujo del P-DT3-137 Procedimiento Rendición de cuentas depositarios provisionales V2, en el cual se solicita informe de retorna de activos por parte de las Direcciones Territoriales y reiteración si se evidencia que aún no se han recibido los activos, dentro de este proceso.	Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos Direcciones Territoriales Dirección de Planeación y Prospectiva

S	FILA_70	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	FMI 080-6262 Iglesia No traslado de productividad al FRISCO por el depositario. SAE realizó juramento estimatorio para el inmueble; la CGR determina que el daño al patrimonio público art 6 de la Ley 610 de 2000, asciende aprox a $360.120.094, valor que puede aumentar de acuerdo a la acción iniciada por SAE en el proceso de rendición de cuentas con el depositario removido.	Cantidad de remociones y asignaciones mayor a capacidad de la operación de recepción y entrega de activos.	Monitorear y evaluar cumplimiento de terminos establecidos.	Hacer seguimientos trimestrales al cumplimiento de la politica y evaluar semestralmente su ajuste.	Seguimientos	4	2020-01-01	2021-12-31	104	100%	26/01/2022: Se realizó seguimiento a los depositarios con soporte consolidado del año por regional, cuyo resultado equivale a los 4 seguimientos realizados, con relación a las entregas y retornos como resultado del trabajo de todas las regionales: OCCIDENTE: 1677, NORTE 405, RCO: 1874, SUROCCIDENTE: 704. Para un total de 4660 FMI rebornados y entregados según dinámica del inventario	Direcciones Territoriales Dirección de Planeación y Prospectiva Direcció para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos
S	FILA_71	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	FMI 080-6262 Iglesia No traslado de productividad al FRISCO por el depositario. SAE realizó juramento estimatorio para el inmueble; la CGR determina que el daño al patrimonio público art 6 de la Ley 610 de 2000, asciende aprox a $360.120.094, valor que puede aumentar de acuerdo a la acción iniciada por SAE en el proceso de rendición de cuentas con el depositario removido.	Cantidad de remociones y asignaciones mayor a capacidad de la operación de recepción y entrega de activos.	Continuar el plan de choque de retornas y entregas, asegurando el cumplimiento de las políticas definidas.	Gestionar las entregas y retornas de los inmuebles	Inmuebles retomados y entregados	2800	2019-11-01	2021-12-31	113	100%	26/01/2022: Se reporta cumplimiento a las entregas y retornas del portafolio de la siguiente manera, como resultado del trabajo de todas las regionales: OCCIDENTE: 1677, NORTE 405, RCO: 1874, SUROCCIDENTE: 704. Para un total de 4660 FMI retomados y entregados de acuerdo a la dinamica del inventario.	Direcciones Territoriales Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos
S	FILA_72	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	FMI 080-6262 Iglesia No traslado de productividad al FRISCO por el depositario. SAE realizó juramento estimatorio para el inmueble; la CGR determina que el daño al patrimonio público art 6 de la Ley 610 de 2000, asciende aprox a $360.120.094, valor que puede aumentar de acuerdo a la acción iniciada por SAE en el proceso de rendición de cuentas con el depositario removido.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Fortalecer mecanismos de control en la identificación de contratos de arrendamiento, con fuera de metodologia de administración del os bienes del FRISCO	Continuar con la validación del segmento de activos con productividad asociada por depositarios sin contrato y aquellos con estado de ocupación arrendado sin contrato, para hacer verificación física y sanear contrato.	Folios de Matricula Inmobiliaria	2000	2019-11-01	2022-12-30	165	100%	19-ene-23: Se reporta un avance de 100% de acuerdo con el reporte de la gestión a 31/12/2022 de las Direcciones Territoriales (legalizaciones, contratos nuevos, saneamiento y terminaciones) se dá un cumplimiento de 2.262 FMI y se cumple a cabalidad con el compromiso adquirido.	Direcciones Territoriales Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos
S	FILA_73	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	FMI 080-6262 Iglesia No traslado de productividad al FRISCO por el depositario. SAE realizó juramento estimatorio para el inmueble; la CGR determina que el daño al patrimonio público art 6 de la Ley 610 de 2000, asciende aprox a $360.120.094, valor que puede aumentar de acuerdo a la acción iniciada por SAE en el proceso de rendición de cuentas con el depositario removido.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Optimización del proceso de validación, evaluación y control técnico de los informes de gestión de depositarios.	Diseñar e implementar una herramienta integral in house para el cargue parametrizado, validación de consistencia de datos y calificación técnica de informes de gestión.	Reporte con evaluación técnica (Total de informes gestionados en el periodo) Resultantes de la implementacion de la herramienta	1	2025-02-03	2026-12-31	99	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito actualización acción de mejora, actividad, unidad de medida y ampliación fecha de termino de la actividad al 31-dic-2026, el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_74	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	FMI 080-6262 Iglesia No traslado de productividad al FRISCO por el depositario. SAE realizó juramento estimatorio para el inmueble; la CGR determina que el daño al patrimonio público art 6 de la Ley 610 de 2000, asciende aprox a $360.120.094, valor que puede aumentar de acuerdo a la acción iniciada por SAE en el proceso de rendición de cuentas con el depositario removido.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Implementación de un control manual que permita hacer seguimiento periodico a los depositarios	Implementación de un tablero de control para el seguimiento periódico y generación de alertas tempranas.	Reporte de tablero de control de los informes de gestión de los depositarios	1	2025-02-03	2026-07-10	75	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito actualización acción de mejora, actividad, unidad de medida y ampliación fecha de termino de la actividad al II semestre de 2026 (10 de julio de 2026), el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_75	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	FMI 080-6262 Iglesia No traslado de productividad al FRISCO por el depositario. SAE realizó juramento estimatorio para el inmueble; la CGR determina que el daño al patrimonio público art 6 de la Ley 610 de 2000, asciende aprox a $360.120.094, valor que puede aumentar de acuerdo a la acción iniciada por SAE en el proceso de rendición de cuentas con el depositario removido.	Debilidades en la oportunidad de la gestión de la productividad de inmuebles.	Adoptar los mecanismos necesarios para evaluar los contratos de arrendamiento que identifiquen en el momento de la recepción de activos en diligencia de secuestro o visita de gestión a los inmuebles, en uso de las herramientas otorgadas por el artiulo 72 de la ley 1955 encaminadas al saneamiento de contratos.	Estandarización de procedimiento y estrategia para evaluación de contratos con terceros.	Procedimientos y Plan de trabajo	2	2019-10-21	2020-01-31	15	100%	Junio 2020:Se evidencia cumplimiento mediante PDP2-189 Reconocimiento de contratos de arrendamiento de bienes inmuebles V1. Contiene politicas frente a las fuentes de informacion que conllevan al reconocimiento del contrato, aplicacion de metodologia costo beneficio para toma de decisiones y sobre terminacion anticipada de contratos de arrendamiento.	Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos Direcciones Territoriales Dirección de Planeación y Prospectiva

S	FLA_76	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	FMI 080-6262 Iglesia No traslado de productividad al FRISCO por el depositario. SAE realizó juramento estimatorio para el inmueble; la CGR determina que el daño al patrimonio público art 6 de la Ley 610 de 2000, asciende aprox a $360.120.094, valor que puede aumentar de acuerdo a la acción iniciada por SAE en el proceso de rendición de cuentas con el depositario removido.	Debilidades en la oportunidad de la gestión de la productividad de inmuebles.	Gestionar la identificación de activos productivos con contratos de arrendamiento suscrito con terceros	Realizar la evaluación de los contratos de arrendamiento identificados por inmueble, en caso de cumplimiento formalizar contratos. En caso opuesto, gestionar desalojos.	Cantidad de inmuebles evaluados	11000	2020-01-01	2021-12-31	104	100%	12/01/2022: Se reporta cumplimiento, de los 11.000 FMI con ocupacion irregular se han gestionado 10915 resoluciones para la recuperación material de los bienes inmuebles a traves de diligencia de desalojo, adicionalmente, se reporta un total de 726 legalizaciones corroboradas por la Dirección Comercial.	Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos Direcciones Territoriales
S	FLA_77	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	FMI 080-6262 Iglesia No traslado de productividad al FRISCO por el depositario. SAE realizó juramento estimatorio para el inmueble; la CGR determina que el daño al patrimonio público art 6 de la Ley 610 de 2000, asciende aprox a $360.120.094, valor que puede aumentar de acuerdo a la acción iniciada por SAE en el proceso de rendición de cuentas con el depositario removido.	Falta de capacidad en la elaboración de estimados de renta.	Gestionar plan de trabajo de elaboración y revisión de Estimados de Renta, a traves de Avaluadores y Depositarios provisionales	Elaboración de estimados de renta, a través de Avaluadores y Depositarios provisionales.	Cantidad de estimados de renta	9000	2019-11-01	2021-12-31	113	100%	21/01/2022: Tiene estimado de renta aprobado por 6.810.000 y tuvo el contrato de arrendamiento 7224	Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración Direcciones Territoriales
S	FLA_78	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	FMI 080-6262 Iglesia No traslado de productividad al FRISCO por el depositario. SAE realizó juramento estimatorio para el inmueble; la CGR determina que el daño al patrimonio público art 6 de la Ley 610 de 2000, asciende aprox a $360.120.094, valor que puede aumentar de acuerdo a la acción iniciada por SAE en el proceso de rendición de cuentas con el depositario removido.	Cantidad de desalojos mayor a capacidad de la operación de SAE y las instituciones que acompañan los desalojos.	Definición de estandares para el inicio de acciones legales a los ocupantes irregulares	Desarrollo del procedimiento de inicio de acciones legales para los ocupantes irregulares.	Procedimiento	1	2019-10-21	2020-09-30	49	100%	dic 20: CID20-013874 se cuenta con Instructivo de Acciones Civiles N-GJ1-050 v.1(7/05/20) y P-SP2-206 v.1(19/10/20) inicio de acciones legales para ocupantes ilegales para verificar y realizar gestiones para la recuperación de los recursos por causa de los ocupantes irregulares de los bienes inmuebles rurales y urbanos no sociales, de administración directa o por deposito provisional.	Dirección de Asuntos Legales Misionales Dirección de Planeación y Prospectiva Direcciones Territoriales Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos
S	FLA_79	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	FMI 080-6262 Iglesia No traslado de productividad al FRISCO por el depositario. SAE realizó juramento estimatorio para el inmueble; la CGR determina que el daño al patrimonio público art 6 de la Ley 610 de 2000, asciende aprox a $360.120.094, valor que puede aumentar de acuerdo a la acción iniciada por SAE en el proceso de rendición de cuentas con el depositario removido.	Cantidad de desalojos mayor a capacidad de la operación de SAE y las instituciones que acompañan los desalojos.	Ejecución del Procedimiento e Instructivo	Recopilar y analizar la información existente con el objetivo de determinar la viabilidad o no del inicio de acciones legales asociadas a ocupantes irregulares.	Inicio de la acción o memorando (según corresponda)	1	2020-04-01	2021-12-31	91	100%	Oficio CID21-017676 (28/12/2021) la G. de Inm. U. radicó a Jurídica el 02/01/2022 respuesta de cumplimiento al plan de mejora y se vincula el CID21-000850, la Regional informa que se realizó saneamiento de cartera para recaudar 2017-2019, que el ocupante suscribió acuerdo de pago con CISA frente a los valores en mora y no es necesario solicitar el inicio de acciones judiciales.	Dirección de Asuntos Legales Misionales Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos Direcciones Territoriales
S	FLA_80	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	FMI 080-6262 Iglesia No traslado de productividad al FRISCO por el depositario. SAE realizó juramento estimatorio para el inmueble; la CGR determina que el daño al patrimonio público art 6 de la Ley 610 de 2000, asciende aprox a $360.120.094, valor que puede aumentar de acuerdo a la acción iniciada por SAE en el proceso de rendición de cuentas con el depositario removido.	Debilidades en los canales de comunicación en las legalizaciones de ocupación.	Ampliar los canales de comunicación a nivel nacional.	Contar con el servicio atención al cuando, a través de mesa de ayuda.	Etapas de implementación	3	2019-11-01	2021-12-31	113	100%	25/01/2022: Se creó en la página web de la SAE el icono para el Whatsapp agregando otro medio de atención al ciudadano, ampliando los canales de comunicación a nivel nacional. Ver página web link:https://www.saesas.gov.co/	Dirección de Planeación y Prospectiva
S	FLA_81	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	FMI 080-6262 Iglesia No traslado de productividad al FRISCO por el depositario. SAE realizó juramento estimatorio para el inmueble; la CGR determina que el daño al patrimonio público art 6 de la Ley 610 de 2000, asciende aprox a $360.120.094, valor que puede aumentar de acuerdo a la acción iniciada por SAE en el proceso de rendición de cuentas con el depositario removido.	Debilidades en los canales de comunicación en las legalizaciones de ocupación.	Ampliar los canales de comunicación a nivel nacional.	Monitoreo y control de los niveles de percepción de atención al ciudadano	Seguimientos	4	2020-06-30	2023-04-01	144	100%	Jun 2023. Se monitorea al mes a través de encuesta de percepción de whatsapp, mejoras en tiempos de respuesta, se construyen bases de interesados para nuevos negocios. Soporte: informe de encuesta, informe del contrato. Actividad en ejecución por G. Cali \\fileserver\publica\73 Seguimiento Plan de Mejoramiento CGR\7 Seguimiento I semestre 2023\Dirección Comercial\H. 7.10,11,12,16.21	Dirección Comercial Dirección Territorial Caribe Dirección Territorial Occidente Dirección Territorial Sur Dirección Territorial Centro Oriente

S	FILA_82	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	FMI 080-6262 Iglesia No traslado de productividad al FRISCO por el depositario. SAE realizó juramento estimatorio para el inmueble; la CGR determina que el daño al patrimonio público art 6 de la Ley 610 de 2000, asciende aprox a $360.120.094, valor que puede aumentar de acuerdo a la acción iniciada por SAE en el proceso de rendición de cuentas con el depositario removido.	Debilidades en los canales de comunicación en las legalizaciones de ocupación.	Emitir un lineamiento interno que permita el fortalecimiento de la gobernanza y lineas de defensa	Generar los documentos que definan responsabilidades, cronogramas y flujos de trabajo internos.	*Procedimiento de informes de gestión • Checklist obligatorio de evaluación • Registro consolidado de control • Reporte trimestral de vigencia de pólizas de depositarios • Reportes de incumplimientos a las áreas competentes • Certificado de cumplimiento por parte del Depositario	6	2026-02-02	2026-07-10	23	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito creación de nueva actividad, con fecha de termino de la actividad al II semestre de 2026 (10 de julio de 2026), el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_83	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	FMI 080-6262 Iglesia No traslado de productividad al FRISCO por el depositario. SAE realizó juramento estimatorio para el inmueble; la CGR determina que el daño al patrimonio público art 6 de la Ley 610 de 2000, asciende aprox a $360.120.094, valor que puede aumentar de acuerdo a la acción iniciada por SAE en el proceso de rendición de cuentas con el depositario removido.	Debilidades en los canales de comunicación en las legalizaciones de ocupación.	Garantizar la existencia de resoluciones de remoción y si se llegó a requerir la apertura de procesos judiciales, verificar el estado actual de los mismos	Revisar el registro de Depositarios. Verificar el estado de la resolución de remoción y acciones judiciales interpuestas.	Verificación efectiva del inicio de acciones legales, así como a la consolidación de una base de datos de seguimiento de los depositarios removidos	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito creación de nueva actividad, con fecha de termino de la actividad al 31-dic-2026, el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_84	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	FMI 040-309475 SAE no realizó seguimiento ni requirió oportunamente a los depositarios encargados de la administración del inmueble para que estos gestionaran el traslado al FRISCO de la productividad generada por el inmueble y la normalización del ocupante del inmueble de acuerdo a lo establecido en el numeral 3.3.2 de la Metodología. Posible incidencia disciplinaria.	Demoras en la conciliación de cifras de estados de cuenta de Sociedades para activos no sociales.	Revision de contrato de arrendamiento suscrito por la sociedad respecto de inmuebles sociales y no sociales; los pagos recibidos y su aplicación contable.	Identificación de los pagos recibidos por la sociedad por el contrato de arrendamiento, la aplicación contable realizada en los estados financieros y el valor de las cuentas por pagar al FRISCO respecto de los inmuebles no sociales incluidos en el contrato de arrendamiento.	Verificación del registro de cuentas por pagar al FRISCO en los estados financieros de la sociedad respecto de los inmuebles no sociales incluidos en el contrato de arrendamiento suscrito por la sociedad.	1	2019-10-21	2023-12-31	219	100%	14/11/2023: se tienen registradas las cuentas por pagar al FRISCO en los estados financieros de la sociedad; detallado en la Nota 8.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos Dirección Territorial Caribe
S	FILA_85	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	FMI 040-309475 SAE no realizó seguimiento ni requirió oportunamente a los depositarios encargados de la administración del inmueble para que estos gestionaran el traslado al FRISCO de la productividad generada por el inmueble y la normalización del ocupante del inmueble de acuerdo a lo establecido en el numeral 3.3.2 de la Metodología. Posible incidencia disciplinaria.	Falta de recursos por parte de la Sociedad para reconocimiento de pasivo.	Seguimiento de la marcación de bienes bajo administración de la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones	Identificar que bienes sociales tienen esta misma situación y solicitar el ajuste en el inventario.	Memorando	1	2024-12-27	2025-03-31	13	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con el memorando de Solicitud de Reincorporación de Activos Sociales-PM CGR; sin embargo, el hallazgo continua en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
S	FILA_86	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	FMI 040-309475 SAE no realizó seguimiento ni requirió oportunamente a los depositarios encargados de la administración del inmueble para que estos gestionaran el traslado al FRISCO de la productividad generada por el inmueble y la normalización del ocupante del inmueble de acuerdo a lo establecido en el numeral 3.3.2 de la Metodología. Posible incidencia disciplinaria.	Falta de recursos por parte de la Sociedad para reconocimiento de pasivo.	Seguimiento de la marcación de bienes bajo administración de la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones	Requerir a los Depositarios provisionales con facultades de Liquidador para que verifiquen la titularidad jurídica de los FMI que pertenecen a las sociedades que están administrando.	Oficio	1	2025-05-02	2025-06-30	8	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con el oficio de verificacion de la titularidad jurídica de los Folios de Matrícula Inmobiliaria – FMI remitido a los DP; sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
S	FILA_87	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	FMI 040-309475 SAE no realizó seguimiento ni requirió oportunamente a los depositarios encargados de la administración del inmueble para que estos gestionaran el traslado al FRISCO de la productividad generada por el inmueble y la normalización del ocupante del inmueble de acuerdo a lo establecido en el numeral 3.3.2 de la Metodología. Posible incidencia disciplinaria.	Falta de recursos por parte de la Sociedad para reconocimiento de pasivo.	Inicio de acciones legales hacia los depositarios encargados de la administración de los activos por incumplimiento de las funciones.	Iniciar acciones legales a depositarios por incumplimiento y en caso de fallo desfavorable solicitar que se haga efectiva la póliza de cumplimiento	1. Oficio dirigido a la Dirección de Asuntos Legales Misionales para inicio de acciones legales. 2. Pólizas efectivamente reclamadas dado el caso en caso de fallo desfavorable	1	2026-02-02	2026-06-01	17	100%	04-jun-2026: Memorando 20265100060713 a Dir de Asuntos Legales Misionales, solicita viabilidad inicio acciones legales contra depositarios provisionales y/o responsables por presunto incumplimiento de obligaciones de administración, identificación y control del inmueble FMI 040-309475, activo no social del FRISCO, vinculado a Inversiones Sofieda Orlande y Cía. en C.S. en liquidación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones

S	FILA_88	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	FMI 040-309475 SAE no realizó seguimiento ni requirió oportunamente a los depositarios encargados de la administración del inmueble para que estos gestionaran el traslado al FRISCO de la productividad generada por el inmueble y la normalización del ocupante del inmueble de acuerdo a lo establecido en el numeral 3.3.2 de la Metodología. Posible incidencia disciplinaria.	Falta de recursos por parte de la Sociedad para reconocimiento de pasivo.	Seguimiento al inicio de las acciones legales. Con el fin de conocer fallo del Juez Frente a las Acciones Legales en contra del depositario.	Informe de estado de acciones legales con el fin de conocer la decisión tomada por el juez. Que le permita a SAE, en caso de que el juez no falle a favor de la entidad. hacer efectiva la póliza de cumplimiento para la recuperación del dinero dejado de percibir de la productividad del Inmueble.	Informe estado Acciones Legales	1	2026-02-02	2026-06-01	17	30%	17-jun-2026: Informe 01-jun-2026 de Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones, señala la solicitud de viabilidad jurídica continúa en trámite ante la Dirección de Asuntos Legales Misionales para evaluar posibles acciones legales por presuntas irregularidades relacionadas con el inmueble FMI 040-309475 y eventuales responsabilidades por su administración, control y manejo.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
S	FILA_89	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	23	FMI 080-29166, 080-29165 Falta de gestión de SAE y depositario No.860036525, no han cumplido con las funciones del Dto 2136 de 2015 y los Procedimientos de Seguimiento a Informes de Gestión de Inmuebles en Depósito Prov. Se permite el menoscabo de recursos púb, al facilitar que terceros construyan sin autorización, generando costos para la recuperación de lotes y riesgo de pérdida.	Cantidad de desalojos mayor a capacidad de la operación de SAE y las intituciones que acompañan los desalojos.	Definición de estandares para el inicio de acciones legales a los ocupantes irregulares	Desarrollo del procedimiento de inicio de acciones legales para los ocupantes irregulares.	Procedimiento	1	2019-10-21	2020-09-30	49	100%	dic 20: CI2020-013874 se cuenta con Instructivo de Acciones Civiles N-GJ1-060 v.1(7/05/20) y P-DP2-206 v.1(19/10/20) inicio de acciones legales para ocupantes ilegales para verificar y realizar gestiones para la recuperación de los recursos por causa de los ocupantes irregulares de los bienes inmuebles rurales y urbanos no sociales, de administración directa o por deposito provisional.	Dirección de Asuntos Legales Misionales Dirección de Planeación y Prospectiva Direcciones Territoriales Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos
S	FILA_90	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	23	FMI 080-29166, 080-29165 Falta de gestión de SAE y depositario No.860036525, no han cumplido con las funciones del Dto 2136 de 2015 y los Procedimientos de Seguimiento a Informes de Gestión de Inmuebles en Depósito Prov. Se permite el menoscabo de recursos púb, al facilitar que terceros construyan sin autorización, generando costos para la recuperación de lotes y riesgo de pérdida.	Cantidad de desalojos mayor a capacidad de la operación de SAE y las intituciones que acompañan los desalojos.	Ejecución del Procedimiento e Instructivo	Recopilar y analizar la información existente con el objetivo de determinar la viabilidad o no del inicio de acciones legales asociadas a ocupantes irregulares.	Inicio de la acción o memorando (según corresponda)	1	2020-04-01	2023-03-04	152	100%	20/01/2023 Mediante 20233100006653 se requiere a la Regional Norte juramentos estimatorios 27/04/2023 Regional desaloja ocupantes 31/05/2023 Comité Conciliaciones aprueba inicio de acciones 13/06/2023 Se radica demanda en linea 27/06/2023 Rama judicial genera radicado del proceso civil 11001400305420230060800	Dirección de Asuntos Legales Misionales Dirección Territorial Caribe Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración
S	FILA_91	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	23	FMI 080-29166, 080-29165 Falta de gestión de SAE y depositario No.860036525, no han cumplido con las funciones del Dto 2136 de 2015 y los Procedimientos de Seguimiento a Informes de Gestión de Inmuebles en Depósito Prov. Se permite el menoscabo de recursos púb, al facilitar que terceros construyan sin autorización, generando costos para la recuperación de lotes y riesgo de pérdida.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Fortalecer mecanismos de control en la identificación de contratos de arrendamiento, por fuera de metodologia de administración del cs bienes del FRISCO	Continuar con la validación del segmento de activos con productividad asociada por depositarios sin contrato y aquellos con estado de ocupación arrendado sin contrato, para hacer verificación física y sanear contrato.	Folios de Matricula Inmobiliaria	2000	2019-11-01	2022-12-30	165	100%	19-ene-23: Se reporta un avance de 100% de acuerdo con el reporte de la gestión a 31/12/2022 de las Direcciones Territoriales (legalizaciones, contratos nuevos, saneamiento y terminaciones) se dá un cumplimiento de 2.282 FMI y se cumple a cabalidad con el compromiso adquirido.	Direcciones Territoriales Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos
S	FILA_92	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	23	FMI 080-29166, 080-29165 Falta de gestión de SAE y depositario No.860036525, no han cumplido con las funciones del Dto 2136 de 2015 y los Procedimientos de Seguimiento a Informes de Gestión de Inmuebles en Depósito Prov. Se permite el menoscabo de recursos púb, al facilitar que terceros construyan sin autorización, generando costos para la recuperación de lotes y riesgo de pérdida.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Optimización del proceso de validación, evaluación y control técnico de los informes de gestión depositarios.	Diseñar e implementar una herramienta integral in house para el cargue parametrizado, validación de consistencia de datos y calificación técnica de informes de gestión.	Reporte con evaluación técnica (Total de informes gestionados en el periodo) Resultantes de la implementacion de la herramienta	1	2025-02-03	2026-12-31	99	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito actualización acción de mejora, actividad, unidad de medida y ampliación fecha de termino de la actividad al 31-dic-2026, el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_93	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	23	FMI 080-29166, 080-29165 Falta de gestión de SAE y depositario No.860036525, no han cumplido con las funciones del Dto 2136 de 2015 y los Procedimientos de Seguimiento a Informes de Gestión de Inmuebles en Depósito Prov. Se permite el menoscabo de recursos púb, al facilitar que terceros construyan sin autorización, generando costos para la recuperación de lotes y riesgo de pérdida.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Implementación de un control manual que permita hacer seguimiento periodico a los depositarios	Implementación de un tablero de control para el seguimiento periódico y generación de alertas tempranas.	Reporte de tablero de control de los informes de gestión de los depositarios	1	2025-02-03	2026-07-10	75	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito actualización acción de mejora, actividad, unidad de medida y ampliación fecha de termino de la actividad al 31-dic-2026, el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores

S	FILA_94	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	23	FMI 080-29166, 080-29165 Falta de gestión de SAE y depositario No.860036525, no han cumplido con las funciones del Dto 2136 de 2015 y los Procedimientos de Seguimiento a Informes de Gestión de Inmuebles en Depósito Prov. Se permite el menoscabo de recursos púb, al facilitar que terceros construyan sin autorización, generando costos para la recuperación de lotes y riesgo de pérdida.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Emitir un lineamiento interno que permita el fortalecimiento de la gobernanza y lineas de defensa	Generar los documentos que definan responsabilidades, cronogramas y flujos de trabajo internos.	*Procedimiento de informes de gestión • Checklist obligatorio de evaluación • Registro consolidado de control • Reporte trimestral de vigencia de pólizas de depositarios • Reportes de incumplimientos a las áreas competentes • Certificado de cumplimiento por parte del Depositario	6	2026-02-02	2026-07-10	23	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito creación de nueva actividad, con fecha de termino de la actividad al 31-dic-2026, el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_95	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	23	FMI 080-29166, 080-29165 Falta de gestión de SAE y depositario No.860036525, no han cumplido con las funciones del Dto 2136 de 2015 y los Procedimientos de Seguimiento a Informes de Gestión de Inmuebles en Depósito Prov. Se permite el menoscabo de recursos púb, al facilitar que terceros construyan sin autorización, generando costos para la recuperación de lotes y riesgo de pérdida.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Garantizar la existencia de resoluciones de remoción y si se llegó a requerir la apertura de procesos judiciales, verificar el estado actual de los mismos	Revisar el registro de Depositarios. Verificar el estado de la resolución de remoción y acciones judiciales interpuestas.	Verificación efectiva del inicio de acciones legales, así como a la consolidación de una base de datos de seguimiento de los depositarios removidos	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito creación de nueva actividad, con fecha de termino de la actividad al 31-dic-2026, el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_96	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	25	El Pent House del edificio Karey del rodadero, estuvo ocupado 8 días por la señora con cédula 30.630.509 con la autorización del depositario del inmueble, SAE no presentó argumento alguno. Estas conductas reflejan falta de control y monitoreo por parte de SAE, permitiendo que se extraliminen y abusen de los inmuebles sin que los recursos hayan sido ingresados a las cuentas del FRISCO.	Debilidad en la definición de metodología de inicio de acciones legales y siniestro de pólizas.	Fortalecer el proceso de Rendición de cuentas inicio de acciones legales	Estandarización de procedimiento para evaluación de gestión del depositario con la tasación de juramentos estimatorios, definición de títulos ejecutivos y acciones penales y siniestro de pólizas.	Procedimientos	3	2019-10-21	2022-05-30	136	100%	01/07/2022 En reunión del 17 jun sustentan los documentos ajustados y los nuevos por parte de la Gerencia inmuebles y las Gerencias Sociedades. El P-DT3-233 Proced. Rendicion Cuentas dprovisio Sociedades V1, F-DT3-416 juramento estimatorio soc, F-DT3-417 Formato informe gestion inmuebles sociales,F-DT3-418 Formato Observaciones informe gestion.P-DT3-137 Proced.Rendicion Cuentas DP.	Dirección de Planeación y Prospectiva Gerencias de Inmuebles Urbanos Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
S	FILA_97	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	25	El Pent House del edificio Karey del rodadero, estuvo ocupado 8 días por la señora con cédula 30.630.509 con la autorización del depositario del inmueble, SAE no presentó argumento alguno. Estas conductas reflejan falta de control y monitoreo por parte de SAE, permitiendo que se extraliminen y abusen de los inmuebles sin que los recursos hayan sido ingresados a las cuentas del FRISCO.	Debilidad en la definición de metodología de inicio de acciones legales y siniestro de pólizas.	Adaptar plan de trabajo con el proceso definido.	Dar continuidad de plan de trabajo de revisión de productividad e inicio de acciones legales, de acuerdo con el proceso establecido.	Depositarios removidos con verificación de cierre de gestión	150	2019-08-01	2021-03-30	87	100%	01.07.2021: Se reporta cumplimiento al 100%, se relaciona 150 depositarios removidos con cierre de gestión (por rendición de cuentas y Juramentos Estimatorios).	Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos
S	FILA_98	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	25	El Pent House del edificio Karey del rodadero, estuvo ocupado 8 días por la señora con cédula 30.630.509 con la autorización del depositario del inmueble, SAE no presentó argumento alguno. Estas conductas reflejan falta de control y monitoreo por parte de SAE, permitiendo que se extraliminen y abusen de los inmuebles sin que los recursos hayan sido ingresados a las cuentas del FRISCO.	Cantidad de remociones y asignaciones mayor a capacidad de la operación de recepción y entrega de activos.	Definir Términos precisos para asegurar la retorna de los activos	Ajuste de política asociada a los tiempos en procedimientos correspondientes.	Procedimientos	1	2019-10-21	2020-03-31	23	100%	Se evidencia punto de control definido en el flujo del P-DT3-137 Procedimiento Rendición de cuentas depositarios provisionales V2, en el cual se solicita informe de retorna de activos por parte de las Direcciones Territoriales y reiteración si se evidencia que aún no se han recibido los activos, dentro de este proceso.	Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos Direcciones Territoriales Dirección de Planeación y Prospectiva
S	FILA_99	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	25	El Pent House del edificio Karey del rodadero, estuvo ocupado 8 días por la señora con cédula 30.630.509 con la autorización del depositario del inmueble, SAE no presentó argumento alguno. Estas conductas reflejan falta de control y monitoreo por parte de SAE, permitiendo que se extraliminen y abusen de los inmuebles sin que los recursos hayan sido ingresados a las cuentas del FRISCO.	Cantidad de remociones y asignaciones mayor a capacidad de la operación de recepción y entrega de activos.	Monitorear y evaluar cumplimiento de terminos establecidos.	Hacer seguimientos trimestrales al cumplimiento de la politica y evaluar semestralmente su ajuste.	Seguimientos	4	2020-01-01	2021-12-31	104	100%	26/01/2022: Se realizo seguimiento a los depositarios con soporte consolidado del año por regional, cuyo resultado equivale a los 4 seguimientos realizados, con relación a las entregas y retornas, como resultado del trabajo de todas las regionales: OCCIDENTE: 1677, NORTE 405, RCO: 1874, SUROCCIDENTE: 704. Para un total de 4660 FMI retornados y entregados según dinámica del inventario	Direcciones Territoriales Dirección de Planeación y Prospectiva Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos

S	FILA_100	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	25	El Pent House del edificio Karey del rodadero, estuvo ocupado 8 días por la señora con cédula 30.630.509 con la autorización del depositario del inmueble, SAE no presentó argumento alguno. Estas conductas reflejan falta de control y monitoreo por parte de SAE, permitiendo que se extraliminen y abusen de los inmuebles sin que los recursos hayan sido ingresados a las cuentas del FRISCO.	Cantidad de remociones y asignaciones mayor a capacidad de la operación de recepción y entrega de activos.	Continuar el plan de choque de retornas y entregas, asegurando el cumplimiento de las políticas definidas.	Gestionar las entregas y retornas de los inmuebles	Inmuebles retomados y entregados	2800	2019-11-01	2021-12-31	113	100%	26/01/2022: Se reporta cumplimiento a las entregas y retornas del portafolio de la siguiente manera, como resultado del trabajo de todas las regionales: OCCIDENTE 1677, NORTE 405, RCO: 1874, SUROCCIDENTE: 704. Para un total de 4660 FMI retomados y entregados de acuerdo a la dinamica del inventario.	Direcciones Territoriales Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos
S	FILA_101	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	25	El Pent House del edificio Karey del rodadero, estuvo ocupado 8 días por la señora con cédula 30.630.509 con la autorización del depositario del inmueble, SAE no presentó argumento alguno. Estas conductas reflejan falta de control y monitoreo por parte de SAE, permitiendo que se extraliminen y abusen de los inmuebles sin que los recursos hayan sido ingresados a las cuentas del FRISCO.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Fortalecer mecanismos de control en la identificación de contratos de arrendamiento, por fuera de metodología de administración del os bienes del FRISCO	Continuar con la validación del segmento de activos con productividad asociada por depositarios sin contrato y aquellos con estado de ocupación arrendado sin contrato, para hacer verificación física y sanear contrato.	Folios de Matricula Inmobiliaria	2000	2019-11-01	2022-12-30	165	100%	19-ene-23: Se reporta un avance de 100% de acuerdo con el reporte de la gestión a 31/12/2022 de las Direcciones Territoriales (legalizaciones, contratos nuevos, saneamiento y terminaciones) se dá un cumplimiento de 2.262 FMI y se cumple a cabalidad con el compromiso adquirido.	Direcciones Territoriales Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos
S	FILA_102	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	25	El Pent House del edificio Karey del rodadero, estuvo ocupado 8 días por la señora con cédula 30.630.509 con la autorización del depositario del inmueble, SAE no presentó argumento alguno. Estas conductas reflejan falta de control y monitoreo por parte de SAE, permitiendo que se extraliminen y abusen de los inmuebles sin que los recursos hayan sido ingresados a las cuentas del FRISCO.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Optimización del proceso de validación, evaluación y control técnico de los informes de gestión de depositarios.	Diseñar e implementar una herramienta integral in house para el cargue parametrizado, validación de consistencia de datos y calificación técnica de informes de gestión.	Reporte con evaluación técnica (Total de informes gestionados en el periodo) Resultantes de la implementacion de la herramienta	1	2025-02-03	2026-12-31	99	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito actualización acción de mejora, actividad, unidad de medida y ampliación fecha de termino de la actividad al 31-dic-2026, el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_103	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	25	El Pent House del edificio Karey del rodadero, estuvo ocupado 8 días por la señora con cédula 30.630.509 con la autorización del depositario del inmueble, SAE no presentó argumento alguno. Estas conductas reflejan falta de control y monitoreo por parte de SAE, permitiendo que se extraliminen y abusen de los inmuebles sin que los recursos hayan sido ingresados a las cuentas del FRISCO.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Implementación de un control manual que permita hacer seguimiento periodico a los depositarios	Implementación de un tablero de control para el seguimiento periódico y generación de alertas tempranas.	Reporte de tablero de control de los informes de gestión de los depositarios	1	2025-02-03	2026-07-10	75	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito actualización acción de mejora, actividad, unidad de medida y ampliación fecha de termino de la actividad al 31-dic-2026, el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_104	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	25	El Pent House del edificio Karey del rodadero, estuvo ocupado 8 días por la señora con cédula 30.630.509 con la autorización del depositario del inmueble, SAE no presentó argumento alguno. Estas conductas reflejan falta de control y monitoreo por parte de SAE, permitiendo que se extraliminen y abusen de los inmuebles sin que los recursos hayan sido ingresados a las cuentas del FRISCO.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Emitir un lineamiento interno que permita el fortalecimiento de la gobernanza y lineas de defensa	Generar los documentos que definan responsabilidades, cronogramas y flujos de trabajo internos.	*Procedimiento de informes de gestión • Checklist obligatorio de evaluación • Registro consolidado de control • Reporte trimestral de vigencia de pólizas de depositarios • Reportes de incumplimientos a las áreas competentes • Certificado de cumplimiento por parte del Depositario	6	2026-02-02	2026-07-10	23	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito creación de nueva actividad, con fecha de termino de la actividad al 31-dic-2026, el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_105	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	25	El Pent House del edificio Karey del rodadero, estuvo ocupado 8 días por la señora con cédula 30.630.509 con la autorización del depositario del inmueble, SAE no presentó argumento alguno. Estas conductas reflejan falta de control y monitoreo por parte de SAE, permitiendo que se extraliminen y abusen de los inmuebles sin que los recursos hayan sido ingresados a las cuentas del FRISCO.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Garantizar la existencia de resoluciones de remoción y si se llegó a requerir la apertura de procesos judiciales, verificar el estado actual de los mismos	Revisar el registro de Depositarios. Verificar el estado de la resolución de remoción y acciones judiciales interpuestas.	Verificación efectiva del inicio de acciones legales, así como a la consolidación de una base de datos de seguimiento de los depositarios removidos	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026, solicito creación de nueva actividad, con fecha de termino de la actividad al 31-dic-2026, el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
S	FILA_106	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	26	La Base de Datos de Matrix corte 31 de ene de 2019, no registra información completa, veraz de los bienes que tiene bajo su custodia y administración y que son de propiedad el Estado y no garantiza una correcta evaluación y seguimiento de los mismos; se evidencia falta de planeación e implementación de medidas que permitan prevenir y mitigar inconsistencias y riesgos en las BD.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Fortalecer mecanismos de control en la identificación de contratos de arrendamiento, por fuera de metodología de administración del os bienes del FRISCO	Continuar con la validación del segmento de activos con productividad asociada por depositarios sin contrato y aquellos con estado de ocupación arrendado sin contrato, para hacer verificación física y sanear contrato.	Folios de Matricula Inmobiliaria	2000	2019-11-01	2022-12-30	165	100%	19-ene-23: Se reporta un avance de 100% de acuerdo con el reporte de la gestión a 31/12/2022 de las Direcciones Territoriales (legalizaciones, contratos nuevos, saneamiento y terminaciones) se dá un cumplimiento de 2.262 FMI y se cumple a cabalidad con el compromiso adquirido.	Direcciones Territoriales Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos

5	FILA_107	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	26	La Base de Datos de Matrix corte 31 de ene de 2019, no registra información completa, veraz de los bienes que tiene bajo su custodia y administración y que son de propiedad el Estado y no garantiza una correcta evaluación y seguimiento de los mismos; se evidencia falta de planeación e implementación de medidas que permitan prevenir y mitigar inconsistencias y riesgos en las BD.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Realizar la validación y depuración de la información proveniente del sistema Matrix, verificando su consistencia frente a las fuentes oficiales, e implementar controles en SIGMA SAE que permitan garantizar el registro, actualización y trazabilidad de la información de los bienes (visitas, estados de ocupación, novedades y gestión).	Base de datos depurada y validada en SIGMA SAE. Reporte de validación y consistencia de la información migrada desde Matrix. Evidencia de implementación de controles para el registro y actualización de información en SIGMA SAE.	1	1	2025-02-03	2026-12-31	99	0%	Memorando Gerencia Depositarios Nro. 20261020040233 del 30/04/2026	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
5	FILA_108	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	26	La Base de Datos de Matrix corte 31 de ene de 2019, no registra información completa, veraz de los bienes que tiene bajo su custodia y administración y que son de propiedad el Estado y no garantiza una correcta evaluación y seguimiento de los mismos; se evidencia falta de planeación e implementación de medidas que permitan prevenir y mitigar inconsistencias y riesgos en las BD.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Implementar el proceso de validación en SIGMA SAE para verificar y evaluar los documentos entregados por los depositarios.	Implementar la verificación y evaluación de los documentos entregados por los depositarios, con el objetivo de garantizar la exactitud y la integridad de los documentos, asegurando que se cumplan los requisitos establecidos.	Reporte que evidencie el estado de evaluación de los depositarios	1	2025-02-03	2025-12-31	47	0%	Jul-2026: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
5	FILA_109	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	26	La Base de Datos de Matrix corte 31 de ene de 2019, no registra información completa, veraz de los bienes que tiene bajo su custodia y administración y que son de propiedad el Estado y no garantiza una correcta evaluación y seguimiento de los mismos; se evidencia falta de planeación e implementación de medidas que permitan prevenir y mitigar inconsistencias y riesgos en las BD.	Debilidades en los mecanismos de control de la productividad de los inmuebles.	Gestionar la identificación de activos productivos con contratos de arrendamiento suscrito con terceros	Realizar la evaluación de los contratos de arrendamiento identificados por inmueble, en caso de cumplimiento formalizar contratos. En caso opuesto, gestionar desalojos.	Cantidad de inmuebles evaluados	11000	2020-01-01	2021-12-31	104	100%	12/01/2022: Se reporte cumplimiento, de los 11.000 FMI con ocupacion irregular se han gestionado 10915 resoluciones para la recuperación material de los bienes inmuebles a traves de diligencia de desalojo, adicionalmente, se reporta un total de 726 legalizaciones corroboradas por la Dirección Comercial.	Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos Direcciones Territoriales
5	FILA_110	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	26	La Base de Datos de Matrix corte 31 de ene de 2019, no registra información completa, veraz de los bienes que tiene bajo su custodia y administración y que son de propiedad el Estado y no garantiza una correcta evaluación y seguimiento de los mismos; se evidencia falta de planeación e implementación de medidas que permitan prevenir y mitigar inconsistencias y riesgos en las BD.	Inconsistencia en la información registrada en la base del datos Matrix del inventario de inmuebles exitnos frente al estado real de los mismos	Dirección Comercial: Realizará periodicamente la solicitud de actualizacion del inventario por venta de inmuebles.	Comercial: Se realizará ajuste en el procedimiento de comercialización de inmuebles, con el fin de incorporar actividades y puntos de control tendientes a la descarga de los inmuebles vendidos. Revisión estado del proceso comercial frente al inventario	Comercial: Se realizara como minimo validacion del inventario frente a las ventas cada dos meses.	6	2019-10-31	2020-10-31	52	100%	Enero21: 30-11-2020 revisión realizada a la base contamos con un total de 374 FMI que a la citada fecha se encontraban con procesos de venta registrados así 348 FMI no fueron migrados al inventario SIGMA, por lo cual no reportan estado en el inventario de estos activos 25 descargados y 1 pendiente. En comite de cambios N. 415 de 2020 se aprobo la descarga del FMI 300-147364	Dirección Comercial
7	FILA_111	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Inventario de Contenedores (F - D) La sociedad Howard y Cia. S en CS cuenta con 31 contenedores; sin embargo, en la inspección física no se encontró evidencia de estos, no se realizaron gestiones judiciales por la pérdida de los mismos. Generando un presunto daño al patrimonio público por valor de $270.915.450	Falla en seguimiento a la gestion del depositario en el levantamiento y verificacion del inventario de activos de la sociedad.	Realizar el correcto seguimiento a las gestiones del depositario provisional, para que el mismo consolide el inventario físico de los activos y los registre en los estados financieros.	Seguimiento semestral de reporte de inventario de establecimientos de comercio- activos fijos	Seguimiento	2	2020-09-01	2021-12-31	69	100%	24/01/2022: Se evidencia primer seguimiento del inventario Mediante oficio No CS2021-004270, segundo seguimiento oficio CS2021-019728, se adjuntan solicitudes, mesas de trabajo e informes respecto del inventario de la sociedad	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
7	FILA_112	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Inventario de Contenedores (F - D) La sociedad Howard y Cia. S en CS cuenta con 31 contenedores; sin embargo, en la inspección física no se encontró evidencia de estos, no se realizaron gestiones judiciales por la pérdida de los mismos. Generando un presunto daño al patrimonio público por valor de $270.915.451	Falla en seguimiento a la gestion del depositario en el levantamiento y verificacion del inventario de activos de la sociedad.	Realizar validación del inventario físico de los activos y los registre en los estados financieros.	Validación de inventario en sitio	Validación	1	2020-09-01	2022-06-01	91	100%	15/07/2022: Se adjuntan soporte de la validacion total del inventario de la sociedad	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
7	FILA_113	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Inventario de Contenedores (F - D) La sociedad Howard y Cia. S en CS cuenta con 31 contenedores; sin embargo, en la inspección física no se encontró evidencia de estos, no se realizaron gestiones judiciales por la pérdida de los mismos. Generando un presunto daño al patrimonio público por valor de $270.915.452	Falla en seguimiento a la gestion del depositario en el levantamiento y verificacion del inventario de activos de la sociedad.	Procedimiento validación de inventario de sociedades y establecimientos de comercio	Procedimiento validación de inventario de sociedades y establecimientos de comercio	Procedimiento	1	2020-09-01	2025-06-30	252	100%	jul-2025: Se evidencia el procedimiento de validación en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

7	FILA_114	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Inventario de Contenedores (F - D) La sociedad Howard y Cía. S en CS cuenta con 31 contenedores; sin embargo, en la inspección física no se encontró evidencia de estos, no se realizaron gestiones judiciales por la pérdida de los mismos. Generando un presunto daño al patrimonio público por valor de $270.915.453	Falla en seguimiento a la gestion del depositario en el levantamiento y verificacion del inventario de activos de la sociedad.	Desarrollar sistema de control de inventarios para cargue de informacion por parte de los depositarios provisionales	Desarrollo sistema de control de inventario	Módulo	1	2020-09-01	2022-06-01	91	100%	05/07/2022: Se adjunta documento con pantallazos del aplicativo diseñado para el cumplimiento de la actividad	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
7	FILA_115	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Inventario de Contenedores (F - D) La sociedad Howard y Cía. S en CS cuenta con 31 contenedores; sin embargo, en la inspección física no se encontró evidencia de estos, no se realizaron gestiones judiciales por la pérdida de los mismos. Generando un presunto daño al patrimonio público por valor de $270.915.453	Falla en seguimiento a la gestion del depositario en el levantamiento y verificacion del inventario de activos de la sociedad.	Informe de visita de Auditoria a la sociedad por parte de la SAE (2025)	Informe de Visita de Auditoria por partes de la SAE que devela el estado administrativo de la sociedad a corte 2025.	Informe	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
7	FILA_116	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Inventario de Contenedores (F - D) La sociedad Howard y Cía. S en CS cuenta con 31 contenedores; sin embargo, en la inspección física no se encontró evidencia de estos, no se realizaron gestiones judiciales por la pérdida de los mismos. Generando un presunto daño al patrimonio público por valor de $270.915.453	Falla en seguimiento a la gestion del depositario en el levantamiento y verificacion del inventario de activos de la sociedad.	Solicitud de inicio de acciones legales en contra del depositario provisional removido correspondiente a la fecha indicada y certificado de la misma	Inicio de acciones legales que haya a lugar en contra de los Depositarios removidos por el incumplimiento a sus funciones	Certificación Acciones Legales.	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
7	FILA_117	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Inventario de Contenedores (F - D) La sociedad Howard y Cía. S en CS cuenta con 31 contenedores; sin embargo, en la inspección física no se encontró evidencia de estos, no se realizaron gestiones judiciales por la pérdida de los mismos. Generando un presunto daño al patrimonio público por valor de $270.915.453	Falla en seguimiento a la gestion del depositario en el levantamiento y verificacion del inventario de activos de la sociedad.	Circularización a las entidades competentes con el fin de reconocer los activos y pasivos de la sociedad para la reconstruccion contable de la misma	Informe de verificación de activos y resultados de circularización realizada por el representante legal, que incluye identificación de activos (muebles e inmuebles) y pasivos de la sociedad.	Informe de Circularización	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
7	FILA_118	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Inventario de Contenedores (F - D) La sociedad Howard y Cía. S en CS cuenta con 31 contenedores; sin embargo, en la inspección física no se encontró evidencia de estos, no se realizaron gestiones judiciales por la pérdida de los mismos. Generando un presunto daño al patrimonio público por valor de $270.915.453	Falla en seguimiento a la gestion del depositario en el levantamiento y verificacion del inventario de activos de la sociedad.	Requerir a la sociedad M&M las declaraciones de renta correspondientes a los años gravables 2023 y 2024, con el propósito de validar la información contable y tributaria.	Requerir a la sociedad M&M las declaraciones de renta correspondientes a los años gravables 2023 y 2024, con el propósito de validar la información contable y tributaria.	Declaraciones de Renta	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
7	FILA_119	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Inventario de Contenedores (F - D) La sociedad Howard y Cía. S en CS cuenta con 31 contenedores; sin embargo, en la inspección física no se encontró evidencia de estos, no se realizaron gestiones judiciales por la pérdida de los mismos. Generando un presunto daño al patrimonio público por valor de $270.915.453	Falla en seguimiento a la gestion del depositario en el levantamiento y verificacion del inventario de activos de la sociedad.	Gestionar la actualización del levantamiento topográfico y su correspondiente georreferenciación del inmueble, como acción correctiva para subsanar inconsistencias en la delimitación del predio, prevenir ocupaciones indebidas y restablecer el control sobre el activo.	Informe técnico del levantamiento topográfico con su respectivo plano georreferenciado, junto con soportes de ejecución.	Informe	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
7	FILA_120	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Inventario de Contenedores (F - D) La sociedad Howard y Cía. S en CS cuenta con 31 contenedores; sin embargo, en la inspección física no se encontró evidencia de estos, no se realizaron gestiones judiciales por la pérdida de los mismos. Generando un presunto daño al patrimonio público por valor de $270.915.453	Falla en seguimiento a la gestion del depositario en el levantamiento y verificacion del inventario de activos de la sociedad.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Diligenciamiento de matrices de seguimiento a depositarios	Matrices de seguimiento	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
7	FILA_121	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Impuestos Municipales (D - OI) Ineficiente gestión en el pago de los impuestos municipales por parte del depositario de la sociedad. Además de debilidades en el control, seguimiento y adopción de medidas preventivas y correctivas que le corresponden a la Sociedad de Activos Especiales – SAE.	Falla en la aplicación de medidas correctivas para el cumplimiento cabal de obligaciones de la sociedad.	Implementacion de procedimientos de Gobierno Corporativo.	Procedimientos de gobierno corporativo que incluya mecanismos de seguimiento al cumplimiento de obligaciones tributarias	Capacitación	4	2020-09-01	2023-12-31	174	100%	15/12/2023 se anexa soporte de realización de capacitaciones. 24/01/2024 memo 20242200039033 Se solicita modificación de actividad y acción de mejora en razon a que el documento fundante es un procedimiento que contiene los lineamientos para la implentación del mecanismo de administración denominado Gobierno Corporativo el cual se encuentra publicado en la intranet SAE	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
7	FILA_122	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Impuestos Municipales (D - OI) Ineficiente gestión en el pago de los impuestos municipales por parte del depositario de la sociedad. Además de debilidades en el control, seguimiento y adopción de medidas preventivas y correctivas que le corresponden a la Sociedad de Activos Especiales – SAE.	Falla en la aplicación de medidas correctivas para el cumplimiento cabal de obligaciones de la sociedad.	Acciones legales	Estudiar estado de la deuda, para solicitar prescripción	INFORME ACCIONES LEGALES	1	2024-02-01	2026-12-31	152	0%	16-jun-2026: Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026, aprobado en CICCI, fecha de termino	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

7	FILA_123	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Impuestos Municipales (D - OI) Ineficiente gestión en el pago de los impuestos municipales por parte del depositario de la sociedad. Además de debilidades en el control, seguimiento y adopción de medidas preventivas y correctivas que le corresponden a la Sociedad de Activos Especiales – SAE.	Falla en la aplicación de medidas correctivas para el cumplimiento cabal de obligaciones de la sociedad.	Realizar las acciones tendientes al cumplimiento de traslado de la sociedad, teniendo en cuenta que no es viable mantenerr su objeto comercial	Traslado de la sociedad a la Dirección de liquidación	ACTA DE TRASLADO	1	2025-09-01	2025-12-31	17	30%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
7	FILA_124	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Impuestos Municipales (D - OI) Ineficiente gestión en el pago de los impuestos municipales por parte del depositario de la sociedad. Además de debilidades en el control, seguimiento y adopción de medidas preventivas y correctivas que le corresponden a la Sociedad de Activos Especiales – SAE.	Falla en la aplicación de medidas correctivas para el cumplimiento cabal de obligaciones de la sociedad.	Realizar acciones tenientes al efectivo cumplimiento de las obligaciones de la sociedad	Generar acuerdo de pago y ejecución del mismo con el fin de dar efectivo cumplimiento a las obligaciones de la sociedad.	Acuerdo de pago y Soportes	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
7	FILA_125	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Impuestos Municipales (D - OI) Ineficiente gestión en el pago de los impuestos municipales por parte del depositario de la sociedad. Además de debilidades en el control, seguimiento y adopción de medidas preventivas y correctivas que le corresponden a la Sociedad de Activos Especiales – SAE.	Falla en la aplicación de medidas correctivas para el cumplimiento cabal de obligaciones de la sociedad.	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Se evidencia el procedimiento de gestion de Administración en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
7	FILA_126	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Impuestos Municipales (D - OI) Ineficiente gestión en el pago de los impuestos municipales por parte del depositario de la sociedad. Además de debilidades en el control, seguimiento y adopción de medidas preventivas y correctivas que le corresponden a la Sociedad de Activos Especiales – SAE.	Falla en la aplicación de medidas correctivas para el cumplimiento cabal de obligaciones de la sociedad.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Se evidencia la matriz de seguimiento a los administradores en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
7	FILA_127	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	Transacciones y negocios con afectados dentro del proceso penal (D) Se identificó que pese a estar prohibido suscribir contratos con los implicados dentro del proceso penal se llevaron a cabo.La SAE como administradora a partir de la vigencia 2014, debió tomar las acciones pertinentes para recuperar estos inmuebles.	Falla en seguimiento a la gestion contractual del depositario provisional en desarrollo de su gestion y poca precision en los estimados de renta.	Implementacion de procedimientos de Gobierno Corporativo.	Procedimientos de gobierno corporativo que incluya mecanismos de seguimiento al cumplimiento de obligaciones tributarias	Capacitación	4	2020-09-01	2023-12-31	174	100%	15/12/2023 se anexa soporte de realización de capacitaciones. 24/01/2024 memo 20242000039033 Se solicita modificación de actividad y acción de mejora en razon a que el documento fundante es un procedimiento que contiene los lineamientos para la implentación del mecanismo de administración denominado Gobierno Corporativo el cual se encuentra publicado en la intranet SAE.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
7	FILA_128	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	Transacciones y negocios con afectados dentro del proceso penal (D) Se identificó que pese a estar prohibido suscribir contratos con los implicados dentro del proceso penal se llevaron a cabo.La SAE como administradora a partir de la vigencia 2014, debió tomar las acciones pertinentes para recuperar estos inmuebles.	Falla en seguimiento a la gestion contractual del depositario provisional en desarrollo de su gestion y poca precision en los estimados de renta.	Seguimiento Semestral al avance de acciones legales	Informe del estado de las acciones legales	INFORME ACCIONES LEGAL	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia el Informe de acciones Legales y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
7	FILA_129	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	Inventario de Contenedores (F - D) La sociedad Howard y Cia. S en CS cuenta con 31 contenedores; sin embargo, en la inspección física no se encontró evidencia de estos, no se realizaron gestiones judiciales por la pérdida de los mismos. Generando un presunto daño al patrimonio público por valor de $270.915.452	Falla en seguimiento a la gestión del depositario en el levantamiento y verificación del inventario de activos de la sociedad	Realizar las acciones tendientes al cumplimiento del fallo emitido por el juzgado de conocimiento	Dar cumplimiento al fallo emitido por el juzgado de conocimiento en los términos indicados	Sentencia	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

7	FILA_130	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	Inventario de Contenedores (F - D) La sociedad Howard y Cía. S en CS cuenta con 31 contenedores; sin embargo, en la inspección física no se encontró evidencia de estos, no se realizaron gestiones judiciales por la pérdida de los mismos. Generando un presunto daño al patrimonio público por valor de $270.915.452	Falla en seguimiento a la gestión del depositario en el levantamiento y verificación del inventario de activos de la sociedad	Solicitud de inicio de acciones legales en contra del depositario provisional removido correspondiente a la fecha indicada y certificado de la misma	Inicio de acciones legales que haya a lugar en contra de los Depositarios removidos por el incumplimiento a sus funciones	Certificación Acciones Legales.	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
7	FILA_131	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	Inventario de Contenedores (F - D) La sociedad Howard y Cía. S en CS cuenta con 31 contenedores; sin embargo, en la inspección física no se encontró evidencia de estos, no se realizaron gestiones judiciales por la pérdida de los mismos. Generando un presunto daño al patrimonio público por valor de $270.915.452	Falla en seguimiento a la gestión del depositario en el levantamiento y verificación del inventario de activos de la sociedad	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Diligenciamiento de matrices de seguimiento a depositarios	Matrices de seguimiento	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
7	FILA_132	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Recaudos y Pagos en Efectivo Sociedad Turismo HANSA No se tiene implementado dentro del manual de políticas y procedimientos el manejo de los anticipos entregados a depositarios en efectivo; corriendo en un alto riesgo de pérdida, fraude, usos inadecuados y deterioro de su valor.	La Sociedad por estar en el listado OFAC, no permita que la misma tuviera acceso al sector financiero (Productos financieros)	En la vigencia 2020 se nombró un nuevo depositario provisional a la Sociedad, por lo anterior este realizó una gestión de ingreso a productos financieros.	Cumplimiento Procedimientos de Gobierno Corporativo	Capacitación	4	2020-09-01	2023-12-31	174	0%	16-jun-2026: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
7	FILA_133	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Recaudos y Pagos en Efectivo Sociedad Turismo HANSA No se tiene implementado dentro del manual de políticas y procedimientos el manejo de los anticipos entregados a depositarios en efectivo; corriendo en un alto riesgo de pérdida, fraude, usos inadecuados y deterioro de su valor.	La Sociedad por estar en el listado OFAC, no permita que la misma tuviera acceso al sector financiero (Productos financieros)	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Socialización del instructivo contable	PRESENTACIÓN Y LISTADO DE ASISTENCIA	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Se evidencia la presentación, listado de asistencia y socialización, se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
7	FILA_134	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Recaudos y Pagos en Efectivo Sociedad Turismo HANSA No se tiene implementado dentro del manual de políticas y procedimientos el manejo de los anticipos entregados a depositarios en efectivo; corriendo en un alto riesgo de pérdida, fraude, usos inadecuados y deterioro de su valor.	La Sociedad por estar en el listado OFAC, no permita que la misma tuviera acceso al sector financiero (Productos financieros)	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Se evidencia la presentación, listado de asistencia y socialización, se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
7	FILA_135	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Recaudos y Pagos en Efectivo Sociedad Turismo HANSA No se tiene implementado dentro del manual de políticas y procedimientos el manejo de los anticipos entregados a depositarios en efectivo; corriendo en un alto riesgo de pérdida, fraude, usos inadecuados y deterioro de su valor.	La Sociedad por estar en el listado OFAC, no permita que la misma tuviera acceso al sector financiero (Productos financieros)	Mesa de trabajo con el área del equipo SUIT y la dirección responsable, con el fin de validar el estado actual de la Sociedad y definir su correcta clasificación en los sistemas de información	Memorando dirigido a la dirección correspondiente, formalizando la situación identificada y las acciones a implementar para asegurar la adecuada gestión de Sociedades en estado de liquidación.	Memorando	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
7	FILA_136	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	19	Locales internos 113 y 114 Centro Comercial SUNRISE (F - D) Se concluye que se causa un presunto detrimento por $231.276.260, Los locales comerciales han venido siendo usados y explotados por la sociedad Hoteles Avenida 127, sin que la SAE o el depositario provisional realicen gestiones y acciones pertinentes	Falta de acuerdos contractuales que beneficien las partes que estan involucradas dentro del contrato Fontur - SAE- Operador Sociedades)	formalización del contrato de arrendamiento de locales internos 113 y 114 Centro Comercial SUNRISE	Formalización del contrato de arrendamiento de locales internos 113 y 114 Centro Comercial SUNRISE	CONTRATO	2	2026-02-02	2026-03-31	8	0%	jul/26 se mantiene el comentario: El plan propone formalizar el contrato, lo que no mitiga la causa raíz del posible detrimento. Se recomienda replantear con acciones correctivas, preventivas y controles. Las evidencias no corresponden: solo comunicaciones entre participantes, sin concretar cobro ni recuperación de recursos, ni la susc. de un otrosí. Urge definir responsables y plazos.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

7	FILA_137	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	20	Contrato Arrendamiento FNTB No.018.16 y Plan de Inversión (D) Deficiencias en la determinación del valor de canon de arrendamiento de la unidad económica, derivando en el aumento de las pérdidas de la Sociedad Hotel Sunrise Beach de San Andrés.	Falla en seguimiento a la gestión contractual del depositario provisional en desarrollo de su gestión y de acuerdos contractuales que beneficien las partes que estén involucradas dentro del contrato (Fontur - SAE- Operador - Sociedades)	Seguimiento continuo a la entrega de los activos por parte de FONTUR a la SAE.	Emisión de plan de acción conforme a los establecido con FONTUR.	PLAN DE ACCION	1	2025-05-02	2025-12-30	35	0%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
7	FILA_138	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	20	Contrato Arrendamiento FNTB No.018.16 y Plan de Inversión (D) Deficiencias en la determinación del valor de canon de arrendamiento de la unidad económica, derivando en el aumento de las pérdidas de la Sociedad Hotel Sunrise Beach de San Andrés.	Falla en seguimiento a la gestión contractual del depositario provisional en desarrollo de su gestión y de acuerdos contractuales que beneficien las partes que estén involucradas dentro del contrato (Fontur - SAE- Operador - Sociedades)	Mesa de trabajo con el área del equipo SUIT y la dirección responsable, con el fin de validar el estado actual de la Sociedad y definir su correcta clasificación en los sistemas de información	Memorando dirigido a la dirección correspondiente, formalizando la situación identificada y las acciones a implementar para asegurar la adecuada gestión de Sociedades en estado de liquidación.	Memorando	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Sociedades Activas Nro. 20265220042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
11	FILA_139	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Contrato de arrendamiento inmueble comercial EDS EL VISO (D) no cumple con lo establecido en el Manual de procesos y procedimientos y la metodología G-DE-003 de la SAE. Sección 2. Ítem 3.2 Contratos de Arriendo, la cual se establece que, en los contratos de arriendo, celebrados directamente o a través de Depositarios, deberá figurar como parte arrendadora, la SAE	Debido a que la SAE SAS no ha ejercido administración sobre este Establecimiento de comercio desde el año 2014, lo cual permitió que la persona que está incursa en un proceso de extinción de dominio continuara ejerciendo actos de señor y dueño sobre bienes entregados a la SAE SAS y percibiera ingresos provenientes del mismo.	Inicio de acciones legales de tipo penal en contra de la afectada por los delitos de Peculado por Apropiación y Fraude a Resolución Judicial	Seguimiento a las acciones legales emprendidas en contra de la afectada.	INFORME	2	2021-08-30	2023-12-31	122	100%	15/12/2023 se anexa informe de seguimiento a las acciones legales y todos los soportes de las gestiones realizadas.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades Dirección de Asuntos Legales Misionales
11	FILA_140	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Contrato de arrendamiento inmueble comercial EDS EL VISO (D) no cumple con lo establecido en el Manual de procesos y procedimientos y la metodología G-DE-003 de la SAE. Sección 2. Ítem 3.2 Contratos de Arriendo, la cual se establece que, en los contratos de arriendo, celebrados directamente o a través de Depositarios, deberá figurar como parte arrendadora, la SAE	Debido a que la SAE SAS no ha ejercido administración sobre este Establecimiento de comercio desde el año 2014, lo cual permitió que la persona que está incursa en un proceso de extinción de dominio continuara ejerciendo actos de señor y dueño sobre bienes entregados a la SAE SAS y percibiera ingresos provenientes del mismo.	Informe procesal de la denuncia Penal en curso en contra de la Afectada	Informe procesal de la denuncia Penal en curso en contra de la Afectada	Informe	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Sociedades Activas Nro. 20265220042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
11	FILA_141	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Contrato de arrendamiento inmueble comercial EDS EL VISO (D) no cumple con lo establecido en el Manual de procesos y procedimientos y la metodología G-DE-003 de la SAE. Sección 2. Ítem 3.2 Contratos de Arriendo, la cual se establece que, en los contratos de arriendo, celebrados directamente o a través de Depositarios, deberá figurar como parte arrendadora, la SAE	Debido a que la SAE SAS no ha ejercido administración sobre este Establecimiento de comercio desde el año 2014, lo cual permitió que la persona que está incursa en un proceso de extinción de dominio continuara ejerciendo actos de señor y dueño sobre bienes entregados a la SAE SAS y percibiera ingresos provenientes del mismo.	Acto administrativo de desalojo del inmueble con el fin de recuperar el activo	Acto administrativo de desalojo del inmueble	ACTO ADMINISTRATIVO DE DESALOJO	2	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Se evidencia el acto administrativo de desalojo y se da como cumplimiento por eficacia al 100%. sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades Dirección de Asuntos Legales Misionales
11	FILA_142	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Contrato de arrendamiento inmueble comercial EDS EL VISO (D) (F) arrendamiento del establecimiento de Comercio denominado ESTACIÓN SERVICIO EL VISO, al igual que el inmueble donde funciona identificado con matrícula inmobiliaria 060-227116 por la afectada, no recepcion de canon por la SAE	Establecimiento de comercio se celebró un contrato de arrendamiento el 10 de enero de 2015, con un canon mensual de $4.500.000, actualizado año a año de acuerdo al IPC, valores que han sido pagados por el Arrendatario, directamente a la arrendadora, persona a la cual se le está adelantando el proceso de extinción de dominio, y no han ingresado al FRISCO	Inicio de acciones legales de tipo penal en contra de la afectada por los delitos de Peculado por Apropiación y Fraude a Resolución Judicial	Seguimiento a las acciones legales emprendidas en contra de la afectada.	INFORME	2	2021-08-30	2023-12-31	122	100%	15/12/2023 se anexa informe de seguimiento a las acciones legales y todos los soportes de las gestiones realizadas.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades Dirección de Asuntos Legales Misionales
11	FILA_143	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Contrato de arrendamiento inmueble comercial EDS EL VISO (D) (F) arrendamiento del establecimiento de Comercio denominado ESTACIÓN SERVICIO EL VISO, al igual que el inmueble donde funciona identificado con matrícula inmobiliaria 060-227116 por la afectada, no recepcion de canon por la SAE	Establecimiento de comercio se celebró un contrato de arrendamiento el 10 de enero de 2015, con un canon mensual de $4.500.000, actualizado año a año de acuerdo al IPC, valores que han sido pagados por el Arrendatario, directamente a la arrendadora, persona a la cual se le está adelantando el proceso de extinción de dominio, y no han ingresado al FRISCO	Inicio de acciones legales de tipo CIVIL en contra de la afectada	Seguimiento a las acciones legales emprendidas en contra de la afectada.	INFORME	1	2021-08-30	2025-06-30	200	100%	jul-2025: Se evidencia memorando con la solicitud de reiteración de las acciones legales. Sin embargo se puede determinar como cumplida con eficacia, pero no es efectiva, ya que no presenta la evidencia de la materialización y resultados de las acciones legales.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades Dirección de Asuntos Legales Misionales
11	FILA_144	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Contrato de arrendamiento inmueble comercial EDS EL VISO (D) (F) arrendamiento del establecimiento de Comercio denominado ESTACIÓN SERVICIO EL VISO, al igual que el inmueble donde funciona identificado con matrícula inmobiliaria 060-227116 por la afectada, no recepcion de canon por la SAE	Establecimiento de comercio se celebró un contrato de arrendamiento el 10 de enero de 2015, con un canon mensual de $4.500.000, actualizado año a año de acuerdo al IPC, valores que han sido pagados por el Arrendatario, directamente a la arrendadora, persona a la cual se le está adelantando el proceso de extinción de dominio, y no han ingresado al FRISCO	Solicitud de inicio de acciones legales en contra del depositario provisional removido correspondiente a la fecha indicada y certificado de la misma	Solicitud de Acciones Legales contra el administrador.	Certificación Acciones Legales.	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Sociedades Activas Nro. 20265220042443 del 05/06/2026, solicitud creación de nueva actividad el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICO del 26-may-2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades Dirección de Asuntos Legales Misionales

11	FILA_145	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Contrato de arrendamiento inmueble comercial EDS EL VISO (D) (F) arrendamiento del establecimiento de Comercio denominado ESTACION SERVICIO EL VISO, al igual que el inmueble donde funciona identificado con matrícula inmobiliaria 060-22716 por la afectada, no recepcion de canon por la SAE	Establecimiento de comercio se celebró un contrato de arrendamiento el 10 de enero de 2015, con un canon mensual de $4.500.000, actualizado año a año de acuerdo al IPC, valores que han sido pagados por el Arrendatario, directamente a la arrendadora, persona a la cual se le está adelantando el proceso de extinción de dominio, y no han ingresado al FRISCO	Solicitud de al sobre el estado jurídico,Financiero, contable y físico del establecimiento de comercio y/o del inmueble con soportes documentales	Solicitud de al sobre el estado jurídico, Financiero, contable y físico del establecimiento de comercio y/o del inmueble con soportes documentales	Informe	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Sociedades Activas Nro. 20262020042443 del 05/06/2026, solicitud creación de nueva actividad el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICC del 26-may-2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades Dirección de Asuntos Legales Misionales
12	FILA_146	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Inventarios activos biológicos de la Sociedad INVERSIONES RODRÍGUEZ FUENTES LTDA. (F-D-O) incumplimiento por parte de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades de la SAE con lo establecido en el artículo 11° de la Resolución Nro. 308 del 10 de mayo de 2017.	SAE no cuenta con un procedimiento especifico que permita control y seguimiento de semovientes a cargo de los depositarios provisionales designados, no cuenta con registros que detallen las causas de la muerte del ganado, ni tampoco de la disposición final de la carne de los cuerpos; finalmente comunicación a la autoridad competente, así como informar oportunamente a la Junta de socios.	Establecer lineamientos específicos frente al manejo de semovientes y otros animales, que permita mantener la trazabilidad de la gestión desarrollada por el depositario provisional.	Generar lineamientos para el manejo de los activos semovientes de las sociedades ganaderas.	INSTRUCTIVO SEMOVIENTES	1	2021-09-01	2025-06-30	200	100%	jul-2025: Se evidencia el instructivo de semovientes y formatos de inventario que se encuentra aprobado y publicado en el mapa de procesos. Se cumple al 100% de eficacia, sin embargo no se puede determinar su efectividad para eliminar la causa del H ya que hay más actividades para la vigencia del 31/12/2025, que se evaluara el próximo semestre.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_147	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Inventarios activos biológicos de la Sociedad INVERSIONES RODRÍGUEZ FUENTES LTDA. (F-D-O) incumplimiento por parte de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades de la SAE con lo establecido en el artículo 11° de la Resolución Nro. 308 del 10 de mayo de 2017.	SAE no cuenta con un procedimiento especifico que permita control y seguimiento de semovientes a cargo de los depositarios provisionales designados, no cuenta con registros que detallen las causas de la muerte del ganado, ni tampoco de la disposición final de la carne de los cuerpos; finalmente comunicación a la autoridad competente, así como informar oportunamente a la Junta de socios.	Solicitud de inicio de acciones legales en contra del depositario provisional removido correspondiente a la fecha indicada y certificado de la misma	Inicio de acciones legales que haya a lugar en contra de los Depositarios removidos por el incumplimiento a sus funciones.	Certificación Acciones Legales.	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Junio 2026: Esta actividad se revisa en el 2do semestre 2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_148	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Inventarios activos biológicos de la Sociedad INVERSIONES RODRÍGUEZ FUENTES LTDA. (F-D-O) incumplimiento por parte de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades de la SAE con lo establecido en el artículo 11° de la Resolución Nro. 308 del 10 de mayo de 2017.	SAE no cuenta con un procedimiento especifico que permita control y seguimiento de semovientes a cargo de los depositarios provisionales designados, no cuenta con registros que detallen las causas de la muerte del ganado, ni tampoco de la disposición final de la carne de los cuerpos; finalmente comunicación a la autoridad competente, así como informar oportunamente a la Junta de socios.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización Procedimiento	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Junio 2026: Esta actividad se revisa en el 2do semestre 2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_149	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Inventarios activos biológicos de la Sociedad INVERSIONES RODRÍGUEZ FUENTES LTDA. (F-D-O) incumplimiento por parte de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades de la SAE con lo establecido en el artículo 11° de la Resolución Nro. 308 del 10 de mayo de 2017.	SAE no cuenta con un procedimiento especifico que permita control y seguimiento de semovientes a cargo de los depositarios provisionales designados, no cuenta con registros que detallen las causas de la muerte del ganado, ni tampoco de la disposición final de la carne de los cuerpos; finalmente comunicación a la autoridad competente, así como informar oportunamente a la Junta de socios.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Diligenciamiento de matrices de seguimiento a depositarios	Matrices de seguimiento	4	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Junio 2026: Esta actividad se revisa en el 2do semestre 2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_150	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	Sociedad Mejia Cano S en C. activa y en funcionamiento y entregada por el Depositario en estado "EN Liquidación" (F-D) póliza de seguros	Los contratos de arrendamiento o de explotación económica que se suscriban sobre bienes del FRISCO a partir del 2015 no contaban con una póliza de seguros que garantice su pago u otras garantías autorizada por el comité técnico.	Definición de lineamientos para el manejo de documentación de relaciones contractuales.	Generar lineamiento para la legalización, suscripción y seguimiento de contratos	PROCEDIMIENTO	1	2021-09-01	2023-12-31	122	100%	24/01/2024 memo 20245200009033 Se solicita modificación de la unidad de medida , toda vez que las directrices para la legalización, suscripción y seguimiento de los contratos se generaron a traves de una adición al procedimiento de supervision a depositarios.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_151	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	Sociedad Mejia Cano S en C. activa y en funcionamiento y entregada por el Depositario en estado "EN Liquidación" (F-D) libros auxiliares de los años 2014 al 30 de agosto de 2019.	Manejo inadecuado de la contabilidad de la operación del manejo de los recursos de la sociedad por concepto de cánones de arrendamiento., ni gastos efectuados.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo del arriendo de los bienes de las sociedades asignadas.	Con base en la normatividad contable generar un lineamiento para el registro contable de las sociedades y establecimientos de comercio.	INSTRUCTIVO	1	2021-09-01	2025-06-30	200	100%	jul-2025: Se evidencia el procedimiento (PR-GS-023), que se encuentra publicado en el mapa de procesos. Aunque el entregables es un instructivo. Se cumple al 100% de eficacia, sin embargo no se puede determinar su efectividad para eliminar la causa del H ya que hay más actividades que no presentaron evidencias y tienen fecha de evaluación para este corte.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

12	FILA_152	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	Sociedad Mejia Cano S en C. activa y en funcionamiento y entregada por el Depositario en estado "EN Liquidación". (F-D) circularización de deudas por impuestos con la DIAN, este certifica mediante oficio 100202211 - 0111 del 26 de marzo de 2021 que se viene adelantando un proceso de cobro coactivo a la sociedad Mejia Cano S en C. en Liquidación.	Realización de procesos de cobro coactivo a la sociedad por personal en competencia -CONTADORA	Inicio de acciones legales en contra del depositario provisional.	Seguimiento a las acciones legales emprendidas en contra del depositario.	INFORME	2	2021-09-01	2025-06-30	200	30%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_153	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	Sociedad Mejia Cano S en C. activa y en funcionamiento y entregada por el Depositario en estado "EN Liquidación". (F-D) cuentas por cobrar por arrendamientos en cuantía de $70.361.000.	Efectuar arrendamientos sin que medie contrato escrito y póliza de garantía.	Definición de lineamientos para el manejo de documentación de relaciones contractuales.	Generar lineamiento para la legalización suscripción y seguimiento de contratos.	PROCEDIMIENTO	1	2021-09-01	2023-12-31	122	100%	24/01/2024 memo 20240200009033 Se solicita modificacion de la unidad de medida , toda vez que las directrices para la legalización, suscripción y seguimiento de los contratos se generaron a traves de una adición al procedimiento de supervision a depositarios.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_154	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	Sociedad Mejia Cano S en C. activa y en funcionamiento y entregada por el Depositario en estado "EN Liquidación". (F-D) póliza de seguros	Los contratos de arrendamiento o de explotación económica que se suscriban sobre bienes del FRISCO a partir del 2015 no contaban con una póliza de seguros que garantice su pago u otras garantías autorizada por el comité técnico.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Socialización de matriz el cumplimiento de las obligaciones de los Administradores por parte de la Dirección a los Depositarios y/o Administradores	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	3	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia el listado de asistencia y la evaluación de la socialización, por ende se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_155	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	Sociedad Mejia Cano S en C. activa y en funcionamiento y entregada por el Depositario en estado "EN Liquidación". (F-D) póliza de seguros	Los contratos de arrendamiento o de explotación económica que se suscriban sobre bienes del FRISCO a partir del 2015 no contaban con una póliza de seguros que garantice su pago u otras garantías autorizada por el comité técnico.	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia el procedimiento de seguimiento a la gestión de los administradores. por ende se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_156	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	Sociedad Mejia Cano S en C. activa y en funcionamiento y entregada por el Depositario en estado "EN Liquidación". (F-D) póliza de seguros	Los contratos de arrendamiento o de explotación económica que se suscriban sobre bienes del FRISCO a partir del 2015 no contaban con una póliza de seguros que garantice su pago u otras garantías autorizada por el comité técnico.	Nombramiento Representante Legal	Nombramiento Representante Legal	CONTRATO DE MANDATO	1	2025-09-01	2026-07-30	47	0%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_157	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	Sociedad Mejia Cano S en C. activa y en funcionamiento y entregada por el Depositario en estado "EN Liquidación". (F-D) póliza de seguros	Los contratos de arrendamiento o de explotación económica que se suscriban sobre bienes del FRISCO a partir del 2015 no contaban con una póliza de seguros que garantice su pago u otras garantías autorizada por el comité técnico.	Cumplimiento de lineamientos sobre bienes ocupados	Recuperación del activo a través del desalojo.	ACTA DE DESALOJO	1	2025-09-01	2026-06-30	43	50%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_158	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	Sociedad Mejia Cano S en C. activa y en funcionamiento y entregada por el Depositario en estado "EN Liquidación". (F-D) póliza de seguros	Los contratos de arrendamiento o de explotación económica que se suscriban sobre bienes del FRISCO a partir del 2015 no contaban con una póliza de seguros que garantice su pago u otras garantías autorizada por el comité técnico.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actulización Procedimiento	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

12	FILA_159	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	Sociedad Mejia Cano S en C. activa y en funcionamiento y entregada por el Depositario en estado "EN Liquidación" (F-D) póliza de seguros	Los contratos de arrendamiento o de explotación económica que se suscriban sobre bienes del FRISCO a partir del 2015 no contaban con una póliza de seguros que garantice su pago u otras garantías autorizada por el comité técnico.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Diligenciamiento de matrices de seguimiento a depositarios	Matrices de seguimiento	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_160	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	Sociedad Mejia Cano S en C. activa y en funcionamiento y entregada por el Depositario en estado "EN Liquidación" (F-D) póliza de seguros	Los contratos de arrendamiento o de explotación económica que se suscriban sobre bienes del FRISCO a partir del 2015 no contaban con una póliza de seguros que garantice su pago u otras garantías autorizada por el comité técnico.	Solicitud de inicio de acciones legales en contra del depositario provisional removido correspondiente a la fecha indicada y certificado de la misma	Solicitud de Acciones Legales contra el administrador.	Certificación Acciones Legales.	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_161	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	Aspectos Administrativos y Financieros de la Sociedad Grupo Hotelero AMBAR SA. (O) Seguros comerciales Bolivar Nro. 1010109990401, configurado con el siniestro Nro. 0100400214; y cancelada a la sociedad por indemnización la suma de $31.788.306, en fecha 27 de octubre de 2017, valor que cubría la citada póliza.	Incumplimiento de la política contable definida por la Entidad respecto al deterioro del valor de los activos financieros.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión.	Con base en la normatividad contable generar un lineamiento para el registro contable de las sociedades y establecimientos de comercio	INSTRUCTIVO	1	2021-09-01	2025-06-30	200	100%	jul-2025: Se evidencia el procedimiento (PR-GS-023), que se encuentra publicado en el mapa de procesos. Aunque el entregables es un instructivo. Se cumple al 100% de eficacia, sin embargo no se puede determinar su efectividad para eliminar la causa del H ya que hay otras actividades que no presentaron evidencias para la evaluación del PM de este semestre.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_162	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	Aspectos Administrativos y Financieros de la Sociedad Grupo Hotelero AMBAR SA. (O) pagos a la abogada Claudia Castaño Montoya, sin mediar el respectivo contrato de mandato.	Realización de procesos de defensa judicial sin el respectivo contrato de mandato en donde medien las obligaciones y respectivas retenciones a desarrollarse.	Definición de lineamientos para el manejo de documentación de relaciones contractuales.	Generar lineamiento para la legalización, suscripción y seguimiento de contratos.	PROCEDIMIENTO	1	2021-09-01	2023-12-31	122	100%	24/01/2024 memo 20245200009033 Se solicita modificación de la unidad de medida , toda vez que las directrices para la legalización, suscripción y seguimiento de los contratos se generaron a traves de una adición al procedimiento de supervision a depositarios.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_163	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	Aspectos Administrativos y Financieros de la Sociedad Grupo Hotelero AMBAR SA. (O) libros auxiliares del año 2020 del reconocimiento contable de los honorarios de al señor Humberto Martinez Trujillo identificado con la C.C.11187618.	Incumplimiento de la política contable definida por la Entidad respecto al deterioro del valor de los activos financieros.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Socialización del procedimiento monitoreo contable	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	2	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia la lista de asistencia y la evaluación de la socialización y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continua en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_164	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	Aspectos Administrativos y Financieros de la Sociedad Grupo Hotelero AMBAR SA. (O) libros auxiliares del año 2020 del reconocimiento contable de los honorarios de al señor Humberto Martinez Trujillo identificado con la C.C.11187618.	Incumplimiento de la política contable definida por la Entidad respecto al deterioro del valor de los activos financieros.	Incumplimiento de la política contable definida por la Entidad respecto al deterioro del valor de los activos financieros.	Consolidar información contable a través del actual representante legal con el fin de determinar la necesidad de dar inicio de acciones legales	Actulización de la información financiera de la sociedad	1	2025-09-01	2026-12-31	69	0%	Ene-2026: De la evidencia que se cargó, concluye un breve resumen contable que da lugar a un avance en la actividad, sin embargo hace falta mas información en este informe. Por ende, continua en el Plan de Mejoramiento para su cumplimiento en el proximo seguimiento. Memorando Sociedades Activas Nro. 20265220042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_165	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	Aspectos Administrativos y Financieros de la Sociedad Grupo Hotelero AMBAR SA. (O) sobre el procedimiento establecido para realizar los avances, anticipos y legalización de estos; al Depositario Martinez Trujillo Humberto.	contratos realizados por la sociedad que no establecen los acuerdos previstos entre trabajador y empleador (tales como comisiones, proceso de negociación y aprobación).	Definición de lineamientos para el manejo de documentación de relaciones contractuales.	Generar lineamiento para la legalización, suscripción y seguimiento de contratos.	PROCEDIMIENTO	1	2021-09-01	2023-12-31	122	100%	24/01/2024 memo 20245200009033 Se solicita modificación de la unidad de medida , toda vez que las directrices para la legalización, suscripción y seguimiento de los contratos se generaron a traves de una adición al procedimiento de supervision a depositarios.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

12	FILA_166	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PL	9	Aspectos Administrativos y Financieros. de la Sociedad Grupo Hotelero AMBAR SA. (O) libros auxiliares del año 2020 del reconocimiento contable de los honorarios de al señor Humberto Martinez Trujillo identificado con la C.C.1116761 8.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_167	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PL	11	Canón de arrendamiento del bien inmueble FMI 400- 3219 entregado por la Sociedad GRUPO CANO GRACA A GASEOSAS RIO, se desconoce el documento que evidencia el acuerdo entre las dos Sociedades respecto a las condiciones de contraprestación por el usufructo del inmueble identificado con FMI 400-3219	Falta de documentos que establezcan las condiciones acordadas entre las sociedades para realizar cobros de cánones de arrendamiento y pagos de impuestos.	Presentación de informe contentivo de la realidad financiera y administrativa de la sociedad, con corte mayo 2024 que emiete acciones correctivas bajo la gestión de la dirección	Presentación de informe administrativo que evidencia el estado de administración del activo y gestiones a ejecutar	INFORME	1	2021-09-01	2025-06-30	200	50%	Jul 2026: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_168	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PL	11	Canón de arrendamiento del bien inmueble FMI 400- 3219 entregado por la Sociedad GRUPO CANO GRACA A GASEOSAS RIO, se desconoce el documento que evidencia el acuerdo entre las dos Sociedades respecto a las condiciones de contraprestación por el usufructo del inmueble identificado con FMI 400-3219	Falta de documentos que establezcan las condiciones acordadas entre las sociedades para realizar cobros de cánones de arrendamiento y pagos de impuestos.	Seguimiento a la solicitud generada a la Gerencia de Depositarios la asignación de Depositario y Representante Legal	Seguimiento a las solicitudes realizadas a la Gerencia de Depositarios la asignación de un Depositario Provisional y/o Representante Legal con el fin de que realice el saneamiento Financiero, Contable y Jurídico de la Sociedad	INFORME	1	2025-09-01	2025-12-31	17	10%	Jul 2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_169	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PL	11	Canón de arrendamiento del bien inmueble FMI 400- 3219 entregado por la Sociedad GRUPO CANO GRACA A GASEOSAS RIO, se desconoce el documento que evidencia el acuerdo entre las dos Sociedades respecto a las condiciones de contraprestación por el usufructo del inmueble identificado con FMI 400-3219	Falta de documentos que establezcan las condiciones acordadas entre las sociedades para realizar cobros de cánones de arrendamiento y pagos de impuestos.	Evaluación del estado físico, jurídico, contable y financiero de la sociedad y definición sobre posible traslado a proceso de liquidación. En atención a la necesidad de realizar un análisis integral de la situación actual de la sociedad	Realización mesa de Trabajo	ACTA MESA DE TRABAJO	1	2025-09-01	2025-12-31	17	70%	Jul 2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_170	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PL	11	Canón de arrendamiento del bien inmueble FMI 400- 3219 entregado por la Sociedad GRUPO CANO GRACA A GASEOSAS RIO, se desconoce el documento que evidencia el acuerdo entre las dos Sociedades respecto a las condiciones de contraprestación por el usufructo del inmueble identificado con FMI 400-3219	Falta de documentos que establezcan las condiciones acordadas entre las sociedades para realizar cobros de cánones de arrendamiento y pagos de impuestos.	Realizar las acciones tendientes al cumplimiento de traslado de la sociedad, teniendo en cuenta que no es viable mantener su objeto comercial	Traslado de la sociedad a la Dirección de liquidación	ACTA DE TRASLADO	1	2025-09-01	2025-12-31	17	30%	Jul 2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_171	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PL	13	Ocupación de bien inmueble Restrepo Campo y Cía. S en C. en Liquidación. (D). Se identificó ocupación irregular del inmueble identificado con FMI 370-349829	Realizar gestiones de reconocimiento en referencia al estado jurídico físico, contable y financiero con el fin de determinar su estado real	Realizar gestiones de reconocimiento en referencia al estado jurídico, físico, contable y financiero del activo con el fin de establecer los lineamientos que permitan recuperar el inmueble	Realizar gestiones de reconocimiento en referencia al estado jurídico, físico, contable y financiero del activo con el fin de establecer los lineamientos que permitan recuperar el inmueble	ACCIONES DE RECONOCIMIENTO	1	2025-05-02	2025-12-31	35	0%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_172	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PL	13	Ocupación de bien inmueble Restrepo Campo y Cía. S en C. en Liquidación. (D). Se identificó ocupación irregular del inmueble identificado con FMI 370-349829	Deficiencia operativa y de control al depositario en la administración de los bienes, lo que genera que la sociedad deje de percibir recursos por productividad o pérdida definitiva del dominio sobre los bienes.	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento de las obligaciones de los Administradores	EVIDENCIAS DE LA DIVULGACIÓN DEL PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	0%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

12	FILA_173	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	Ocupación de bien inmueble Restrepo Campo y Cía. S en C. en Liquidación. (D). Se identificó ocupación irregular del inmueble identificado con FMI 370-349829	Deficiencia operativa y de control al depositario en la administración de los bienes, lo que genera que la sociedad deje de percibir recursos por productividad o pérdida definitiva del dominio sobre los bienes.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	0%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_174	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Ocupación de bienes sociales, Inmunizadora de Maderas del Oriente. (D) Se identificó ocupación irregular del inmueble identificado con FMI 50N-99105	Falta seguimiento y adopción de las medidas preventivas a que haya lugar en procura de recuperar la posesión física del bien.	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	95%	Jun-2026: No se evidenciaron soportes adicionales por ende para este corte se mantiene su porcentaje de avance. Actividad con fecha de terminación cumplida	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_175	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Ocupación de bienes sociales, Inmunizadora de Maderas del Oriente. (D) Se identificó ocupación irregular del inmueble identificado con FMI 50N-99105	Falta seguimiento y adopción de las medidas preventivas a que haya lugar en procura de recuperar la posesión física del bien.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	90%	Jun-2026: No se evidenciaron soportes adicionales por ende para este corte se mantiene su porcentaje de avance. Actividad con fecha de terminación cumplida	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_176	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Ocupación de bienes sociales, Inmunizadora de Maderas del Oriente. (D) Se identificó ocupación irregular del inmueble identificado con FMI 50N-99105	Falta seguimiento y adopción de las medidas preventivas a que haya lugar en procura de recuperar la posesión física del bien.	Presentación ante el comité el traslado de la sociedad a liquidación	Traslado de la sociedad a la Dirección de liquidación	Acta de comité de traslado	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Junio 2026: Esta actividad se revisa en el 2do semestre 2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_177	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	15	Situación Financiera de la Administración de la Sociedad Extinguida COLOMBO LIBANESA LTDA. (D-O) Depositario Provisional German Roberto Franco mediante Resolución Nro. 391 del 16 de octubre de 2015	Debilidades en los actos administrativos (resoluciones) al momento de nombramiento de los depositarios provisionales.	Realizar un reporte actualizado de los actos administrativos de nombramiento de depositarios provisionales que se encuentran en firme para la correspondiente validación por parte de las áreas misionales.	Actualización del reporte consolidado de depositarios de manera manual.	REPORTE	24	2021-09-01	2022-09-30	56	100%	12/01/2023: Desde el mes de agosto de 2021 se envía mediante correo electrónico al GIT de Aseguramiento el reporte para ser publicado en la Carpeta Pública N° 19 relacionado con el estado de las asignaciones para que pueda ser consultado por las diferentes áreas misionales.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
12	FILA_178	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	15	Situación Financiera de la Administración de la Sociedad Extinguida COLOMBO LIBANESA LTDA. (D-O) Depositario Provisional German Roberto Franco mediante Resolución Nro. 391 del 16 de octubre de 2015.	Debilidades en los actos administrativos (resoluciones) al momento de nombramiento de los depositarios provisionales.	Generación de un reporte automatico en el cual se evidencia el estado del nombramiento de depositarios provisionales.	1. Generar reporte de estado de asignación de Depositarios Provisionales donde se pueda visualizar las resoluciones y acta de posesión.	REPORTE	24	2021-09-01	2022-12-31	69	100%	28/12/2022 con memorando 20221200084923 FILA_463 Hallazgo 15, se define actividad 17/01/2023: Respuesta presidencia 20231000002373 aprobando modificación de actividades Existe reporte con la información de despositarios en power BI Consolidado Depositarios: Asignación Depositarios, con fecha y acta de asignación Unidades máximas administradas	Oficina de Tecnologías y Sistemas de Información
12	FILA_179	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	15	Situación Financiera de la Administración de la Sociedad Extinguida COLOMBO LIBANESA LTDA. (D-O) reconocimiento contablemente las transacciones financieras que desarrolla la Sociedad Colombo Libanesa Ltda. por concepto de arrendamientos de los bienes inmuebles rurales.	Debilidad en el control de información de movimientos contables de recaudos de arrendamientos mediante modalidad de recaudo centralizado realizado por la SAE.	Establecimiento de lineamientos para el adecuado registro contable de la sociedad de acuerdo a las normas de contabilidad aplicables.	Con base en la normatividad contable generar un lineamiento para el registro contable de las sociedades y establecimientos de comercio	INSTRUCTIVO	1	2021-09-01	2025-06-30	200	100%	jul-2025: Se evidencia el procedimiento (PR-GS-023), que se encuentra publicado en el mapa de procesos. Aunque el entregables es un instructivo. Se cumple al 100% de eficacia, sin embargo no se puede determinar su efectividad para eliminar la causa del H ya que hay otras actividades que no presentaron evidencias para la evaluación del PM de este semestre.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

12	FILA_180	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	15	Situación Financiera de la Administración de la Sociedad Extinguida COLOMBO LIBANESA LTDA. (D-O) Balance General con corte a 31 de diciembre de 2019, el cual refleja pasivos por $175.851.679	Debilidades en la información de conocimiento respecto a las obligaciones por pagar de la sociedad, exponiendo a la sociedad al pago de intereses moratorios de los impuestos nacionales y municipales por pagar, demandas por salarios afectando la estructura financiera de la sociedad.	Establecimiento de lineamientos para el adecuado registro contable de la sociedad de acuerdo a las normas de contabilidad aplicables.	Con base en la normatividad contable generar un lineamiento para el registro contable de las sociedades y establecimientos de comercio.	INSTRUCTIVO	1	2021-09-01	2025-06-30	200	100%	jul-2025: Se evidencia el procedimiento (PR-GS-023), que se encuentra publicado en el mapa de procesos. Aunque el entregables es un instructivo. Se cumple al 100% de eficacia, sin embargo no se puede determinar su efectividad para eliminar la causa del H ya que hay otras actividades que no presentaron evidencias para la evaluación del PM de este semestre.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_181	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	15	Situación Financiera de la Administración de la Sociedad Extinguida COLOMBO LIBANESA LTDA. (D-O) obligaciones financieras, proveedores y laborales que se mantienen con el mismo valor desconociéndose su origen e identificación, valor real presente de los intereses acumulados.	Inadecuada preparación y presentación de estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas para Colombia.	Realizar las acciones tendientes al cumplimiento de traslado de la sociedad, teniendo en cuenta que no es viable mantener su objeto comercial	Traslado de la sociedad a la Dirección de liquidación	ACTA DE TRASLADO	1	2025-09-01	2025-12-31	17	95%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_182	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	16	Contrato suscrito con COMUNICACIÓN CELULAR S.A. COMCEL S.A NIT 800.153.993-7 AÑO 2010 de un inmueble propiedad de la sociedad L. OROZCO GÓMEZ Y CIA S. en C en Liquidación. (D - F) manejo financiero y administrativo del CONTRATO DE ARREDRAMIENTO, (sin número).	Debilidades en la administración de la sociedad por parte del depositario provisional.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo de arriendo de los bienes de las sociedades asignadas.	Generar lineamiento para la legalización, suscripción y seguimiento de contratos.	PROCEDIMIENTO	1	2021-09-01	2023-12-31	122	100%	24/01/2024 memo 20245200009033 Se solicita modificación de la unidad de medida , toda vez que las directrices para la legalización, suscripción y seguimiento de los contratos se generaron a traves de una adición al procedimiento de supervision a depositarios.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_183	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	16	Contrato suscrito con COMUNICACIÓN CELULAR S.A. COMCEL S.A NIT 800.153.993-7 AÑO 2010 de un inmueble propiedad de la sociedad L. OROZCO GÓMEZ Y CIA S. en C en Liquidación. (D - F)	Debilidades en el seguimiento de las actuaciones realizadas por Sociedad de parte de la SAE.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Generar lineamientos de monitoreo de contable	PROCEDIMIENTO MONITOREO CONTABLE	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia el procedimiento de monitoreo contable en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_184	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	16	Contrato suscrito con COMUNICACIÓN CELULAR S.A. COMCEL S.A NIT 800.153.993-7 AÑO 2010 de un inmueble propiedad de la sociedad L. OROZCO GÓMEZ Y CIA S. en C en Liquidación. (D - F)	Debilidades en el seguimiento de las actuaciones realizadas por la Sociedad de parte de la SAE.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Socialización del procedimiento monitoreo contable	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	2	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia el listado de asistencia y la socialización del procedimiento de monitoreo contable y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_185	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	16	Contrato suscrito con COMUNICACIÓN CELULAR S.A. COMCEL S.A NIT 800.153.993-7 AÑO 2010 de un inmueble propiedad de la sociedad L. OROZCO GÓMEZ Y CIA S. en C en Liquidación. (D - F)	Debilidades en el seguimiento de las actuaciones realizadas por la Sociedad de parte de la SAE.	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia el procedimiento de gestión administradores en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

12	FILA_186	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	16	Contrato suscrito con COMUNICACIÓN CELULAR S.A. COMCEL. S.A NIT 800.153.993-7 AÑO 2010 de un inmueble propiedad de la sociedad L. OROZCO GOMEZ Y CIA S. en C en Liquidación. (D - F)	Debilidades en el seguimiento de las actuaciones realizadas por Sociedad de parte de la SAE.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia la matriz de seguimiento a la gestión de Administradores en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_187	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	16	Contrato suscrito con COMUNICACIÓN CELULAR S.A. COMCEL. S.A NIT 800.153.993-7 AÑO 2010 de un inmueble propiedad de la sociedad L. OROZCO GOMEZ Y CIA S. en C en Liquidación. (D - F)	Debilidades en el seguimiento de las actuaciones realizadas por Sociedad de parte de la SAE.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Socialización de matriz el cumplimiento de las obligaciones de los Administradores por parte de la Dirección a los Depositarios y/o Administradores	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	3	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia el listado de asistencia y la socialización del procedimiento de gestión administradores y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_188	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	16	Contrato suscrito con COMUNICACIÓN CELULAR S.A. COMCEL. S.A NIT 800.153.993-7 AÑO 2010 de un inmueble propiedad de la sociedad L. OROZCO GOMEZ Y CIA S. en C en Liquidación. (D - F)	Debilidades en el seguimiento de las actuaciones realizadas por Sociedad de parte de la SAE.	Solicitud de inicio de acciones legale que haya lugar a los depositarios provisionales Removidos GYB y HERBERT GIOVANNI ALVAREZ CRUZ	Seguimiento a las acciones legales emprendidas en contra del depositario.	CERTIFICACIÓN	1	2025-09-01	2026-12-31	69	0%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_189	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	16	Contrato suscrito con COMUNICACIÓN CELULAR S.A. COMCEL. S.A NIT 800.153.993-7 AÑO 2010 de un inmueble propiedad de la sociedad L. OROZCO GOMEZ Y CIA S. en C en Liquidación. (D - F)	Debilidades en el seguimiento de las actuaciones realizadas por Sociedad de parte de la SAE.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actulización Procedimiento	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_190	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	16	Contrato suscrito con COMUNICACIÓN CELULAR S.A. COMCEL. S.A NIT 800.153.993-7 AÑO 2010 de un inmueble propiedad de la sociedad L. OROZCO GOMEZ Y CIA S. en C en Liquidación. (D - F)	Debilidades en el seguimiento de las actuaciones realizadas por Sociedad de parte de la SAE.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Diligenciamiento de matrices de seguimiento a depositarios	Matrices de seguimiento	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_191	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Entrega de la Sociedad L. OROZCO GOMEZ Y CIA S. en C y Recibido por parte de la SAE S.A.S. (D). SAE S.A.S recibió la Sociedad sin el lleno de requisitos por parte del Depositario saliente, tal como se evidencia en el acta de entrega del depositario G&B consultores del 7 de septiembre de 2020.	Debilidades respecto al control por parte de la SAE de actas de empalme, informes de gestión, Informe de rendición de cuentas, Informe de avance de la recepción física,generando demoras e inconvenientes en la continuidad de los procesos, por inaplicabilidad de los procedimientos legales establecidos para tal efecto.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia la matriz de seguimiento a la gestión de Administradores en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

12	FILA_192	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Entrega de la Sociedad L. OROZCO GOMEZ Y CIA S. en C y Recibido por parte de la SAE S.A.S. (D). SAE S.A.S recibió la Sociedad sin el lleno de requisitos por parte del Depositario saliente, tal como se evidencia en el acta de entrega del depositario G&B consultores del 7 de septiembre de 2020.	Debilidades respecto al control por parte de la SAE de actas de empalme, informes de gestión, informe de rendición de cuentas, informe de avance de la recepción física,generando demoras e inconvenientes en la continuidad de los procesos, por inaplicabilidad de los procedimientos legales establecidos para tal efecto.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Socialización de matriz el cumplimiento de las obligaciones de los Administradores por parte de la Dirección a los Depositarios y/o Administradores	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	3	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia el listado de asistencia y evaluación de la socialización y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_193	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Entrega de la Sociedad L. OROZCO GOMEZ Y CIA S. en C y Recibido por parte de la SAE S.A.S. (D). SAE S.A.S recibió la Sociedad sin el lleno de requisitos por parte del Depositario saliente, tal como se evidencia en el acta de entrega del depositario G&B consultores del 7 de septiembre de 2020.	Debilidades respecto al control por parte de la SAE de actas de empalme, informes de gestión, informe de rendición de cuentas, informe de avance de la recepción física,generando demoras e inconvenientes en la continuidad de los procesos, por inaplicabilidad de los procedimientos legales establecidos para tal efecto.	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia el el procedimiento o gestión a los administradores y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_194	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Entrega de la Sociedad L. OROZCO GOMEZ Y CIA S. en C y Recibido por parte de la SAE S.A.S. (D). SAE S.A.S recibió la Sociedad sin el lleno de requisitos por parte del Depositario saliente, tal como se evidencia en el acta de entrega del depositario G&B consultores del 7 de septiembre de 2020.	Debilidades respecto al control por parte de la SAE de actas de empalme, informes de gestión, informe de rendición de cuentas, informe de avance de la recepción física,generando demoras e inconvenientes en la continuidad de los procesos, por inaplicabilidad de los procedimientos legales establecidos para tal efecto.	Solicitud de inicio de acciones legale que haya lugar a los depositarios provisionales Removidos GYB y HERBERT GIOVANNI ALVAREZ CRUZ	Seguimiento a las acciones legales emprendidas en contra del depositario.	CERTIFICACIÓN	1	2025-09-01	2025-12-31	17	80%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_195	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Entrega de la Sociedad L. OROZCO GOMEZ Y CIA S. en C y Recibido por parte de la SAE S.A.S. (D). SAE S.A.S recibió la Sociedad sin el lleno de requisitos por parte del Depositario saliente, tal como se evidencia en el acta de entrega del depositario G&B consultores del 7 de septiembre de 2020.	Debilidades respecto al control por parte de la SAE de actas de empalme, informes de gestión, informe de rendición de cuentas, informe de avance de la recepción física,generando demoras e inconvenientes en la continuidad de los procesos, por inaplicabilidad de los procedimientos legales establecidos para tal efecto.	Solicitud de inicio de acciones legale que haya lugar a los depositarios provisionales Removido	Seguimiento a las acciones legales emprendidas en contra del depositario.	Certificación Acciones Legales	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Sociedades Activas Nro. 20262000042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_196	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Entrega de la Sociedad L. OROZCO GOMEZ Y CIA S. en C y Recibido por parte de la SAE S.A.S. (D). SAE S.A.S recibió la Sociedad sin el lleno de requisitos por parte del Depositario saliente, tal como se evidencia en el acta de entrega del depositario G&B consultores del 7 de septiembre de 2020.	Debilidades respecto al control por parte de la SAE de actas de empalme, informes de gestión, informe de rendición de cuentas, informe de avance de la recepción física,generando demoras e inconvenientes en la continuidad de los procesos, por inaplicabilidad de los procedimientos legales establecidos para tal efecto.	Debilidades en el seguimiento de las actuaciones realizadas por la Sociedad de parte de la SAE	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Actualización al Procedimiento	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Sociedades Activas Nro. 20262000042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_197	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Entrega de la Sociedad L. OROZCO GOMEZ Y CIA S. en C y Recibido por parte de la SAE S.A.S. (D). SAE S.A.S recibió la Sociedad sin el lleno de requisitos por parte del Depositario saliente, tal como se evidencia en el acta de entrega del depositario G&B consultores del 7 de septiembre de 2020.	Debilidades respecto al control por parte de la SAE de actas de empalme, informes de gestión, informe de rendición de cuentas, informe de avance de la recepción física,generando demoras e inconvenientes en la continuidad de los procesos, por inaplicabilidad de los procedimientos legales establecidos para tal efecto.	Debilidades en el seguimiento de las actuaciones realizadas por la Sociedad de parte de la SAE	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Diligenciamiento de matrices de seguimiento a depositrios	4	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Sociedades Activas Nro. 20262000042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_198	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	18	Mantenimiento de los bienes Inmuebles del activo social L. OROZCO GOMEZ & COMPAÑIA S. EN C. (D)	debilidad en la planeación operativa por falta de controles que permitan dar cumplimiento a un plan establecido, así como de la inspección, seguimiento y monitoreo de mantenimientos previstos por parte de la administración.	Solicitud de inicio de acciones legale que haya lugar a los depositarios provisionales Removidos GYB y HERBERT GIOVANNI ALVAREZ CRUZ	Seguimiento a las acciones legales emprendidas en contra del depositario.	Certificación Acciones Legales.	1	2025-09-01	2026-12-31	69	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_199	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	18	Mantenimiento de los bienes Inmuebles del activo social L. OROZCO GOMEZ & COMPAÑIA S. EN C. (D)	debilidad en la planeación operativa por falta de controles que permitan dar cumplimiento a un plan establecido, así como de la inspección, seguimiento y monitoreo de mantenimientos previstos por parte de la administración.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia la matriz de seguimiento a la gestión de Administradores en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

12	FILA_200	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	18	Mantenimiento de los bienes Inmuebles del activo social L. OROZCO GOMEZ & COMPAÑIA S. EN C. (D)	debilidad en la planeación operativa por falta de controles que permitan dar cumplimiento a un plan establecido, así como de la inspección, seguimiento y monitoreo de mantenimientos previstos por parte de la administración.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Socialización de matriz el cumplimiento de las obligaciones de los Administradores por parte de la Dirección a los Depositarios y/o Administradores	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	3	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia el listado de asistencia y evaluación de la socialización y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_201	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	18	Mantenimiento de los bienes Inmuebles del activo social L. OROZCO GOMEZ & COMPAÑIA S. EN C. (D)	debilidad en la planeación operativa por falta de controles que permitan dar cumplimiento a un plan establecido, así como de la inspección, seguimiento y monitoreo de mantenimientos previstos por parte de la administración.	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia el el procedimiento o gestión a los administradores y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_202	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	18	Mantenimiento de los bienes Inmuebles del activo social L. OROZCO GOMEZ & COMPAÑIA S. EN C. (D)	debilidad en la planeación operativa por falta de controles que permitan dar cumplimiento a un plan establecido, así como de la inspección, seguimiento y monitoreo de mantenimientos previstos por parte de la administración.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_203	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	18	Mantenimiento de los bienes Inmuebles del activo social L. OROZCO GOMEZ & COMPAÑIA S. EN C. (D)	Debilidad en la planeación operativa por falta de controles que permitan dar cumplimiento a un plan establecido, así como de la inspección, seguimiento y monitoreo de mantenimientos previstos por parte de la administración.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Diligenciamiento de matrices de seguimiento a depositarios	Matrices de seguimiento	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_204	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	19	Custodia, Conservación de documentos y Libros de contabilidad de la Sociedades que hacen parte del FRISCO de la sociedad L. OROZCO GOMEZ & CIA S EN C. (D) conserva los libros contables, ni comprobantes de las cuentas de las vigencias 2014 a 2020	Debilidades en el manejo de la información histórica de las sociedades objeto de control, lo que genera riesgo en pérdida o no entrega de la información por parte de estos depositarios.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia la matriz de seguimiento a la gestión de Administradores en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_205	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	19	Custodia, Conservación de documentos y Libros de contabilidad de la Sociedades que hacen parte del FRISCO de la sociedad L. OROZCO GOMEZ & CIA S EN C. (D) conserva los libros contables, ni comprobantes de las cuentas de las vigencias 2014 a 2020	Debilidades en el manejo de la información histórica de las sociedades objeto de control, lo que genera riesgo en pérdida o no entrega de la información por parte de estos depositarios.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Socialización de matriz el cumplimiento de las obligaciones de los Administradores por parte de la Dirección a los Depositarios y/o Administradores	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	3	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia el listado de asistencia y evaluación de la socialización y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_206	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	19	Custodia, Conservación de documentos y Libros de contabilidad de la Sociedades que hacen parte del FRISCO de la sociedad L. OROZCO GOMEZ & CIA S EN C. (D) conserva los libros contables, ni comprobantes de las cuentas de las vigencias 2014 a 2020	Debilidades en el manejo de la información histórica de las sociedades objeto de control, lo que genera riesgo en pérdida o no entrega de la información por parte de estos depositarios.	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia el el procedimiento o gestión a los administradores y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

12	FILA_207	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	19	Custodia, Conservación de documentos y Libros de contabilidad de la Sociedades que hacen parte del FRISCO de la sociedad L. OROZCO GOMEZ & CIA S EN C. (D) conserva los libros contables, ni comprobantes de las cuentas de las vigencias 2014 a 2020	Debilidades en el manejo de la información histórica de las sociedades objeto de control, lo que genera riesgo en pérdida o no entrega de la información por parte de estos depositarios.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Socialización Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	3	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia el listado de asistencia y evaluación de la socialización y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_208	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	19	Custodia, Conservación de documentos y Libros de contabilidad de la Sociedades que hacen parte del FRISCO de la sociedad L. OROZCO GOMEZ & CIA S EN C. (D) conserva los libros contables, ni comprobantes de las cuentas de las vigencias 2014 a 2020	Debilidades en el manejo de la información histórica de las sociedades objeto de control, lo que genera riesgo en pérdida o no entrega de la información por parte de estos depositarios.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Diligenciamiento de matrices de seguimiento a depositarios	Matrices de seguimiento	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Sociedades Activas Nro. 20262020042443 del 05/06/2026, solicitud de creación de nueva actividad el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_209	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	19	Custodia, Conservación de documentos y Libros de contabilidad de la Sociedades que hacen parte del FRISCO de la sociedad L. OROZCO GOMEZ & CIA S EN C. (D) conserva los libros contables, ni comprobantes de las cuentas de las vigencias 2014 a 2020	Debilidades en el manejo de la información histórica de las sociedades objeto de control, lo que genera riesgo en pérdida o no entrega de la información por parte de estos depositarios.	Solicitud de inicio de acciones legales en contra del depositario provisional removido correspondiente a la fecha indicada y certificado de la misma	Solicitud de Acciones Legales contra el administrador.	Certificación Acciones Legales.	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Sociedades Activas Nro. 20262020042443 del 05/06/2026, solicitud de creación de nueva actividad el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_210	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	20	Ocupación de Inmuebles de la Sociedad PORRAS ARDILA OROZCO ESCHAVENATO & CÍA., S en C. ocupación irregular de 3 de los 5 inmuebles pertenecientes a la sociedad PORRAS ARDILA OROZCO ESCHAVENATO Y CIA S EN C correspondientes a: FMI Nro. 400-122A casa en Leticia, inmueble con FMI Nro. 50C-1323534 local comercial en Bogotá y el inmueble con FMI Nro. 50C-218264, lote en Bogotá.	Falta de gestión por parte del depositario provisional y de la SAE, al no agotar las instancias establecidas en la Metodología de administración de los bienes del FRISCO, para la legalización de ocupantes, aceptando la ocupación irregular de los predios.	establecer dentro de los lineamiento aplicables a los depositarios provisionales, la forma como de gestionar las acciones cuando se presentan este tipo de escenarios.	Generar lineamiento para que de no darse la legalización de ocupación se lleve a cabo el desalojo frente a los activos sociales .	PROCEDIMIENTO	1	2021-09-01	2023-12-31	122	100%	15/12/2023 la entidad cuenta con el procedimiento P-DP2-050_Desalojo_de_bienes_Inmuebles.pdf el cual la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades implementa cuando se evidencia una ocupación ilegal.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_211	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	20	Ocupación de Inmuebles de la Sociedad PORRAS ARDILA OROZCO ESCHAVENATO & CÍA., S en C. ocupación irregular de 3 de los 5 inmuebles pertenecientes a la sociedad PORRAS ARDILA OROZCO ESCHAVENATO Y CIA S EN C correspondientes a: FMI Nro. 400-122A casa en Leticia, inmueble con FMI Nro. 50C-1323534 local comercial en Bogotá y el inmueble con FMI Nro. 50C-218264, lote en Bogotá.	Falta de gestión por parte del depositario provisional y de la SAE, al no agotar las instancias establecidas en la Metodología de administración de los bienes del FRISCO, para la legalización de ocupantes, aceptando la ocupación irregular de los predios.	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	EVIDENCIAS DE LA DIVULGACIÓN DEL PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	60%	09-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_212	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	20	Ocupación de Inmuebles de la Sociedad PORRAS ARDILA OROZCO ESCHAVENATO & CÍA., S en C. ocupación irregular de 3 de los 5 inmuebles pertenecientes a la sociedad PORRAS ARDILA OROZCO ESCHAVENATO Y CIA S EN C correspondientes a: FMI Nro. 400-122A casa en Leticia, inmueble con FMI Nro. 50C-1323534 local comercial en Bogotá y el inmueble con FMI Nro. 50C-218264, lote en Bogotá.	Falta de gestión por parte del depositario provisional y de la SAE, al no agotar las instancias establecidas en la Metodología de administración de los bienes del FRISCO, para la legalización de ocupantes, aceptando la ocupación irregular de los predios.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Se evidencia la matriz de seguimiento a la gestión de Administradores en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_213	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	20	Ocupación de Inmuebles de la Sociedad PORRAS ARDILA OROZCO ESCHAVENATO & CÍA., S en C. ocupación irregular de 3 de los 5 inmuebles pertenecientes a la sociedad PORRAS ARDILA OROZCO ESCHAVENATO Y CIA S EN C correspondientes a: FMI Nro. 400-122A casa en Leticia, inmueble con FMI Nro. 50C-1323534 local comercial en Bogotá y el inmueble con FMI Nro. 50C-218264, lote en Bogotá.	Falta de gestión por parte del depositario provisional y de la SAE, al no agotar las instancias establecidas en la Metodología de administración de los bienes del FRISCO, para la legalización de ocupantes, aceptando la ocupación irregular de los predios.	Inicio de acciones legales en contra del depositario provisional.	Seguimiento a las acciones legales emprendidas en contra del depositario	CERTIFICACIÓN	1	2025-09-01	2025-12-31	17	80%	09-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

12	FILA_214	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	20	Ocupación de Inmuebles de la Sociedad PORRAS ARDILA OROZCO ESCHAVENATO & CÍA., S en C. ocupación irregular de 3 de los 5 inmuebles pertenecientes a la sociedad PORRAS ARDILA OROZCO ESCHAVENATO Y CIA S EN C correspondientes a: FMI Nro. 400-1224, casa en Leticia, inmueble con FMI Nro. 50C-1323534 local comercial en Bogotá y el inmueble con FMI Nro. 50C-218264, lote en Bogotá.	Falta de gestión por parte del depositario provisional y de la SAE, al no agotar las instancias establecidas en la Metodología de administración de los bienes del FRISCO, para la legalización de ocupantes, aceptando la ocupación irregular de los predios.	Inicio de acciones legales en contra del depositario provisional.	Inicio de acciones legales en contra del depositario provisional.	CERTIFICACIÓN ACCIONES LEGALES	1	2025-09-01	2026-12-30	69	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_215	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	20	Ocupación de Inmuebles de la Sociedad PORRAS ARDILA OROZCO ESCHAVENATO & CÍA., S en C. ocupación irregular de 3 de los 5 inmuebles pertenecientes a la sociedad PORRAS ARDILA OROZCO ESCHAVENATO Y CIA S EN C correspondientes a: FMI Nro. 400-1224, casa en Leticia, inmueble con FMI Nro. 50C-1323534 local comercial en Bogotá y el inmueble con FMI Nro. 50C-218264, lote en Bogotá.	Falta de gestión por parte del depositario provisional y de la SAE, al no agotar las instancias establecidas en la Metodología de administración de los bienes del FRISCO, para la legalización de ocupantes, aceptando la ocupación irregular de los predios.	Realizar conciliación integral entre información de Fiscalía, registro mercantil y SAE para validar la correcta identificación de la sociedad y definir el mecanismo de administración aplicable, con seguimiento hasta su depuración	Oficios a Fiscalía, certificados de cámara de comercio, informes de conciliación, actas de verificación y soportes de depuración de inconsistencias.	Informe de Conciliación	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_216	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Contratos de Arrendamiento de los Inmuebles de la Sociedad Porras Ardila Orozco Eschavenato & Cia., S en C. inmueble con FMI 50C-1323540, apartamento 302 en Bogotá, inmueble identificado con FMI 400-1345,	Arrendamiento de inmuebles de la sociedad sin que medie contrato escrito, reflejando falta de control y seguimiento al depositario en el cumplimiento de lo establecido para el arrendamiento de inmuebles sociales, lo que genera dificultades en la identificación de quien usufructúa el inmueble y en el control de los ingresos por arrendamientos.	definición de lineamientos para el manejo de documentación de relaciones contractuales.	Generar lineamiento para la legalización suscripción y seguimiento de contratos.	PROCEDIMIENTO	1	2021-09-01	2023-12-31	122	100%	24/01/2024 memo 20245200009033 Se solicita modificacion de la unidad de medida , toda vez que las directrices para la legalizacion, suscripción y seguimiento de los contratos se generaron a traves de una adición al procedimiento de supervision a depositarios.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_217	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Contratos de Arrendamiento de los Inmuebles de la Sociedad Porras Ardila Orozco Eschavenato & Cia., S en C. inmueble con FMI 50C-1323540, apartamento 302 en Bogotá, inmueble identificado con FMI 400-1345,	Arrendamiento de inmuebles de la sociedad sin que medie contrato escrito, reflejando falta de control y seguimiento al depositario en el cumplimiento de lo establecido para el arrendamiento de inmuebles sociales, lo que genera dificultades en la identificación de quien usufructúa el inmueble y en el control de los ingresos por arrendamientos.	Inicio de acciones legales en contra del depositario provisional.	Seguimiento a las acciones legales emprendidas en contra del depositario	CERTIFICACIÓN	1	2025-09-01	2025-12-31	17	80%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_218	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Contratos de Arrendamiento de los Inmuebles de la Sociedad Porras Ardila Orozco Eschavenato & Cia., S en C. inmueble con FMI 50C-1323540, apartamento 302 en Bogotá, inmueble identificado con FMI 400-1345,	Arrendamiento de inmuebles de la sociedad sin que medie contrato escrito, reflejando falta de control y seguimiento al depositario en el cumplimiento de lo establecido para el arrendamiento de inmuebles sociales, lo que genera dificultades en la identificación de quien usufructúa el inmueble y en el control de los ingresos por arrendamientos.	Inicio de acciones legales en contra del depositario provisional.	Inicio de acciones legales en contra del depositario provisional.	CERTIFICACIÓN ACCIONES LEGALES	1	2025-09-01	2026-06-30	43	0%	17 de julio Evidencias adicionales no cargadas a la fecha de revisión. De la evidencia que se cargó, se concluye que se da la información para comenzar acciones legales, pero no se encuentra clara que haya comenzado por la Dir de asuntos legales.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_219	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	Ingresos por Arrendamiento del Inmueble con FMI No 400-1345 de la Sociedad Porras Ardila Orozco Eschavenato & CIA S EN C. (F-D) con cinco (5) inmuebles, de los cuales dos (2) están ubicados en Leticia y tres (3) en Bogotá.	Ingresos dejados de percibir por concepto de arrendamiento de bienes inmuebles debido a la falta de depositario o de una gestión directa por parte de la SAE.	Inicio de acciones legales en contra del depositario provisional.	Seguimiento a las acciones legales emprendidas en contra del depositario	CERTIFICACIÓN	1	2025-09-01	2026-06-30	43	0%	Ene-2026: De la evidencia que se cargó, se concluye que se da la información para comenzar acciones legales, pero no se encuentra clara que haya comenzado por la Dir de asuntos legales. Por ende, continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación y presenta avance del 80% de ejecución. Memorando Sociedades Activas Nro. 20262000042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_220	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	Ingresos por Arrendamiento del Inmueble con FMI No 400-1345 de la Sociedad Porras Ardila Orozco Eschavenato & CIA S EN C. (F-D) con cinco (5) inmuebles, de los cuales dos (2) están ubicados en Leticia y tres (3) en Bogotá.	Ingresos dejados de percibir por concepto de arrendamiento de bienes inmuebles debido a la falta de depositario o de una gestión directa por parte de la SAE.	Gestionar la designación inmediata de depositario provisional o mecanismo de administración aplicable y establecer control y seguimiento a los inmuebles para garantizar su adecuada explotación y generación de ingresos.	Solicitud de asignación de figura de Administración a la sociedad	Asignación de figura de Administración	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Junio 2026: Esta actividad se revisa en el 2do semestre 2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_221	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	Ingresos por Arrendamiento del Inmueble con FMI No 400-1345 de la Sociedad Porras Ardila Orozco Eschavenato & CIA S EN C. (F-D) con cinco (5) inmuebles, de los cuales dos (2) están ubicados en Leticia y tres (3) en Bogotá.	Ingresos dejados de percibir por concepto de arrendamiento de bienes inmuebles debido a la falta de depositario o de una gestión directa por parte de la SAE.	Gestionar la designación inmediata de depositario provisional o mecanismo de administración aplicable y establecer control y seguimiento a los inmuebles para garantizar su adecuada explotación y generación de ingresos.	Solicitud de asignación de figura de Administración a la sociedad	Contrato de Mandato	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Junio 2026: Esta actividad se revisa en el 2do semestre 2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

12	FILA_222	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	Ingresos por Arrendamiento del Inmueble con FMI No 400-1345 de la Sociedad Porras Ardila Orozco Eschavenato & CIA S EN C. (F-D) con cinco (5) inmuebles, de los cuales dos (2) estan ubicados en Leticia y tres (3) en Bogotá.	Ingresos dejados de percibir por concepto de arrendamiento de bienes inmuebles debido a la falta de depositario o de una gestión directa por parte de la SAE.	Remisión de solicitud para comercialización de los activos	Remisión de solicitud para comercialización de los activos	Memorando	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Junio 2026: Esta actividad se revisa en el 2do semestre 2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_223	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	23	Reuniones de Asamblea de la Sociedad Porras Ardila Orozco Eschavenato & CIA S en C. (D-O) vigencias 2015 a 2020 no se realizaron reuniones de Asamblea de Accionistas	Incumplimiento en la realización de asamblea general de accionistas para el periodo correspondiente.	Llevar a cabo asamblea para que se subsane la situación presentada.	Realización de asamblea.	ACTA DE ASAMBLEA	1	2021-09-01	2023-12-31	122	100%	15/12/2023 Se anexa acta de asamblea	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_224	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	23	Reuniones de Asamblea de la Sociedad Porras Ardila Orozco Eschavenato & CIA S en C. (D-O)	Incumplimiento en la presentación de informes financieros por parte del depositario de la sociedad.	Solicitud de inicio de acciones legales en contra del depositario provisional removido correspondiente a la fecha indicada y certificado de la misma	Inicio de acciones legales en contra del depositario provisional.	Certificación Acciones Legales.	1	2025-09-01	2026-06-30	43	0%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_225	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	30	Cuentas por cobrar inmuebles – Sociedad INMOBILIARIA JD. Extinguida – Activa – No existe avalúo comercial de los inmuebles dados en arrendamiento, por lo que no se puede generar mayor productividad, fijando cánones acordes con el valor real de los inmuebles.	Ausencia de avalúo comercial de inmuebles propiedad de la Sociedad para así conocer el valor real del inmueble y establecer cánones razonables.	Subsanar la situación de los activos sociales.	Realización de avalúo de los activos de la sociedad.	AVALÚO	1	2021-09-01	2026-01-31	230	100%	El informe de avalúos realizado en el año 2025 para el cierre concluye y da cumplimiento a la actividad propuesta de subsanar la realización del avaluo de los bienes.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_226	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	30	Cuentas por cobrar inmuebles – Sociedad INMOBILIARIA JD. Extinguida – Activa – Existen cuentas por cobrar con ocasión de cánones de arrendamiento causados.	Falta de gestión por parte del depositario provisional para efectuar cobros de lo adeudado.	Solicitar informes semestrales al depositario en referencia a las gestiones de cobro de lo adeudado y/o acciones que haya lugar.	Solicitar informes semestrales al depositario en referencia a las gestiones de cobro de lo adeudado y/o acciones que haya lugar.	Informes	2	2021-09-01	2026-06-30	252	10%	Se mantiene comentario 17 julio: Aunque se adjuntan informes de evidencias y avances sobre los contratos de arrendamiento, estos no incluyen fechas que permitan seguimiento ni anexos que respalden la gestión. Además, de 30 contratos solo 6 cuentan con otrosí. Se requiere evidenciar la efectividad del control para mitigar la causa raiz.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_227	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	30	Cuentas por cobrar inmuebles – Sociedad INMOBILIARIA JD. Extinguida – Activa – No pago de impuesto de industria y comercio, impuesto sobre el patrimonio.	Incumplimiento del pago de obligaciones tributarias por parte del depositario provisional.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Generar lineamientos de monitoreo de contable	PROCEDIMIENTO MONITOREO CONTABLE	1	2021-09-01	2025-06-30	200	100%	Ene-2026: Se evidencia el procedimiento de monitoreo contable en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_228	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	30	Cuentas por cobrar inmuebles – Sociedad INMOBILIARIA JD. Extinguida – Activa – Existen cuentas por cobrar con ocasión de cánones de arrendamiento causados.	Falta de gestión por parte del depositario provisional para efectuar cobros de lo adeudado.	Realizar los estimados de renta	Ajustar los contratos de arrendamiento actualizados al Estimado de Renta	Otro si al contrato de arrendamieto	1	2025-09-01	2026-06-30	43	0%	17 julio: se efectua validación al informe adjunto el cual se solicita anexar copia de los contratos u otro si como evidencia de la efectividad de la actividad que se encuentra pendiente de firma para proceder con el cierre.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_229	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	30	Cuentas por cobrar inmuebles – Sociedad INMOBILIARIA JD. Extinguida – Activa – No pago de: impuesto de industria y comercio, impuesto sobre el patrimonio.	Incumplimiento del pago de obligaciones tributarias por parte del depositario provisional.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Socialización del procedimiento monitoreo contable	PRESENTACIÓN Y LISTADO DE ASISTENCIA	2	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia la lista de asistencia y la evaluación de la socialización del procedimiento, por tanto se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_230	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	30	Cuentas por cobrar inmuebles – Sociedad INMOBILIARIA JD. Extinguida – Activa – No pago de: impuesto de industria y comercio, impuesto sobre el patrimonio.	Incumplimiento del pago de obligaciones tributarias por parte del depositario provisional.	Acuerdos de Pago	Acuerdos de Pago	Acuerdos de Pago	1	2025-09-01	2026-12-31	69	0%	16-jun-2026: Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026, aprobado en CICCI, fecha de termino	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

12	FILA_231	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	31	Suficiencia de la información (cobros de cheques) de la Sociedad Inversiones Benedetti Ramírez S. en C.S. El depositario provisional no constituyó garantía que ampare el buen uso y la conservación del bien entregado, incumpliendo el artículo 2.5.5.5.2 del Decreto 2136 de 2015.	Ausencia de la garantía que debe constituir el depositario provisional previamente para el ejercicio de sus funciones.	Solicitar concepto para incorporar en las obligaciones garantizadas por el Pagaré constituido para ingresar al registro de depositarios provisionales y liquidaciones el cubrimiento de los activos asignados.	Seguimiento a concepto de obligaciones incorporadas en el pagaré.	CONCEPTO	1	2021-09-01	2022-09-30	56	100%	15/06/2022: Los depositarios que ingresaron en la convocatoria 01 del 2022, cuenta con pagaré suscrito, el cual garantiza cumplimiento de obligaciones. El pagaré puede ser descargado de la pág web de la entidad https://www.saesas.gov.co/informacion_ciudadano/convocatorias/convocatoria_1_2022_depositarios_101360/adenda_n_1	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
12	FILA_232	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	31	Suficiencia de la información (cobros de cheques) de la Sociedad Inversiones Benedetti Ramírez S. en C.S. El inventario registra 31 inmuebles de la Sociedad, 5 inmuebles menos de los reportados al momento de la incautación.	Registro de ítems en "propiedad, planta y equipo" que no corresponde con el total de activos de la Sociedad.	establecimiento de lineamientos para el adecuado registro contable de la sociedad de acuerdo a las normas de contabilidad aplicables.	Con base en la normatividad contable generar un lineamiento para el registro contable de las sociedades y establecimientos de comercio.	INSTRUCTIVO	1	2021-09-01	2025-06-30	200	100%	jul-2025: Se evidencia el procedimiento (PR-GS-023), que se encuentra publicado en el mapa de procesos. Aunque el entregable es un instructivo. Se cumple al 100% de eficacia, sin embargo no se puede determinar su efectividad para eliminar la causa del H, ya que hay otras actividades que no presentaron en la reformulación del PM de este semestre.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_233	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	31	Suficiencia de la información (cobros de cheques) de la Sociedad Inversiones Benedetti Ramírez S. en C.S. Una vez incautada la sociedad, la anterior representante legal retira dinero ($435.144.000) de la cuenta bancaria de la Sociedad.	Deficiencia en el control de las transacciones en las cuentas bancarias de la Sociedad.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Generar lineamientos de monitoreo de contable	PROCEDIMIENTO MONITOREO CONTABLE	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia el proceso de monitoreo contable en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades/ Dirección de Asuntos legales Misionales.
12	FILA_234	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	31	Suficiencia de la información (cobros de cheques) de la Sociedad Inversiones Benedetti Ramírez S. en C.S. Una vez incautada la sociedad, la anterior representante legal retira dinero ($435.144.000) de la cuenta bancaria de la Sociedad.	Deficiencia en el control de las transacciones en las cuentas bancarias de la Sociedad.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Socialización del procedimiento monitoreo contable	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	2	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia el listado de asistencia y evaluación de la socialización, por ende se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_235	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	31	Suficiencia de la información (cobros de cheques) de la Sociedad Inversiones Benedetti Ramírez S. en C.S. Una vez incautada la sociedad, la anterior representante legal retira dinero ($435.144.000) de la cuenta bancaria de la Sociedad.	Deficiencia en el control de las transacciones en las cuentas bancarias de la Sociedad.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia la matriz de seguimiento a la gestión de Administradores en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_236	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	31	Suficiencia de la información (cobros de cheques) de la Sociedad Inversiones Benedetti Ramírez S. en C.S. Una vez incautada la sociedad, la anterior representante legal retira dinero ($435.144.000) de la cuenta bancaria de la Sociedad.	Deficiencia en el control de las transacciones en las cuentas bancarias de la Sociedad.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Socialización de matriz el cumplimiento de las obligaciones de los Administradores por parte de la Dirección a los Depositarios y/o Administradores	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	3	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia el listado de asistencia y evaluación de la socialización, por ende se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_237	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	31	Suficiencia de la información (cobros de cheques) de la Sociedad Inversiones Benedetti Ramírez S. en C.S. Una vez incautada la sociedad, la anterior representante legal retira dinero ($435.144.000) de la cuenta bancaria de la Sociedad.	Deficiencia en el control de las transacciones en las cuentas bancarias de la Sociedad.	Solicitar a la SAE la realización de una auditoria a la sociedad, con el fin de evaluar su situación financiera, contable y administrativa	Gestionar ante la Dirección de Auditoria realización de una auditoria integral a la sociedad, con el propósito de verificar su situación financiera, contable, jurídica y administrativa	Informe de Auditoria	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Sociedades Activas Nro. 20262000042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

12	FILA_238	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	31	Suficiencia de la información (cobros de cheques) de la Sociedad Inversiones Benedetti Ramirez S. en C.S. Una vez incautada la sociedad, la anterior representante legal retira dinero ($435.144.000) de la cuenta bancaria de la Sociedad.	Deficiencia en el control de las transacciones en las cuentas bancarias de la Sociedad.	Solicitud de inicio de acciones legales en contra del depositario provisional removido correspondiente a la fecha indicada y certificado de la misma	Solicitud de Acciones Legales contra el administrador.	Certificación Acciones Legales.	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Sociedades Activas Nro. 20262000042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_239	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	31	Suficiencia de la información (cobros de cheques) de la Sociedad Inversiones Benedetti Ramirez S. en C.S. Una vez incautada la sociedad, la anterior representante legal retira dinero ($435.144.000) de la cuenta bancaria de la Sociedad.	Deficiencia en el control de las transacciones en las cuentas bancarias de la Sociedad.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actulización Procedimiento	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Sociedades Activas Nro. 20262000042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_240	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	32	Pasivos financieros de la Sociedad Constructora Sara LTDA. Existen cuentas por cobrar (13) con ocasión de cánones de arrendamiento causados ($54.855.000)	Falta de gestión por parte del depositario provisional para efectuar cobros de lo adeudado.	Solicitar a las oficias de registro o a la fiscalía según el caso la inscripcion de la medida cautelar.	Seguimiento a las gestiones del representante legal para el cobro de recursos adeudados a la sociedad	SEGUIMIENTO	2	2021-09-01	2025-06-30	200	30%	09-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_241	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	32	Pasivos financieros de la Sociedad Constructora Sara LTDA. Incumplimiento de pago de crédito con Banco de Canadá ($4.354.030.000)	Incumplimiento en el pago de obligaciones de la Sociedad por parte del depositario provisional.	definición de lineamientos para el pago en tiempo de obligaciones.	Determinar lineamientos con fundamento en la ley para el pago de obligaciones.	INSTRUCTIVO	1	2021-09-01	2025-06-30	200	100%	jul-2025: Se evidencia el procedimiento (PR-GS-023), que se encuentra publicado en el mapa de procesos. Aunque el entregable es un instructivo. No hay claridad en los lineamientos para el pago de obligaciones. Sin embargo no se puede determinar su efectividad para eliminar la causa del H, ya que hay otras actividades que no se presentaron en la reformulación del PM de este semestre.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_242	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	32	Pasivos financieros de la Sociedad Constructora Sara LTDA. Existen cuentas por cobrar (13) con ocasión de cánones de arrendamiento causados ($54.855.000)	Seguimiento a las gestiones a las obligaciones al Depositario asignado	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia el procedimiento de gestión de administradores en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades/ Dirección de Asuntos legales Misionales.
12	FILA_243	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	32	Pasivos financieros de la Sociedad Constructora Sara LTDA. Existen cuentas por cobrar (13) con ocasión de cánones de arrendamiento causados ($54.855.000)	Seguimiento a las gestiones a las obligaciones al Depositario asignado	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Socialización del procedimiento monitoreo contable	PRESENTACIÓN Y LISTADO DE ASISTENCIA	2	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia el listado de asistencia y evaluación de la socialización, se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_244	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	32	Pasivos financieros de la Sociedad Constructora Sara LTDA. Existen cuentas por cobrar (13) con ocasión de cánones de arrendamiento causados ($54.855.000)	Seguimiento a las gestiones a las obligaciones al Depositario asignado	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia la matriz de seguimiento a la gestión de Administradores en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

12	FILA_245	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	32	Pasivos financieros de la Sociedad Constructora Sara LTDA. Existen cuentas por cobrar (13) con ocasión de cánones de arrendamiento causados ($54.855.000)	Seguimiento a las gestiones a las obligaciones al Depositario asignado	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Socialización de matriz el cumplimiento de las obligaciones de los Administradores por parte de la Dirección a los Depositarios y/o Administradores	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	3	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia el listado de asistencia y evaluación de la socialización, por ende se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_246	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	32	Pasivos financieros de la Sociedad Constructora Sara LTDA. Existen cuentas por cobrar (13) con ocasión de cánones de arrendamiento causados ($54.855.000)	Falta de gestión por parte del depositario provisional para efectuar cobros de lo adeudado.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Generar lineamientos de monitoreo de contable	PROCEDIMIENTO MONITOREO CONTABLE	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia el procedimiento de monitoreo contable en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_247	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	32	Pasivos financieros de la Sociedad Constructora Sara LTDA. Existen cuentas por cobrar (13) con ocasión de cánones de arrendamiento causados ($54.855.000)	Falta de gestión por parte del depositario provisional para efectuar cobros de lo adeudado.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Socialización del procedimiento monitoreo contable	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	2	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia el listado de asistencia y evaluación de la socialización, por ende se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_248	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	32	Pasivos financieros de la Sociedad Constructora Sara LTDA. Incumplimiento de pago de crédito con Banco de Canadá ($4.354.030.000)	Incumplimiento en el pago de obligaciones de la Sociedad por parte del depositario provisional.	Solicitud de inicio de acciones legales en contra del depositario provisional removido correspondiente a la fecha indicada y certificado de la misma	Solicitud de inicio de acciones en contra del depositario	Certificación Acciones Legales.	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_249	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	32	Pasivos financieros de la Sociedad Constructora Sara LTDA. Incumplimiento de pago de crédito con Banco de Canadá ($4.354.030.000)	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_250	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	32	Pasivos financieros de la Sociedad Constructora Sara LTDA. Incumplimiento de pago de crédito con Banco de Canadá ($4.354.030.000)	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Diligenciamiento de matrices de seguimiento a depositarios	Matrices de seguimiento	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_251	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	35	Obligaciones Financiera Leasing en la Sociedad Supermercados Cundinamarca S.A. Bienes objeto de leasing no fueron adquiridos por la sociedad pues el depositario provisional no continuó con el pago de los cánones.	Incumplimiento de obligaciones con bancos (leasing), lo que implicó la pérdida de bienes muebles e inmuebles.	definición de lineamientos para el pago en tiempo de obligaciones.	Determinar lineamientos con fundamento en la ley para el pago de obligaciones.	INSTRUCTIVO	1	2021-09-01	2025-06-30	200	100%	jul-2025: Se evidencia el procedimiento (PR-GS-023), que se encuentra publicado en el mapa de procesos. Aunque el entregable es un instructivo. Se cumple al 100% de eficacia, sin embargo no se puede determinar su efectividad para eliminar la causa del H, ya que hay otras actividads que no presentaron evidencias para la evaluación del PM de este semestre.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_252	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	35	Obligaciones Financiera Leasing en la Sociedad Supermercados Cundinamarca S.A. (18 vehículos están retenidos en Soacha; ausencia de gestión de cobro (Cuadro Nro. 49, pag 429), ausencia de gestión para la recuperación de inmuebles ocupados: 2 inmuebles ocupados por terceros).	Incumplimiento de obligaciones con bancos (leasing), lo que implicó la pérdida de bienes muebles e inmuebles.	Realizar las acciones tendientes al cumplimiento de traslado de la sociedad, teniendo en cuenta que no es viable mantener su objeto comercial	Traslado de la sociedad a la Dirección de liquidación	ACTA DE TRASLADO	1	2025-09-01	2025-12-31	17	0%	Jul-2026: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

12	FILA_253	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	36	Situación administrativa y financiera de la Sociedad extinguida Inversiones Agropecuarias López García LTDA.	Ausencia de claridad sobre la situación de la Sociedad, al momento del traslado a la Gerencia de Sociedades en Liquidación de la SAE.	Efectuar el análisis de la información entregada por la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades, por cuanto esta Sociedad se trasladó a la Gerencia de Sociedades en Liquidación en el mes de abril del 2021.	Revisión de la documentación entregada por la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades para establecer la situación de la sociedad al momento de su traslado y de ser necesario solicitar la complementación de la misma.	Mesas de trabajo (2). Documento de control: acta de las mesas de trabajo que establecen los compromisos, responsables y tiempos para cada gestión y fija fechas para las nuevas mesas de seguimiento.	2	2021-08-20	2022-09-30	58	100%	15/07/2022: Se llevaron a cabo dos mesas de trabajo para la validación de la información.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
12	FILA_254	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	36	Situación administrativa y financiera de la Sociedad extinguida Inversiones Agropecuarias López García LTDA.	Inexistencia de avalúos y estimados de renta a bienes inmuebles, para efectos de determinar productividad de los activos.	Realizar las actividades necesarias para la identificación de los inmuebles objeto de arriendo, sus linderos y áreas con fin de elaborar los estimados de renta y avalúos comerciales.	Realización de visitas técnicas a los inmuebles, levantamiento topográfico y saneamiento de los predios con el apoyo de las áreas administradoras de los activos.	1. Mesas de trabajo para revisión de documentación (2). Definición de agendas y actividades de la visita. 2. consecución de información requerida para la elaboración de estimados de renta y avalúos.	2	2021-08-20	2022-12-31	71	100%	30/12/2022: Como resultado de las mesas de trabajo se evidencio la necesidad de ajuste al Procedimiento P-DP2-046 enviado a la Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración y al área de Planeación mediante correo del 29 de diciembre de 2022. se remite procedimiento ajustado.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración Dirección Territorial Centro Oriente Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Rurales
12	FILA_255	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	36	Situación administrativa y financiera de la Sociedad extinguida Inversiones Agropecuarias López García LTDA.	Inexistencia y/o demora en la elaboración y aprobación de avalúos y estimados de renta a bienes inmuebles.	Realizar seguimiento a la solicitud de elaboración y aprobación de estimados de renta e identificación de actividades previas.	Revisión y definición de las actividades previas necesarias para la elaboración y aprobación de estimados de renta y/o avalúos, identificación de las causas que no han permitido contar con los estimados de renta y definición de acciones a seguir así como compromisos de las áreas responsables.	Mesas de trabajo (2). Documento de control: acta de las mesas de trabajo que establecen los compromisos, responsables y tiempos para cada gestión y fija fechas para las nuevas mesas de seguimiento.	2	2021-08-20	2023-12-30	123	100%	08/08/2023: mesa de trabajo con Gerencia Técnica, Gerencia de Bienes Rurales, depositario Provisional y GSL. 07/11/2023: mesa de trabajo Gerencia Técnica, Gerencia de Bienes Rurales, depositario Provisional, Regional centro Oriente y GSL.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones Dirección de Planeación y Prospectiva Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración
12	FILA_256	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	36	Situación administrativa y financiera de la Sociedad extinguida Inversiones Agropecuarias López García LTDA.	Inconsistencias entre lo reportado por la SAE y la información que reposa en los libros de la Sociedad, en lo relacionado con canones de arrendamiento que no permite tener certeza de la realidad de la sociedad.	Efectuar el análisis de la información financiera de la Sociedad para establecer el valor de los canones recibidos por el contratos de arrendamiento, la fecha de aplicación real en los libros de la sociedad y los valores recibidos y dejados de percibir.	Revisión de documentación para establecer el estado del contrato de arrendamiento, los pagos realizados por el arrendatario, el registro de dichos pagos en los estados financieros de la sociedad y el valor de la cuenta por pagar al FRISCO por la prorrata del arrendamiento de inmuebles no sociales.	Mesas de trabajo para revisión del contrato, relación de pagos y estados financieros (2). Documento de control: acta de las mesas de trabajo que establecen los compromisos, responsables y tiempos para cada gestión y fija fechas para las nuevas mesas de seguimiento	2	2021-08-20	2023-12-30	123	100%	8/08/2023:mesa de trabajo se adjunta soporte. 18/08/2023: según acta de Junta extraordinaria de Socios No. 1 el depositario provisiona indica que no se tiene información de los pagos recibidos durante la vigencia del contrato. 7/11/2023:posterior a esta mesa de trabajo se requiere al depositario para las acciones que permiten aclarar la situación de los canones reobidos.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración
12	FILA_257	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	36	Situación administrativa y financiera de la Sociedad extinguida Inversiones Agropecuarias López García LTDA.	Ausencia de veracidad de la información contable/financiera de la Sociedad.	Efectuar el análisis de la información y de ser necesaria la reconstrucción contable de la Sociedad para determinar información veraz.	Revisión de documentación contable y financiera de la sociedad de las diferentes fuentes (expediente, cámara de comercio, DIAN, informes de gestión, etc.) para identificar la situación de la sociedad antes de la entrada en Liquidación.	Mesas de trabajo (2). Documento de control: acta de las mesas de trabajo que establecen los compromisos, responsables y tiempos para cada gestión y fija fechas para las nuevas mesas de seguimiento.	2	2021-08-20	2022-12-31	71	100%	15/07/2022: Se llevaron a cabo dos mesas de trabajo para la validación de la información.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_258	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	36	Situación administrativa y financiera de la Sociedad extinguida Inversiones Agropecuarias López García LTDA.	Deficiente administración en lo relacionado con cánones de arrendamiento: Falta de gestión de cobro y en instancia de conciliación.	Identificar el estado actual del contrato de arrendamiento, para establecer los valores que generaron el hallazgo y adelantar los procesos jurídicos requeridos	Revisión de documentación del contrato de arrendamiento, soportes de pago y aplicación contable entregada por la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades para establecer la situación real del contrato de arrendamiento y las acciones a seguir.	Mesas de trabajo (2). Documento de control: acta de las mesas de trabajo que establecen los compromisos, responsables y tiempos para cada gestión y fija fechas para las nuevas mesas de seguimiento.	2	2021-08-20	2022-12-31	71	100%	15/07/2022: Se llevaron a cabo dos mesas de trabajo para la validación de la información.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_259	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	36	Situación administrativa y financiera de la Sociedad extinguida Inversiones Agropecuarias López García LTDA.	Incumplimiento de obligaciones tributarias por parte del depositario provisional.	Análisis de la gestión encargada en su momento al depositario frente a las obligaciones tributarias de la Sociedad.	Establecer el grado de responsabilidad y las consecuencias legales a que estas conlleven	Concepto Jurídico - Inicio de acciones legales	1	2021-09-01	2022-12-31	69	100%	15/07/2022: Se llevaron a cabo dos mesas de trabajo para la validación de la información.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
12	FILA_260	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	36	Situación administrativa y financiera de la Sociedad extinguida Inversiones Agropecuarias López García LTDA.	Ausencia de seguimiento y control a la situación con el arrendatario, al contrato y sus modificaciones por parte del depositario provisional.	Seguimiento a los contratos de arrendamientos de los bienes sociales	Requerir a los depositarios recordando los aspectos que deben tener los contratos de arrendamiento de los bienes sociales bajo su administración, de acuerdo con la metodología del FRISCO	Oficio	1	2025-05-02	2025-06-30	8	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relación con el oficio de recordatorio sobre requisitos esenciales en los contratos de arrendamiento de bienes sociales bajo administración; sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
12	FILA_261	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	36	Situación administrativa y financiera de la Sociedad extinguida Inversiones Agropecuarias López García LTDA.	Ausencia de seguimiento y control a la situación con el arrendatario, al contrato y sus modificaciones por parte del depositario provisional.	Adelantar e impulsar las acciones legales correspondientes para la determinación, cobro y recuperación de los recursos no trasladados al FRISCO, derivados del incumplimiento del depositario	Adelantar e impulsar las acciones legales contra el depositario mediante la determinación y cuantificación de los recursos no trasladados al FRISCO, la presentación de las actuaciones jurídicas correspondientes y el seguimiento al proceso para su cobro y recuperación	Acciones legales iniciadas	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Junio 2026: Esta actividad se revisa en el 2do semestre 2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones

12	FILA_262	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	36	Situación administrativa y financiera de la Sociedad extinguida Inversiones Agropecuarias López Garcia LTDA.	Ausencia de seguimiento y control a la situación con el arrendatario, al contrato y sus modificaciones por parte del depositario provisional.	Fortalecer el seguimiento en cuanto a la trazabilidad de la labor realizadas por los depositarios	Aplicar la matriz de seguimiento a la labor de los depositarios que permita evidenciar de forma clara y verificable las actividades realizadas por los depositarios desde la recepción hasta la disposición final de los bienes bajo su responsabilidad.	Matriz de seguimiento a depositarios	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Junio 2026: Esta actividad se revisa en el 2do semestre 2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
12	FILA_263	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	37	Reactivación Sociedad Gil Casas S en C. Se requirió al depositario para que remitiera la información financiera, contable y jurídica de la sociedad y así realizar la validación del estado administrativo, sin que a junio de 2021 se haya recibido respuesta de fondo.	Ausencia de seguimiento y control a la situación de la Sociedad: estado administrativo, jurídico, contable, financiero por parte del depositario provisional.	establecimiento de lineamientos para el adecuado registro contable de la sociedad de acuerdo a loas normas de contabilidad aplicables.	Generar Aplicación y seguimiento al FORMATO DE EVALUACIÓN DE CUMPLIMIENTO	FORMATO DE EVALUACIÓN DE CUMPLIMIENTO	1	2021-09-01	2025-06-30	200	100%	jul-2025: Se evidencia el procedimiento (PR-GS-023), que se encuentra publicado en el mapa de procesos. Aunque el entregable es un formato. Se cumple al 100% de eficacia, sin embargo no se puede determinar su efectividad para eliminar la causa del H, ya que hay otras actividads que no presentaron evidencias para la evaluación del PM de este semestre.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_264	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	37	Reactivación Sociedad Gil Casas S en C. Ausencia de depositario provisional durante más de cinco (5) años.	Ausencia en la asignación de depositario provisional por parte de la SAE aprox. 5 años.	Asignación de representante legal con el fin de constituir información Financiera, Contable y Administrativa	Análisis de vinculación para Representante Legal	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATO	1	2025-09-01	2025-12-31	17	0%	Jun 2026: "La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente y/o tramitar la ampliación del plazo de ejecución. se mantiene el % avance anterior".	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_265	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	37	Reactivación Sociedad Gil Casas S en C. Ausencia de depositario provisional durante más de cinco (5) años.	Falla en la aplicación de medidas correctivas para el cumplimiento cabal de obligaciones de la sociedad.	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia el procedimiento de gestion de administradores en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_266	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	37	Reactivación Sociedad Gil Casas S en C. Ausencia de depositario provisional durante más de cinco (5) años.	Falla en la aplicación de medidas correctivas para el cumplimiento cabal de obligaciones de la sociedad.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia la matriz de seguimiento a la gestión de Administradores en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_267	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	38	Situación inmuebles de la Sociedad Gil Casas S en C. Uno de los inmuebles propiedad de la sociedad no se encuentra registrado en la base de datos que maneja la SAE y que fue suministrada a la CGR.	Deficiencias en la administración e inventarios de los activos de la Sociedad.	establecer lineamientos e indicadores de medición del cumplimiento del mismo, así como mecanismo que permita determinar alertas tempranas respecto a la gestión de los depositarios que pueda llegar a afectar la gestión de la sociedad y la labor de la SAE.	Generar matriz de puntuación para determinar cumplimiento de depositarios.	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2021-09-01	2025-12-31	226	100%	Ene-2026: Se evidencia la matriz de seguimiento a la gestión de Administradores en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

12	FILA_268	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	38	Situación inmuebles de la Sociedad Gil Casas S en C. la SAE no le informó al depositario que los inmuebles contaban con contrato de arrendamiento vigente hasta el 30 de noviembre de 2021, de igual manera tampoco les comunicó a los arrendatarios la decisión.	Ausencia de control por parte del depositario provisional respecto de la situación de bienes inmuebles (arrendado, no arrendado)	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo de arriendo de los bienes de las sociedades asignadas.	Generar lineamiento para la legalización, suscripción y seguimiento de contratos.	PROCEDIMIENTO	1	2021-09-01	2023-12-31	122	100%	24/01/2024 memo 20245200009033 Se solicita modificación de la unidad de medida , toda vez que las directrices para la legalización, suscripción y seguimiento de los contratos se generaron a traves de una adición al procedimiento de supervision a depositarios.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_269	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	38	Situación inmuebles de la Sociedad Gil Casas S en C. De una parte, la SAE celebró directamente contrato con tercero para la administración independiente de inmuebles; de la otra designó depositario provisional para la administración del mismo inmueble social.	Celebración de dos contratos para la administración de los mismos inmuebles: administración independiente + depositario provisional. Administración simultáneas.	efectuar un análisis de las sociedades que se encuentran en este escenario y efectuar la modificación respectiva.	Generar lineamiento para la legalización, suscripción y seguimiento de contratos.	PROCEDIMIENTO	1	2021-09-01	2023-12-31	122	100%	24/01/2024 memo 20245200009033 Se solicita modificación de la unidad de medida , toda vez que las directrices para la legalización, suscripción y seguimiento de los contratos se generaron a traves de una adición al procedimiento de supervision a depositarios.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_270	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	38	Situación inmuebles de la Sociedad Gil Casas S en C. Falta de control y seguimiento por parte de la SAE sobre los inmuebles con ocupación irregular que afecta la productividad de la reactivada Sociedad GIL CASAS S en C desde el 19 de marzo de 2019.	Ausencia de gestión por parte del depositario provisional en lo relacionado con ocupación irregular de inmuebles.	establecer lineamientos e indicadores de medición del cumplimiento del mismo, así como mecanismo que permita determinar alertas tempranas respecto a la gestión de los depositarios que pueda llegar a afectar la gestión de la sociedad y la labor de la SAE.	Generar matriz de puntuación para determinar cumplimiento de depositarios.	MATRIZ	1	2021-09-01	2025-06-30	200	100%	Ene-2026: Se evidencia la matriz de seguimiento a la gestión de Administradores en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_271	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	38	Situación inmuebles de la Sociedad Gil Casas S en C. Uno de los inmuebles propiedad de la sociedad no se encuentra registrado en la base de datos que maneja la SAE y que fue suministrada a la CGR.	Deficiencias en la administración e inventarios de los activos de la Sociedad.	Asignación de representante legal con el fin de constituir información Financiera, Contable y Administrativa	Análisis de vinculación para Representante Legal	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATO	1	2025-09-01	2025-12-31	17	30%	04-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_272	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	39	Actualización canon de arrendamiento de la Sociedad Gil Casas S en C. En el contrato No. 4131 NO surtió el reajuste anual automático del precio del arrendamiento, a partir del día siguiente al vencimiento del primer año de ejecución del mismo, ya que pactaron que SOLO EN EL EVENTO que se acuerde prórroga se daría.	En contratos de arrendamiento no se pactó el incremento anual del canon (reajuste automático).	establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo de arriendo de los bienes de las sociedades asignadas.	Generar lineamiento para la legalización, suscripción y seguimiento de contratos	PROCEDIMIENTO	1	2021-09-01	2023-12-31	122	100%	24/01/2024 memo 20245200009033 Se solicita modificación de la unidad de medida , toda vez que las directrices para la legalización, suscripción y seguimiento de los contratos se generaron a través de una adición al procedimiento de supervisión a depositarios.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_273	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	39	Actualización canon de arrendamiento de la Sociedad Gil Casas S en C. En el contrato No. 4131 NO surtió el reajuste anual automático del precio del arrendamiento, a partir del día siguiente al vencimiento del primer año de ejecución del mismo, ya que pactaron que SOLO EN EL EVENTO que se acuerde prórroga se daría.	En contratos de arrendamiento no se pactó el incremento anual del canon (reajuste automático).	Asignación de representante legal con el fin de constituir información Financiera, Contable y Administrativa	Análisis de vinculación para Representante Legal	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATO	1	2025-09-01	2025-12-31	17	30%	Jun-2026: No se evidenciaron soportes adicionales por ende para este corte se mantiene su porcentaje de avance. Actividad con fecha de terminación cumplida	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_274	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	40	Presentación información financiera de la Sociedad Gil Casas S en C. La SAE no ha cumplido con la obligatoriedad de reportar la información financiera a la Superintendencia de Sociedades correspondiente a los años 2015 a 2020.	Incumplimiento por parte del depositario provisional de reportar los estados financieros de fin de ejercicio de la Sociedad a la Superintendencia de Sociedades.	establecer lineamientos e indicadores de medición del cumplimiento del mismo, así como mecanismo que permita determinar alertas tempranas respecto a la gestión de los depositarios que pueda llegar a afectar la gestión de la sociedad y la labor de la SAE.	Generar matriz de puntuación para determinar cumplimiento de depositarios	MATRIZ	1	2021-09-01	2025-06-30	200	100%	Ene-2026: Se evidencia la matriz de seguimiento a la gestión de Administradores en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

12	FILA_275	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	40	Presentación información financiera de la Sociedad Gil Casas S en C. La SAE no ha cumplido con la obligatoriedad de reportar la información financiera a la Superintendencia de Sociedades correspondiente a los años 2015 a 2020.	Incumplimiento por parte del depositario provisional de reportar los estados financieros de fin de ejercicio información Financiera, de la Sociedad a la Superintendencia de Sociedades.	Asignación de representante legal con el fin de constituir información Financiera, Contable y Administrativa	Análisis de vinculación para Representante Legal	Suscripción de Contrato	1	2021-09-01	2025-06-30	200	30%	Jun 2026: "La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente y/o tramitar la ampliación del plazo de ejecución. se mantiene el % avance anterior".	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_276	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	41	Pérdida de activos PANAMERICANA LTDA. En Liquidación.	Deficiente administración de la sociedad por parte del depositario provisional.	Revisar el diagnostico entregado por el depositario a la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades en donde se debe contemplar el estado del inventario de la Sociedad. Verificar los informes de gestión para determinar lo sucedido en el tiempo con los inventarios si los hubo.	Verificar los antecedentes entregados por la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades al momento del traslado del establecimiento de comercio a la Gerencia de Sociedades en Liquidación	Mesas de trabajo (2) para revisión documental. Documento de control: acta de las mesas de trabajo que establecen los compromisos, responsables y tiempos para cada gestión y fija fechas para las nuevas mesas de seguimiento.	7	2021-09-07	2022-12-31	69	100%	31/12/2022: De la revisión efectuada se pudo determinar la existencia de activos por lo que se administrara como sociedad con activos en Liquidación	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_277	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	41	Pérdida de activos PANAMERICANA LTDA. En Liquidación.	Ausencia de gestión en lo relacionado con la Liquidación y cierre de la Sociedad.	Adelantar las gestiones para el cierre de la Liquidación de la Sociedad o la activación de la misma y devolución a la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades	Realizar el seguimiento al cumplimiento de las etapas del proceso liquidatario.	Para culminar el proceso de liquidación de la Sociedad, esta Direcciòn procederá a solicitar la Designación de un depositario con funciones Liquidadores.	1	2021-09-07	2025-03-31	186	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relación con el pantallazo en relación con la solicitud de designación de un depositario con funciones de liquidador en PANAMERICANA LTDA; sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
12	FILA_278	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	41	Pérdida de activos PANAMERICANA LTDA. En Liquidación.	Manejo contable irregular por parte del depositario provisional.	Revisar el diagnostico entregado por el depositario a la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades en donde se debe contemplar el estado contable de la Sociedad con el fin de evaluar el inicio de acciones legales.	Verificar los antecedentes entregados por la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades al momento del traslado de la sociedad a la Gerencia de Sociedades en Liquidación	Revisión documental expediente administrativo y del Informe de traslado del activo. Entregable: informe de lo evidenciado en los expedientes y demás documentos consultados	5	2021-09-07	2022-12-31	69	100%	26/01/2022: Mediante C0022-000655 de fecha 19 de enero del 2022, se solicito ampliación de plazo para el cierre del hallazgo hasta el 31 de diciembre del 2022. 31/12/2022: De la revisión efectuada se pudo determinar la existencia de activos por lo que se administrara como sociedad con activos en Liquidación	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones Direccion de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_279	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	41	Pérdida de activos PANAMERICANA LTDA. En Liquidación.	Falta de gestión de la Sociedad de Activos Especiales S.A.S. para llevar a cabo la liquidación, incumpliendo con lo estipulado en el artículo 2.5.5.6.6. del Decreto 2136 noviembre 4 de 2015.	Seguimiento al estado del inventario de las sociedades bajo administración de la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones	Solicitar a la Dirección de Control de inventario información respecto de la existencia de inventario de sociedades bajo la administración de esta Dirección.	Memorando	1	2025-05-02	2025-06-30	8	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relación con el memorando de solicitud de información sobre inventarios de sociedades bajo administración de la Direcciòn de Seguimiento y Control de Liquidaciones. sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
12	FILA_280	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	41	Pérdida de activos PANAMERICANA LTDA. En Liquidación.	Falta de gestión de la Sociedad de Activos Especiales S.A.S. para llevar a cabo la liquidación, incumpliendo con lo estipulado en el artículo 2.5.5.6.6. del Decreto 2136 noviembre 4 de 2015.	Seguimiento al estado del inventario de las sociedades bajo administración de la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones	Solicitar a los depositarios provisionales con funciones de liquidador informe sobre la existencia de inventario propiedad de las sociedades a su cargo	Comunicación	1	2025-05-02	2025-06-30	8	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relación con la comunicación de solicitud de información sobre la existencia de inventario propiedad de sociedades en liquidación a los DP. sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones

12	FILA_281	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	41	Pérdida de activos PANAMERICANA LTDA. En Liquidación.	Falta de gestión de la Sociedad de Activos Especiales S.A.S. para llevar a cabo la liquidación, incumpliendo con lo estipulado en el artículo 2.5.5.6.6. del Decreto 2136 noviembre 4 de 2015.	Inicio de acciones legales hacia los depositarios encargados de la administración de los activos por incumplimiento de las funciones.	Iniciar acciones legales a depositarios por incumplimiento y en caso de falla desfavorable solicitar que se haga efectiva la póliza de cumplimiento	1. Oficio dirigido a la Dirección de Asuntos Legales Misionales para inicio de acciones legales. 2. Pólizas efectivamente reclamadas (en caso de presentarse)	1	2026-02-02	2026-12-18	46	0%	Junio 2026: Esta actividad se revisa en el 2do semestre 2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
12	FILA_282	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	41	Pérdida de activos PANAMERICANA LTDA. En Liquidación.	Falta de gestión de la Sociedad de Activos Especiales S.A.S. para llevar a cabo la liquidación, incumpliendo con lo estipulado en el artículo 2.5.5.6.6. del Decreto 2136 noviembre 4 de 2015.	Seguimiento al inicio de las acciones legales. Con el fin de conocer fallo del Juez Frente a las Acciones Legales en contra del depositario.	Informe de estado de acciones legales con el fin de conocer la decisión tomada por el juez. Que le permita a SAE, en caso de que el juez no falle a favor de la entidad hacer efectiva la póliza de cumplimiento para la recuperación de los activos.	Informe estado Acciones Legales	1	2026-02-02	2026-12-18	46	0%	Junio 2026: Esta actividad se revisa en el 2do semestre 2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
12	FILA_283	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	43	Análisis base de datos de los ingresos recaudados de utilidades y productividad de sociedades – activos sociales.	El reporte en Excel de control de información de sociedades no cuenta con campos que permitan un adecuado control de los ingresos de las sociedades (ejemplo: regionalización de activos, uniformidad de razón social, identificación con nit, productividad y recaudo), impidiendo la trazabilidad de información.	Capacitación a funcionarios de la Vicepresidencia de Sociedades.	Capacitación sobre instructivo para el diligenciamiento de cupones de recaudo, relacionado con el ingreso de recaudo.	CAPACITACIÓN	1	2021-09-01	2022-09-30	56	100%	14/12/2021: se allega soporte del funcionario Edwin Bonilla realizo capacitacion de INDUCCION GENERACION DE CUPONES ZEUS - SOCIEDADES	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones Direccion de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_284	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	43	Análisis base de datos de los ingresos recaudados de utilidades y productividad de sociedades – activos sociales.	El Frisco no recibe los beneficios sociales (utilidades) establecidos en los balances y/o estados de situación financiera al finalizar cada uno de los ejercicios contables de las sociedades.	definición de lineamientos de operación al interior de los procesos institucionales que determine cuando se debe efectuar una transferencia de recursos de la sociedades al FRISCO; así como controles desde la evaluación de estados financieros de las sociedades que garantice que esta actividad se desarrolle adecuadamente.	Generar Aplicación y seguimiento al FORMATO DE EVALUACIÓN DE CUMPLIMIENTO	FORMATO DE EVALUACIÓN DE CUMPLIMIENTO	1	2021-09-01	2025-06-30	200	80%	9-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_285	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	43	Análisis base de datos de los ingresos recaudados de utilidades y productividad de sociedades – activos sociales.	No figura decisión respecto del porcentaje mínimo de las utilidades a distribuir o no distribuir en las actas de reunión del máximo órgano social o juntas directivas.	definición de lineamientos de operación al interior de los procesos institucionales que determine cuando se debe efectuar una transferencia de recursos de la sociedades al FRISCO; así como controles desde la evaluación de estados financieros de las sociedades que garantice que esta actividad se desarrolle adecuadamente.	Determinar lineamientos para que los depositarios provisionales o administradores realicen los traslados de recursos al FRISCO cuando no se afecte la caja de la sociedad.	INSTRUCTIVO	1	2021-09-01	2025-06-30	200	80%	9-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_286	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	43	Asignación sociedades a depositarios provisionales	Inexistencia de aprobación de políticas contables para el manejo de activos sociales, de acuerdo con la norma NIIF o aplicable.	establecimiento de lineamientos para el adecuado registro contable de la sociedad de acuerdo a loas normas de contabilidad aplicables.	Con base en la normatividad contable generar un lineamiento para el registro contable de las sociedades y establecimientos de comercio.	INSTRUCTIVO	1	2021-09-01	2025-06-30	200	50%	9-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
12	FILA_287	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	43	Asignación sociedades a depositarios provisionales	Inexistencia de aprobación de políticas contables para el manejo de activos sociales, de acuerdo con la norma NIIF o aplicable.	Planteamiento de estrategia con la finalidad de agilizar el proceso de alistamiento para proceder con la comercialización de los bienes y cierre de la etapa 4 de liquidación.	Desplegar cronograma para dar agilidad a las etapas pendientes del proceso liquidatario en su totalidad, para proceder con la comercialización de los bienes.	Cronograma detallado	1	2026-02-02	2026-11-30	43	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
12	FILA_288	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	43	Asignación sociedades a depositarios provisionales	Inexistencia de aprobación de políticas contables para el manejo de activos sociales, de acuerdo con la norma NIIF o aplicable.	Planteamiento de estrategia con la finalidad de agilizar el proceso de alistamiento para proceder con la comercialización de los bienes y cierre de la etapa 4 de liquidación.	Realizar seguimiento al cumplimiento de la obligación de ejecución de las etapas del proceso de liquidación por parte de los depositarios provisionales	Base de Control	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
12	FILA_289	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	45	Asignación sociedades a depositarios provisionales	La designación de sociedad activa, establecimiento de comercio, grupo económico de sociedades activas, grupo económico de establecimientos de comercio, etc, en un mismo depositario provisional puede llegar a aumentar el riesgo de una inadecuada administración de los activos entregados.	Revisión de la metodología de administración y del procedimiento para el caso de asignacion de depositarios provisionales.	Generar Aplicación y seguimiento al FORMATO DE EVALUACIÓN DE CUMPLIMIENTO	FORMATO DE EVALUACIÓN DE CUMPLIMIENTO	4	2021-09-01	2025-06-30	200	50%	Jul 2026: la actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución. Por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades Dirección de Planeación y Prospectiva

12	FILA_290	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	45	Asignación sociedades a depositarios provisionales	La designación de sociedad activa, establecimiento de comercio, grupo económico de sociedades activas, grupo económico de establecimientos de comercio, etc, en un mismo depositario provisional puede llegar a aumentar el riesgo de una inadecuada administración de los activos entregados.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Diligenciamiento de matrices de seguimiento a depositarios	Matrices de seguimiento	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_291	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Administración, supervisión y control de la sociedad Gran Muelle S.A. La sociedad Gran Muelle S.A. ha llevado a deterioro de cartera, la suma de $5.319.631.340. por concepto de cánones de arrendamiento vencidos, no se constituyeron las respectivas pólizas de garantía	Debilidades en el cumplimiento de las obligaciones por parte del depositario y el seguimiento y control por parte de la SAE	Inicio de acciones legales de tipo penal, civiles, y de responsabilidad en contra de del depositario provisional.	Seguimiento a las acciones legales emprendidas en contra de la afectada.	INFORME	2	2022-01-01	2023-12-31	104	100%	15/12/2023 se anexa informe	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_292	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Administración, supervisión y control de la sociedad Gran Muelle S.A. La sociedad Gran Muelle S.A. ha llevado a deterioro de cartera, la suma de $5.319.631.340. por concepto de cánones de arrendamiento vencidos, no se constituyeron las respectivas pólizas de garantía	Falta seguimiento y adopción de las medidas preventivas a que haya lugar en procura de recuperar la posesión física de los bienes a su cargo	Cumplimiento de lineamientos sobre bienes ocupados	Recuperación del activo a través del desalojo.	ACTA DE DESALOJO	1	2025-09-01	2026-06-06	40	70%	Jun-2026 Se evidencia Acto administrativo y el Acta de desalojo, lo cual la actividad se realizo, No obstante el hallazgo es fiscal y disciplinario no se evidencia la accion legal que se realizó	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_293	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Administración, supervisión y control de la sociedad Gran Muelle S.A. La sociedad Gran Muelle S.A. ha llevado a deterioro de cartera, la suma de $5.319.631.340. por concepto de cánones de arrendamiento vencidos, no se constituyeron las respectivas pólizas de garantía	Falta seguimiento y adopción de las medidas preventivas a que haya lugar en procura de recuperar la posesión física de los bienes a su cargo	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia la matriz de seguimiento a la gestión de Administradores en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_294	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Administración, supervisión y control de la sociedad Gran Muelle S.A. La sociedad Gran Muelle S.A. ha llevado a deterioro de cartera, la suma de $5.319.631.340. por concepto de cánones de arrendamiento vencidos, no se constituyeron las respectivas pólizas de garantía	Falta seguimiento y adopción de las medidas preventivas a que haya lugar en procura de recuperar la posesión física de los bienes a su cargo	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia la matriz de seguimiento a la gestión de Administradores en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_295	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Administración, supervisión y control de la sociedad Gran Muelle S.A. La sociedad Gran Muelle S.A. ha llevado a deterioro de cartera, la suma de $5.319.631.340. por concepto de cánones de arrendamiento vencidos, no se constituyeron las respectivas pólizas de garantía	Realizar gestiones de reconocimiento en referencia al estado jurídico, físico, contable y financiero con el fin de determinar la viabili	Inicio de acciones legales en contra del depositario provisional.	Seguimiento a las acciones legales emprendidas en contra del depositario.	CERTIFICACIÓN SEGUIMIENTO ACCIONES LEGALES	1	2025-09-01	2026-12-31	69	0%	16-jun-2026: Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026, aprobado en CICCI, fecha de termino	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_296	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Administración, supervisión y control de la sociedad Gran Muelle S.A. La sociedad Gran Muelle S.A. ha llevado a deterioro de cartera, la suma de $5.319.631.340. por concepto de cánones de arrendamiento vencidos, no se constituyeron las respectivas pólizas de garantía	Falta seguimiento y adopción de las medidas preventivas a que haya lugar en procura de recuperar la posesión física de los bienes a su cargo	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actulización Procedimiento	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_297	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Administración, supervisión y control de la sociedad Gran Muelle S.A. La sociedad Gran Muelle S.A. ha llevado a deterioro de cartera, la suma de $5.319.631.340. por concepto de cánones de arrendamiento vencidos, no se constituyeron las respectivas pólizas de garantía	Falta seguimiento y adopción de las medidas preventivas a que haya lugar en procura de recuperar la posesión física de los bienes a su cargo	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Diligenciamiento de matrices de seguimiento a depositarios	Matrices de seguimiento	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_298	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Administración, supervisión y control de la Sociedad APVA S.A. La sociedad APVA S.A. ha llevado a deterioro de cartera, la suma de $6.689.038.615. por concepto de cánones de arrendamiento vencidos, no se constituyeron las respectivas pólizas de garantía	Deficiente administración de la sociedad y una deficiente supervisión, control y seguimiento por parte de la SAE	Inicio de acciones legales de tipo penal, civiles, y de responsabilidad en contra de del depositario provisional.	Seguimiento a las acciones legales emprendidas en contra de la afectada.	INFORME	2	2022-01-01	2023-12-31	104	100%	15/12/2023 se anexa informe	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

14	FILA_299	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Administración, supervisión y control de la Sociedad APVA S.A. La sociedad APVA S.A. ha llevado a deterioro de cartera, la suma de $5.689.038.615. por concepto de cánones de arrendamiento vencidos, no se constituyeron las respectivas pólizas de garantía	Deficiente administración de la sociedad y una deficiente supervisión, control y seguimiento por parte de la SAE	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Generar lineamientos de monitoreo de contable	PROCEDIMIENTO MONITOREO CONTABLE	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia el procedimiento de monitoreo contable en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_300	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Administración, supervisión y control de la Sociedad APVA S.A. La sociedad APVA S.A. ha llevado a deterioro de cartera, la suma de $5.689.038.615. por concepto de cánones de arrendamiento vencidos, no se constituyeron las respectivas pólizas de garantía	Deficiente administración de la sociedad y una deficiente supervisión, control y seguimiento por parte de la SAE	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Socialización del procedimiento monitoreo contable	PRESENTACIÓN Y LISTADO DE ASISTENCIA	2	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia la lista de asistencia y la evaluación de la socialización del procedimiento, por tanto se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_301	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Administración, supervisión y control de la Sociedad APVA S.A. La sociedad APVA S.A. ha llevado a deterioro de cartera, la suma de $5.689.038.615. por concepto de cánones de arrendamiento vencidos, no se constituyeron las respectivas pólizas de garantía	Deficiente administración de la sociedad y una deficiente supervisión, control y seguimiento por parte de la SAE	Realizar gestiones de reconocimiento en referencia del recaudo del dinero por concepto de Canones de Arrendamiento	Realizar gestiones de reconocimiento en referencia del recaudo del dinero por concepto de Cánones de Arrendamiento	INFORME	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia el Informe de gestión, la información del recobro de canones de arrendamiento, por ende se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_302	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Administración, supervisión y control de la Sociedad APVA S.A. La sociedad APVA S.A. ha llevado a deterioro de cartera, la suma de $5.689.038.615. por concepto de cánones de arrendamiento vencidos, no se constituyeron las respectivas pólizas de garantía	Deficiente administración de la sociedad y una deficiente supervisión, control y seguimiento por parte de la SAE	Inicio de acciones legales a que haya lugar contra el depositario provisional removido el señor Hernán Ramón González Pardo	Solicitud de inicio de acciones legales a que haya lugar contra el depositario provisional removido el señor Hernán Ramón González Pardo	DOCUMENT E INFORME DE SEGUIMIENTO SEGUIMIENTO ACCIONES LEGALES	2	2025-09-01	2026-12-31	69	30%	Ene-2026: Mediante Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026, solicitud ampliación fecha de termino el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_303	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Administración, supervisión y control de la Sociedad APVA S.A. La sociedad APVA S.A. ha llevado a deterioro de cartera, la suma de $5.689.038.615. por concepto de cánones de arrendamiento vencidos, no se constituyeron las respectivas pólizas de garantía	Deficiente administración de la sociedad y una deficiente supervisión, control y seguimiento por parte de la SAE	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actulización Procedimiento	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026, solicitud de creación de nueva actividad el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_304	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Administración, supervisión y control de la Sociedad APVA S.A. La sociedad APVA S.A. ha llevado a deterioro de cartera, la suma de $5.689.038.615. por concepto de cánones de arrendamiento vencidos, no se constituyeron las respectivas pólizas de garantía	Deficiente administración de la sociedad y una deficiente supervisión, control y seguimiento por parte de la SAE	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Diligenciamiento de matrices de seguimiento a depositarios	Matrices de seguimiento	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026, solicitud de creación de nueva actividad el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_305	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Pagos de intereses de Mora de la Sociedad VASELINAS INDUSTRIALES DE COLOMBIA S.A "VASELINA S.A Pagos realizados por impuestos nacionales de IVA por el IV y V bimestre de 2019 y II bimestre de 2020, incurrió en pago por concepto de intereses de mora por $36.420.000 y por retenciones en la fuente en los meses de mayo y junio de 2021 por $385.000, para un total de mora de $36.805.000	Inadecuada administración por parte de los depositarios provisionales que realizaron los pagos de estos intereses moratorios en las vigencias 2020, y el 15 y 29 de julio de 2021. No se observa por parte de la SAE el seguimiento que debe realizar al cumplimiento de la actividad del depositario provisional, ni a través de los informes de gestión ni en las asambleas ordinarias	Acciones legales	Inicio de Acciones legales contra depositarios Removidos	INFORME SEGUIMIENTO ACCIONES LEGALES	1	2022-01-01	2025-12-31	209	50%	Jun 2026: "La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente y/o tramitar la ampliación del plazo de ejecución. se mantiene el % avance anterior".	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

14	FILA_306	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Pagos de intereses de Mora de la Sociedad VASELINAS INDUSTRIALES DE COLOMBIA S.A."VASELINA S.A Pagos realizados por impuestos nacionales de IVA por el IV y V bimestre de 2019 y II bimestre de 2020, incurrió en pago por concepto de intereses de mora por $36.420.000 y por retenciones en la fuente en los meses de mayo y junio de 2021 por $385.000, para un total de mora de $36.805.000	Inadecuada administración por parte de los depositarios provisionales que realizaron los pagos de estos intereses moratorios en las vigencias 2020, y el 15 y 29 de julio de 2021. No se observa por parte de la SAE el seguimiento que debe realizar al cumplimiento de la actividad del depositario provisional, ni a través de los informes de gestión ni en las asambleas ordinarias	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2022-01-01	2025-12-31	209	100%	Ene-2026: Se evidencia la matriz de seguimiento a la gestión de Administradores en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_307	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Pagos de intereses de Mora de la Sociedad VASELINAS INDUSTRIALES DE COLOMBIA S.A."VASELINA S.A Pagos realizados por impuestos nacionales de IVA por el IV y V bimestre de 2019 y II bimestre de 2020, incurrió en pago por concepto de intereses de mora por $36.420.000 y por retenciones en la fuente en los meses de mayo y junio de 2021 por $385.000, para un total de mora de $36.805.000	Inadecuada administración por parte de los depositarios provisionales que realizaron los pagos de estos intereses moratorios en las vigencias 2020, y el 15 y 29 de julio de 2021. No se observa por parte de la SAE el seguimiento que debe realizar al cumplimiento de la actividad del depositario provisional, ni a través de los informes de gestión ni en las asambleas ordinarias	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actulización Procedimiento	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_308	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Pagos de intereses de Mora de la Sociedad VASELINAS INDUSTRIALES DE COLOMBIA S.A."VASELINA S.A Pagos realizados por impuestos nacionales de IVA por el IV y V bimestre de 2019 y II bimestre de 2020, incurrió en pago por concepto de intereses de mora por $36.420.000 y por retenciones en la fuente en los meses de mayo y junio de 2021 por $385.000, para un total de mora de $36.805.000	Inadecuada administración por parte de los depositarios provisionales que realizaron los pagos de estos intereses moratorios en las vigencias 2020, y el 15 y 29 de julio de 2021. No se observa por parte de la SAE el seguimiento que debe realizar al cumplimiento de la actividad del depositario provisional, ni a través de los informes de gestión ni en las asambleas ordinarias	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Diligenciamiento de matrices de seguimiento a depositarios	Matrices de seguimiento	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_309	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Gestión cobro de cartera sociedad TYPSA SA Al cierre de 2018, TYPSA S.A. castigó cartera de la Casa Matriz España y de la Sucursal Agencia Chile por un valor total de $3.068.242.552, haciendo reconocimiento contable con cargo al estado de resultados, justificándolo con la circularización a través de correos electrónicos, sin haber adelantado acciones para la recuperación de la cartera	Incumplimiento de los deberes del depositario provisional frente al cobro de cartera para la sociedad	Establecer lineamientos e indicadores de medición del cumplimiento del mismo, así como mecanismo que permita determinar alertas tempranas respecto a la gestión de los depositarios que pueda llegar a afectar la gestión de la sociedad y la labor de la SAE.	Generar matriz de puntuación para determinar cumplimiento de depositarios.	MATRIZ	1	2022-01-01	2025-06-30	182	100%	Ene-2026: Se evidencia la matriz de seguimiento a la gestión de Administradores en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_310	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Gestión cobro de cartera sociedad TYPSA SA Al cierre de 2018, TYPSA S.A. castigó cartera de la Casa Matriz España y de la Sucursal Agencia Chile por un valor total de $3.068.242.552, haciendo reconocimiento contable con cargo al estado de resultados, justificándolo con la circularización a través de correos electrónicos, sin haber adelantado acciones para la recuperación de la cartera	Incumplimiento de los deberes del depositario provisional frente al cobro de cartera para la sociedad	Inicio de acciones legales que haya lugar encontra del depositario removido METROPOL GEO CONSULTORES S.A.S.	Inicio de acciones legales que haya lugar encontrar del depositario removido METROPOL GEO CONSULTORES S.A.S.	CERTIFICACIÓN ACCIONES LEGALES	1	2025-09-01	2026-12-31	69	0%	Ene-2026: No se evidencia soporte que permita verificar la ejecución de la actividad, por lo cual se concluye que esta no es eficaz. En consecuencia, continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación y se asigna un porcentaje de ejecución del 0%, al no registrarse avance a la fecha establecida. Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_311	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Gestión cobro de cartera sociedad TYPSA SA Al cierre de 2018, TYPSA S.A. castigó cartera de la Casa Matriz España y de la Sucursal Agencia Chile por un valor total de $3.068.242.552, haciendo reconocimiento contable con cargo al estado de resultados, justificándolo con la circularización a través de correos electrónicos, sin haber adelantado acciones para la recuperación de la cartera	Incumplimiento de los deberes del depositario provisional frente al cobro de cartera para la sociedad	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia el procedimiento de gestión de administradores en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

14	FLA_312	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Gestión cobro de cartera sociedad TYPSA SA Al cierre de 2018, TYPSA S.A. castigó cartera de la Casa Matriz España y de la Sucursal Agencia Chile por un valor total de $3.068.242.552, haciendo reconocimiento contable con cargo al estado de resultados, justificándolo con la circularización a través de correos electrónicos, sin haber adelantado acciones para la recuperación de la cartera	Incumplimiento de los deberes del depositario provisional frente al cobro de cartera para la sociedad	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Socialización del procedimiento monitoreo contable	PRESENTACIÓN Y LISTADO DE ASISTENCIA	2	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia la lista de asistencia y la evaluación de la socialización del procedimiento, por tanto se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FLA_313	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Gestión cobro de cartera sociedad TYPSA SA Al cierre de 2018, TYPSA S.A. castigó cartera de la Casa Matriz España y de la Sucursal Agencia Chile por un valor total de $3.068.242.552, haciendo reconocimiento contable con cargo al estado de resultados, justificándolo con la circularización a través de correos electrónicos, sin haber adelantado acciones para la recuperación de la cartera	Incumplimiento de los deberes del depositario provisional frente al cobro de cartera para la sociedad	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia la matriz de seguimiento a la gestión de Administradores en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FLA_314	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Gestión cobro de cartera sociedad TYPSA SA Al cierre de 2018, TYPSA S.A. castigó cartera de la Casa Matriz España y de la Sucursal Agencia Chile por un valor total de $3.068.242.552, haciendo reconocimiento contable con cargo al estado de resultados, justificándolo con la circularización a través de correos electrónicos, sin haber adelantado acciones para la recuperación de la cartera	Incumplimiento de los deberes del depositario provisional frente al cobro de cartera para la sociedad	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Socialización de matriz el cumplimiento de las obligaciones de los Administradores por parte de la Dirección a los Depositarios y/o Administradores	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	3	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia la lista de asistencia y la evaluación de la socialización del procedimiento, por tanto se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FLA_315	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Gestión cobro de cartera sociedad TYPSA SA Al cierre de 2018, TYPSA S.A. castigó cartera de la Casa Matriz España y de la Sucursal Agencia Chile por un valor total de $3.068.242.552, haciendo reconocimiento contable con cargo al estado de resultados, justificándolo con la circularización a través de correos electrónicos, sin haber adelantado acciones para la recuperación de la cartera	Incumplimiento de los deberes del depositario provisional frente al cobro de cartera para la sociedad	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Generar lineamientos de monitoreo de contable	PROCEDIMIENTO MONITOREO CONTABLE	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia el procedimiento de monitoreo contable en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FLA_316	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Gestión cobro de cartera sociedad TYPSA SA Al cierre de 2018, TYPSA S.A. castigó cartera de la Casa Matriz España y de la Sucursal Agencia Chile por un valor total de $3.068.242.552, haciendo reconocimiento contable con cargo al estado de resultados, justificándolo con la circularización a través de correos electrónicos, sin haber adelantado acciones para la recuperación de la cartera	Incumplimiento de los deberes del depositario provisional frente al cobro de cartera para la sociedad	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Socialización del procedimiento monitoreo contable	PRESENTACIÓN Y LISTADO DE ASISTENCIA	2	2025-09-01	2025-12-31	17	0%	Jul-2026: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FLA_317	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Cumplimiento obligaciones depositario Ferretería El Libertador Los informes de gestión no se encontraron los correspondientes a las vigencias 2014 y 2015, frente a lo cual la SAE manifiesta que no cuentan con los informes para estas dos vigencias.	De lo anterior se concluye que se presentó incumplimiento de las obligaciones del depositario provisional para las vigencias mencionadas, así como también debilidades de seguimiento y evaluación por parte del administrador del FRISCO.	Seguimiento al cumplimiento de la obligación de los depositarios provisionales con funciones de liquidador y de remitir informes de su gestión mensual.	Realizar seguimiento al cumplimiento de la obligación de remitir informes de gestión mensual por parte de los depositarios provisionales con funciones de liquidador.	Base de control	1	2025-05-19	2025-10-31	24	100%	Jun-2026: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones

14	FILA_318	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Cumplimiento obligaciones depositario Ferretería El Libertador Los informes de gestión no se encontraron los correspondientes a las vigencias 2014 y 2015, frente a lo cual la SAE manifiesta que no cuentan con los informes para estas dos vigencias.	De lo anterior se concluye que se presentó incumplimiento de las obligaciones del depositario provisional para las vigencias mencionadas, así como también debilidades de seguimiento y evaluación por parte del administrador del FRISCO.	Seguimiento al cumplimiento de la obligación de los depositarios provisionales con funciones de liquidador de remitir informes de su gestión mensual.	Oficiar al depositario con copia a los contratistas activos que presten servicios profesionales a la sociedad, solicitando la entrega de informes de gestión y rendición de cuentas estableciendo un tiempo de 15 días hábiles e informar que en caso de no allegar la documentación se solicitará dar inicio a un proceso de inhabilidad para volver a ser designado como depositario.	Oficio 1. Procesos de inhabilidades solicitados	1	2026-02-02	2026-06-30	21	100%	Jul-26: Se evidenció el oficio remitido al depositario solicitando la rendición de cuentas, así como soportes de seguimiento y requerimientos reiterados por la Dirección responsable. Las evidencias aportadas son pertinentes, toda vez que acreditan la ejecución de la actividad y el cumplimiento del producto comprometido. Por lo anterior, la OCI otorga un avance del 100%.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
14	FILA_319	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Cumplimiento obligaciones depositario Ferretería El Libertador Los informes de gestión no se encontraron los correspondientes a las vigencias 2014 y 2015, frente a lo cual la SAE manifiesta que no cuentan con los informes para estas dos vigencias.	De lo anterior se concluye que se presentó incumplimiento de las obligaciones del depositario provisional para las vigencias mencionadas, así como también debilidades de seguimiento y evaluación por parte del administrador del FRISCO.	Seguimiento al inicio de las acciones legales. Con el fin de conocer fallo del Juez Frente a las Acciones Legales en contra del depositario.	Informe de estado de acciones legales con el fin de conocer la decisión tomada por el juez. En caso de no fallo a favor de la entinad solicitar a los contratistas de la sociedad	Informe estado Acciones Legales	1	2026-02-02	2026-09-30	34	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
14	FILA_320	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	8	Devolución sociedad y activo social de Construcciones Unidas en Liquidación Mediante Resolución 4634 de 2018 se da cumplimiento a orden judicial de devolución de unas sociedades y todos sus activos los Depositarios Provisionales no efectuaron la entrega de los Informes Finales de Rendición de Cuenta.	Desconocimiento del estado real en que fueron devueltos los bienes podría dificultar la defensa de la Entidad	Inicio de acciones legales en contra de los depositarios encargados de la administracion de los activos por ncumplimiento de las funciones de entrega de informes.	Inicio de acciones a depositarios por incumplimiento	Oficio a Dirección de Asuntos Legales Misionales para inicio de acciones legales.	1	2022-01-01	2023-09-30	91	100%	06-07-2023: Memorando Presidencia No.20231000056733 viabilizan solicitud de ampliación (3 meses)	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones Direccion de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_321	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	8	Devolución sociedad y activo social de Construcciones Unidas en Liquidación Mediante Resolución 4634 de 2018 se da cumplimiento a orden judicial de devolución de unas sociedades y todos sus activos los Depositarios Provisionales no efectuaron la entrega de los Informes Finales de Rendición de Cuenta.	Desconocimiento del estado real en que fueron devueltos los bienes podría dificultar la defensa de la Entidad	Seguimiento estado de proceso de devolución de la sociedad a los propietarios.	Elaboración de informe de actuaciones y avances del estado devolución de inmueble a propietarios. Con el fin de identificar si se ejecutó la orden impartida por el Juez. En caso negativo, notificación al área competente solicitando la entrega inmediata de la sociedad y las acciones disciplinarias en las que puede incurrir el responsable.	1. Informe de avance 2. Notificaciones remitidas a las áreas competentes para seguimiento	1	2026-02-02	2026-10-30	39	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
14	FILA_322	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	Cumplimiento oblig destinatarios y depositarios provisionales – Inver Hoteleras del Caribe No aparece Acta entre SAE y Alcaldía de Santa Marta, como Destinat prov, que evidencie retorna real, material y documental, segun Artí 3 Res No. 1025 de 2021, tampoco se encontró la Rendición de cuentas y los infor de gestión del periodo en el cual la Alcaldía tuvo a su cargo los bienes muebles ..	Debilidades en el control y supervisión que debía adelantar el administrador del Frisco	Realizar visita validación del inventario físico de los activos	Realizar visita validación del inventario físico de los activos	INFORME DE VISITA	1	2022-01-01	2025-12-31	209	100%	Ene-2026: Se evidencia el Informe de visita de Inspección al inmueble, por ende se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_323	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	Cumplimiento oblig destinatarios y depositarios provisionales – Inver Hoteleras del Caribe No aparece Acta entre SAE y Alcaldía de Santa Marta, como Destinat prov, que evidencie retorna real, material y documental, segun Artí 3 Res No. 1025 de 2021, tampoco se encontró la Rendición de cuentas y los infor de gestión del periodo en el cual la Alcaldía tuvo a su cargo los bienes muebles ..	Debilidades en el control y supervisión que debía adelantar el administrador del Frisco	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia la matriz de seguimiento a la gestión de Administradores en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_324	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	Cumplimiento oblig destinatarios y depositarios provisionales – Inver Hoteleras del Caribe No aparece Acta entre SAE y Alcaldía de Santa Marta, como Destinat prov, que evidencie retorna real, material y documental, segun Artí 3 Res No. 1025 de 2021, tampoco se encontró la Rendición de cuentas y los infor de gestión del periodo en el cual la Alcaldía tuvo a su cargo los bienes muebles ..	Debilidades en el control y supervisión que debía adelantar el administrador del Frisco	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Socialización de matriz el cumplimiento de las obligaciones de los Administradores por parte de la Dirección a los Depositarios y/o Administradores	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	3	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia la lista de asistencia y la evaluación de la socialización del procedimiento, por tanto se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

14	FILA_325	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	Cumplimiento oblig destinatarios y depositarios provisionales – Inver Hoteleras del Caribe No aparece Acta entre SAE y Alcaldía de Santa Marta, como Destinat prov, que evidencie retorna real, material y documental, según Artí 3 Res No. 1029 de 2021, tampoco se encontró la Rendición de cuentas y los infor de gestión del período en el cual la Alcaldía tuvo a su cargo los bienes muebles ...	Debilidades en el control y supervisión que debía adelantar el administrador del Frisco	Inicio de acciones legales en contra del depositario provisional.	Inicio de acciones legales en contra del depositario provisional.	CERTIFICACIÓN ACCIONES LEGALES	1	2025-09-01	2026-12-31	69	0%	Jun-2026: Memorando Dirección Liquidaciones Nro 20265100041503 del 05/05/2026, aprobado en CICCI, fecha de termino	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_326	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Devolución de sociedades Falta de publicación en un diario de amplia circulación nacional, el primer sábado de cada mes, y en su Página web de la providencia que ordenaba la devolución de bienes a los interesados y no efectuó el descargue de estas sociedades del Inventario de Sociedades Activas administradas	Desconocimiento del estado real en que fueron devueltos los bienes podría dificultar la defensa de la Entidad	Realizar las acciones tendientes al cumplimiento de traslado de la sociedad, teniendo en cuenta que no es viable mantener su objeto comercial	Traslado de la sociedad a la Dirección de liquidación	ACTA DE TRASLADO	1	2025-09-01	2025-12-31	17	0%	04-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_327	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	Inscripción en registro mercantil de remoción de depositarios En los Certificados de Matrícula Mercantil de la Cámara de Comercio de Santa Marta, no aparece inscrita la remoción de los Depositarios Provisionales de los Establecimientos de Comercio Tiburón, Residencias Caribbean y Restaurante Caribbean	Debilidades en el seguimiento, evaluación y control de las actuaciones adelantadas en cumplimiento de la normatividad.	Seguimiento de los registros de nombramiento y remocion de los depositarios provisionales con funciones de liquidador	Elaborar informe por medio del cual se logre verificar la inscripción en el registro mercantil de las resoluciones de remoción de los depositarios provisionales de sociedades en liquidación durante la vigencia 2024 y 2025.	Informe hallazgo	1	2024-12-27	2025-12-30	53	50%	Jul 2026: la actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución. Por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
14	FILA_328	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	Inscripción en registro mercantil de remoción de depositarios En los Certificados de Matrícula Mercantil de la Cámara de Comercio de Santa Marta, no aparece inscrita la remoción de los Depositarios Provisionales de los Establecimientos de Comercio Tiburón, Residencias Caribbean y Restaurante Caribbean	Debilidades en el seguimiento, evaluación y control de las actuaciones adelantadas en cumplimiento de la normatividad.	Seguimiento de los registros de nombramiento y remocion de los depositarios provisionales con funciones de liquidador	Elaboración de memorando con destino a la Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores informando de las situaciones que dieron lugar al presente hallazgo y las posibles que se logren evidenciar como resultado del informe diagnóstico, con la finalidad de que las mismas no se vuelvan a presentar y sean subsanadas.	Memorando interno	1	2024-12-27	2025-03-31	13	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con el memorando de solicitud de saneamiento de registro de resoluciones de nombramiento y remoción de DP con funciones de liquidador. sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
14	FILA_329	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	Inscripción en registro mercantil de remoción de depositarios En los Certificados de Matrícula Mercantil de la Cámara de Comercio de Santa Marta, no aparece inscrita la remoción de los Depositarios Provisionales de los Establecimientos de Comercio Tiburón, Residencias Caribbean y Restaurante Caribbean	Debilidades en el seguimiento, evaluación y control de las actuaciones adelantadas en cumplimiento de la normatividad.	Seguimiento de los registros de nombramiento y remoción de los depositarios provisionales con funciones de liquidador	Informe de estado de seguimiento de respuestas de cámara de Comercio en lo que refiere a inscripciones de remoción de depositarios notificados mediante resolución. En caso que el informe reporte pendientes de inscripción. Iniciar la reiteraciones a Cámara de Comercio Establecer un Instructivo de verificación de inscripciones en el RUES	Informe 1. Instructivo de verificación implementado	1	2026-02-02	2026-08-30	30	0%	Memorando Dirección Liquidaciones Nro 20265100041503 del 05/05/2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
14	FILA_330	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Obligaciones del Depositario Provisional de la Sociedad VASELINAS INDUSTRIALES DE COLOMBIA S.A. El Depositario no suministro informes mensuales de gestión de las actividades realizadas durante septi de 2019 y mayo de 2020, evidenciando que en el 2020 no se realizó asamblea de accionistas, por lo tanto, los estados financieros de la vigencia 2019 no fueron aprobados	Incumplimiento de las "Obligaciones de los depositarios provisionales en cuanto a la rendición de informes mensuales de gestión, contables, financieros, de uso y estado, ingresos o gastos, según la naturaleza del bien y relacionados con su administración y por parte de la SAE en cuanto al seguimiento y control establecido en la Metodología de Administración de los Bienes	establecer lineamientos e indicadores de medición del cumplimiento del mismo, así como mecanismo que permita determinar alertas tempranas respecto a la gestión de los depositarios que pueda llegar a afectar la gestión de la sociedad y la labor de la SAE.	Generar matriz de puntuación para determinar cumplimiento de depositarios	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2022-01-01	2025-12-31	209	100%	Ene-2026: Se evidencia la matriz de seguimiento a la gestión de Administradores en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_331	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Pagos de intereses de Mora de la Sociedad VASELINAS INDUSTRIALES DE COLOMBIA S.A."VASELINA S.A. Pagos realizados por impuestos nacionales de IVA por el IV y V bimestre de 2019 y II bimestre de 2020, incurrió en pago por concepto de intereses de mora por $36.420.000 y por retenciones en la fuente en los meses de mayo y junio de 2021 por $385.000, para un total de mora de $36.805.000	Inadecuada administración por parte de los depositarios provisionales que realizaron los pagos de estos intereses moratorios en las vigencias 2020, y el 15 y 29 de julio de 2021. No se observa por parte de la SAE el seguimiento que debe realizar al cumplimiento de la actividad del depositario provisional, ni a través de los informes de gestión ni en las asambleas ordinarias	Acciones legales	Inicio de Acciones legales contra depositarios Removidos	INFORME SEGUIMIENTO ACCIONES LEGALES	1	2025-09-01	2026-12-31	69	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

14	FILA_332	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Pagos de intereses de Mora de la Sociedad VASELINAS INDUSTRIALES DE COLOMBIA S.A "VASELINA S.A Pagos realizados por impuestos nacionales de IVA por el IV y V bimestre de 2019 y II bimestre de 2020, incurrió en pago por concepto de intereses de mora por $36.420.000 y por retenciones en la fuente en los meses de mayo y junio de 2021 por $385.000, para un total de mora de $36.805.000	Inadecuada administración por parte de los depositarios provisionales que realizaron los pagos de estos intereses moratorios en las vigencias 2020, y el 15 y 29 de julio de 2021. No se observa por parte de la SAE el seguimiento que debe realizar al cumplimiento de la actividad del depositario provisional, ni a través de los informes de gestión ni en las asambleas ordinarias	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_333	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Pagos de intereses de Mora de la Sociedad VASELINAS INDUSTRIALES DE COLOMBIA S.A "VASELINA S.A Pagos realizados por impuestos nacionales de IVA por el IV y V bimestre de 2019 y II bimestre de 2020, incurrió en pago por concepto de intereses de mora por $36.420.000 y por retenciones en la fuente en los meses de mayo y junio de 2021 por $385.000, para un total de mora de $36.805.000	Inadecuada administración por parte de los depositarios provisionales que realizaron los pagos de estos intereses moratorios en las vigencias 2020, y el 15 y 29 de julio de 2021. No se observa por parte de la SAE el seguimiento que debe realizar al cumplimiento de la actividad del depositario provisional, ni a través de los informes de gestión ni en las asambleas ordinarias	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Diligenciamiento de matrices de seguimiento a depositarios	Matrices de seguimiento	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_334	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	18	Cumplimiento Obligaciones Depositario Provisional de la sociedad SAN LORENZO SAS Mediante Acta de Asamblea ordinaria No. 12 del 8 de abril de 2019, se informa que el depositario prov no cumplió con sus obligaciones, en cuanto a la presentación oportuna del informe de gestión del 2018 y de los estados financieros 2018-2017, los mismos no fueron aprobados por la asamblea general	Incumplimiento de las obligaciones del depositario provisional y por parte de la SAE al no realizar actividades de seguimiento y control al depositario por la no presentación de la información necesaria para la asamblea no permite una adecuada toma de decisiones	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento	1	2026-05-11	2026-12-31	33	0%	Ene-2026: Se evidencia la matriz de seguimiento a la gestión de Administradores en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución. Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades	Memorando Dirección Liquidaciones Nro 20265100041503 del 05/05/2026
14	FILA_335	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	18	Cumplimiento Obligaciones Depositario Provisional de la sociedad SAN LORENZO SAS Mediante Acta de Asamblea ordinaria No. 12 del 8 de abril de 2019, se informa que el depositario prov no cumplió con sus obligaciones, en cuanto a la presentación oportuna del informe de gestión del 2018 y de los estados financieros 2018-2017, los mismos no fueron aprobados por la asamblea general	Incumplimiento de las obligaciones del depositario provisional y por parte de la SAE al no realizar actividades de seguimiento y control al depositario por la no presentación de la información necesaria para la asamblea no permite una adecuada toma de decisiones	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Diligenciamiento de matrices de seguimiento a depositarios	Matrices de seguimiento	2	2026-05-11	2026-12-31	33	0%	Ene-2026: Se evidencia el procedimiento de gestión de administradores en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución. Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades	Memorando Dirección Liquidaciones Nro 20265100041503 del 05/05/2026
14	FILA_336	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	18	Cumplimiento Obligaciones Depositario Provisional de la sociedad SAN LORENZO SAS Mediante Acta de Asamblea ordinaria No. 12 del 8 de abril de 2019, se informa que el depositario prov no cumplió con sus obligaciones, en cuanto a la presentación oportuna del informe de gestión del 2018 y de los estados financieros 2018-2017, los mismos no fueron aprobados por la asamblea general	Incumplimiento de las obligaciones del depositario provisional y por parte de la SAE al no realizar actividades de seguimiento y control al depositario por la no presentación de la información necesaria para la asamblea no permite una adecuada toma de decisiones	Inicio de acciones legales en contra del depositario provisional.	Seguimiento a las acciones legales emprendidas en contra del depositario.	INFORME ACCIONES LEGAL	1	2025-09-01	2026-12-31	69	0%	Ene-2026: De la evidencia que se cargó, se concluye que es un memorando para dar inicio a las acciones legales por lo cual la actividad no es eficaz, debido a que no se ha comenzado las acciones legales. Por tanto, continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, presenta un avance del 30% de ejecución. Memorando Dirección Liquidaciones Nro 20265100041503 del 05/05/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_337	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	19	Supervisión gestión del Depositario Provisional de la Soc VASELINAS INDUSTRIALES DE COLOMBIA S.A. VASELIN S.A. Deficiencias presentadas en el manejo de la cartera la cual paso de $1.533.517.000 en dic de 2020 a $ 2.499.486.596 a septi de 2021, actualizado con el informe del nuevo depositario, presentando un incremento del 63% en menos de un año...	Incumplimiento por parte de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades, al no realizar actividades de supervisión sobre la información reportada por el depositario que permitan tomar decisiones para mejorar la situación de la cartera para una óptima administración y comercialización,	establecer lineamientos o indicadores de medición del cumplimiento del mismo, así como mecanismo que permita determinar alertas tempranas respecto a la gestión de los depositarios que pueda llegar a afectar la gestión de la sociedad y la labor de la SAE.	Generar matriz de puntuación para determinar cumplimiento de depositarios	MATRIZ	1	2022-01-01	2025-12-31	209	100%	Ene-2026: Se evidencia la matriz de seguimiento a la gestión de Administradores en el mapa de proceso y se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

14	FILA_338	2 AVANCE é SEGUIMIENTO DEL PL	19	Supervisión gestión del Depositario Provisional de la Soc VASELINAS INDUSTRIALES DE COLOMBIA S.A. VASELIN S.A Deficiencias presentadas en el manejo de la cartera la cual paso de $1.533.517.000 en dici de 2020 a $ 2.499.486.596 a septi de 2021, actualizado con el informe del nuevo depositario, presentando un incremento del 63% en menos de un año...	incumplimiento por parte de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades, al no realizar actividades de supervisión sobre la información reportada por el depositario que permitan tomar decisiones para mejorar la situación de la cartera para una óptima administración y comercialización,	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Socialización de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	3	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Se evidencia la lista de asistencia y la evaluación de la socialización del procedimiento, por tanto se da como cumplimiento por eficacia al 100%, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_339	2 AVANCE é SEGUIMIENTO DEL PL	19	Supervisión gestión del Depositario Provisional de la Soc VASELINAS INDUSTRIALES DE COLOMBIA S.A. VASELIN S.A Deficiencias presentadas en el manejo de la cartera la cual paso de $1.533.517.000 en dici de 2020 a $ 2.499.486.596 a septi de 2021, actualizado con el informe del nuevo depositario, presentando un incremento del 63% en menos de un año...	incumplimiento por parte de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades, al no realizar actividades de supervisión sobre la información reportada por el depositario que permitan tomar decisiones para mejorar la situación de la cartera para una óptima administración y comercialización,	presentación de informe por parte del equipo de conocimiento que refiere productividad de activo sobre los niveles de pasivos referidos por el ente de control	presentación de informe por parte del equipo de conocimiento que refiere productividad de activo sobre los niveles de pasivos referidos por el ente de control	INFORME	1	2025-09-01	2025-12-31	17	50%	04-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_340	2 AVANCE é SEGUIMIENTO DEL PL	19	Supervisión gestión del Depositario Provisional de la Soc VASELINAS INDUSTRIALES DE COLOMBIA S.A. VASELIN S.A Deficiencias presentadas en el manejo de la cartera la cual paso de $1.533.517.000 en dici de 2020 a $ 2.499.486.596 a septi de 2021, actualizado con el informe del nuevo depositario, presentando un incremento del 63% en menos de un año...	incumplimiento por parte de la Dirección de Gobierno Control y Democratización de Sociedades, al no realizar actividades de supervisión sobre la información reportada por el depositario que permitan tomar decisiones para mejorar la situación de la cartera para una óptima administración y comercialización,	Solicitud de inicio de acciones legales en contra del depositario provisional removido correspondiente a la fecha indicada y certificado de la misma	Solicitud de Incio de acciones legales	Certificación Acciones Legales.	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Dirección Liquidaciones Nro 20265100041503 del 05/05/2026, solicitud de creación de nueva actividad el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_341	2 AVANCE é SEGUIMIENTO DEL PL	21	Información Contable e informes de Gestión y designación nuevo depositario de la Sociedad Promotora de Proyectos Inmobiliarios Ltda Falta de informacion contable, financiera y juridica de la sociedad	Falla en la aplicación de medidas correctivas para el cumplimiento cabal de obligaciones de la sociedad.	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene 2026: Cumple por eficacia la actividad establecida "Actualización al Procedimiento", sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_342	2 AVANCE é SEGUIMIENTO DEL PL	21	Información Contable e informes de Gestión y designación nuevo depositario de la Sociedad Promotora de Proyectos Inmobiliarios Ltda Falta de informacion contable, financiera y juridica de la sociedad	Falla en la aplicación de medidas correctivas para el cumplimiento cabal de obligaciones de la sociedad.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene 2026: Cumple por eficacia la actividad establecida "Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento ", sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades/ Dirección de Asuntos legales Misionales.
14	FILA_343	2 AVANCE é SEGUIMIENTO DEL PL	21	Información Contable e informes de Gestión y designación nuevo depositario de la Sociedad Promotora de Proyectos Inmobiliarios Ltda Falta de informacion contable, financiera y juridica de la sociedad	Falla en la aplicación de medidas correctivas para el cumplimiento cabal de obligaciones de la sociedad.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Socialización de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	3	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene 2026: Cumple por eficacia la actividad establecida "Socialización de matriz ", sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_344	2 AVANCE é SEGUIMIENTO DEL PL	21	Información Contable e informes de Gestión y designación nuevo depositario de la Sociedad Promotora de Proyectos Inmobiliarios Ltda Falta de informacion contable, financiera y juridica de la sociedad	Falta de gestión por parte de la depositara ALEXANDRA RIVERA FINCA RAÍZ SAS	Seguimiento al acto adimistrativo de remoción de ALEXANDRA RIVERA FINCA RAÍZ SAS	Seguimiento al acto adimistrativo de remoción de ALEXANDRA RIVERA FINCA RAÍZ SAS	ACTO ADMINISTRATIVO DE REMOCIÓN	1	2025-09-01	2025-12-31	17	20%	Jun-2026: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

14	FILA_345	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Información Contable e informes de Gestión y designación nuevo depositario de la Sociedad Promotora de Proyectos Inmobiliarios Ltda Falta de informacion contable, financiera y juridica de la sociedad	Falla en la aplicación de medidas correctivas para el cumplimiento cabal de obligaciones de la sociedad.	Realizar las acciones tendientes al cumplimiento de traslado de la sociedad, teniendo en cuenta que no es viable mantenerr su objeto comercial	Traslado de la sociedad a la Dirección de liquidación	ACTA DE TRASLADO	1	2025-09-01	2025-12-31	17	0%	Jun-2026: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_346	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Información Contable e informes de Gestión y designación nuevo depositario de la Sociedad Promotora de Proyectos Inmobiliarios Ltda Falta de informacion contable, financiera y juridica de la sociedad	Falla en la aplicación de medidas correctivas para el cumplimiento cabal de obligaciones de la sociedad.	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene 2026: Cumple por eficacia la actividad establecida "Actualización al Procedimiento", sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_347	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Información Contable e informes de Gestión y designación nuevo depositario de la Sociedad Promotora de Proyectos Inmobiliarios Ltda Falta de informacion contable, financiera y juridica de la sociedad	Falla en la aplicación de medidas correctivas para el cumplimiento cabal de obligaciones de la sociedad.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene 2026: Cumple por eficacia la actividad establecida "Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento ", sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_348	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Información Contable e informes de Gestión y designación nuevo depositario de la Sociedad Promotora de Proyectos Inmobiliarios Ltda Falta de informacion contable, financiera y juridica de la sociedad	Falla en la aplicación de medidas correctivas para el cumplimiento cabal de obligaciones de la sociedad.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Socialización de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	3	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene 2026: Cumple por eficacia la actividad establecida "Socialización de matriz ", sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_349	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Información Contable e informes de Gestión y designación nuevo depositario de la Sociedad Promotora de Proyectos Inmobiliarios Ltda Falta de informacion contable, financiera y juridica de la sociedad	Falta de gestión por parte de la depositaria ALEXANDRA RIVERA FINCA RAÍZ SAS	Seguimiento al acto administrativo de remoción de ALEXANDRA RIVERA FINCA RAÍZ SAS	Seguimiento al acto administrativo de remoción de ALEXANDRA RIVERA FINCA RAÍZ SAS	ACTO ADMINISTRATIVO DE REMOCIÓN	1	2025-09-01	2025-12-31	17	20%	Jun-2026: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_350	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Información Contable e informes de Gestión y designación nuevo depositario de la Sociedad Promotora de Proyectos Inmobiliarios Ltda Falta de informacion contable, financiera y juridica de la sociedad	Falla en la aplicación de medidas correctivas para el cumplimiento cabal de obligaciones de la sociedad.	Realizar las acciones tendientes al cumplimiento de traslado de la sociedad, teniendo en cuenta que no es viable mantenerr su objeto comercial	Traslado de la sociedad a la Dirección de liquidación	ACTA DE TRASLADO	1	2025-09-01	2025-12-31	17	0%	Jun-2026: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_351	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Información Contable e informes de Gestión y designación nuevo depositario de la Sociedad Promotora de Proyectos Inmobiliarios Ltda Falta de informacion contable, financiera y juridica de la sociedad	Falta de gestión por parte de la depositaria ALEXANDRA RIVERA FINCA RAÍZ SAS	Solicitud de acciones legales que haya lugar en contra de ALEXANDRA RIVERA FINCA RAÍZ SAS	Inicio de de acciones legales que haya lugar en contra de ALEXANDRA RIVERA FINCA RAÍZ SAS	Inicio y Certificación de Acciones Legales	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

14	FILA_352	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	26	Liquidación de la sociedad Promotora de Proyectos Inmobiliarios Ltda La sociedad difícilmente pueda ser productiva en virtud del objeto social que desempeña consistente en la promoción de proyectos inmobiliarios cuando no tiene bienes a su cargo/ Los pasivos tienden a aumentar y no hay toma de medidas o gestión por parte de la SAE	Falta de seguimiento y demora en la elaboración del diagnóstico para establecer la viabilidad o no para la Liquidación de la sociedad por parte de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades, lo que conlleva a incrementar sus pasivos y las pérdidas de la sociedad, por inobservancia del procedimiento establecido para ello	Realizacion de actividades necesarias para realizar el traslado de la sociedad a Liquidacion	Cumplimiento del procedimiento N-DP2-081 de traslados establecido para Sociedades	TRASLADO	1	2022-01-01	2025-12-31	209	0%	Jun 2026: "La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente y/o tramitar la ampliación del plazo de ejecución. se mantiene el % avance anterior".	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_353	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	32	Gestión administrativa, contable, financiera y jurídica de la Sociedad VALLE NEVADO S.A	Falta de evaluación de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades a la gestión del Depositario Provisional, por incumplimiento	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Socialización de matriz el cumplimiento de las obligaciones de los Administradores por parte de la Dirección a los Depositarios y/o Administradores	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene 2026: Cumple por eficacia la actividad establecida "Socialización de matriz ", sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_354	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	32	Gestión administrativa, contable, financiera y jurídica de la Sociedad VALLE NEVADO S.A	Falta de evaluación de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades a la gestión del Depositario Provisional, por incumplimiento	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Generar lineamientos de monitoreo de contable	PROCEDIMIENTO MONITOREO CONTABLE	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene 2026: Cumple por eficacia la actividad establecida "Procedimiento Contable", sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_355	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	32	Gestión administrativa, contable, financiera y jurídica de la Sociedad VALLE NEVADO S.A	Falta de evaluación de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades a la gestión del Depositario Provisional, por incumplimiento	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Socialización de matriz el cumplimiento de las obligaciones de los Administradores por parte de la Dirección a los Depositarios y/o Administradores	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene 2026: Cumple por eficacia la actividad establecida "Socialización de matriz ", sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_356	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	32	Gestión administrativa, contable, financiera y jurídica de la Sociedad VALLE NEVADO S.A	Falta de evaluación de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades a la gestión del Depositario Provisional, por incumplimiento	Nombramiento de Representate Legal	Nombramiento de Representate Legal	Contrato de mandato	1	2025-09-01	2025-12-31	17	0%	Jun-26: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_357	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	32	Gestión administrativa, contable, financiera y jurídica de la Sociedad VALLE NEVADO S.A	Falta de evaluación de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades a la gestión del Depositario Provisional, por incumplimiento	Inicio de acciones legales en contra del depositario provisional.	Inicio de acciones legales en contra de los depositarios provisionales.	CERTIFICACIÓN ACCIONES LEGALES	1	2025-09-01	2026-12-31	69	0%	Junio 2026: Actividad vence en el segundo semestre de 2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_358	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	32	Gestión administrativa, contable, financiera y jurídica de la Sociedad VALLE NEVADO S.A	Falta de evaluación de la Dirección de Gobierno Control y Democratización de Sociedades a la gestión del Depositario Provisional, por incumplimiento	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Sociedades Activas Nro. 20262020042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_359	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	33	Manejo del Contrato de arrendamiento firmado por SERVIENTREGA SA y la Inmobiliaria RV de 1 de mayo de 2009, sin cesión o modificaciones por parte de la Sociedad incautada VALLENEVADO S.A y la SAE-S.A.S. No se tiene contrato escrito de arrendamiento, se asevera la existencia de uno verbal pero no se conoce su contenido	Mala administración de los depositarios nombrados y removidos , falta de seguimiento por parte de la SAE a la administración de los mismos	efectuar un análisis de las sociedades que se encuentran en este escenario y efectuar la modificación respectiva.	Generar lineamiento para la legalización, suscripción y seguimiento de contratos.	PROCEDIMIENTO	1	2022-01-01	2023-12-31	104	100%	24/01/2024 memo 20245200009033 Se solicita modificación de la unidad de medida , toda vez que las directrices para la legalización, suscripción y seguimiento de los contratos se generaron a traves de una adición al procedimiento de supervision a depositarios.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

14	FILA_360	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	33	Manejo del Contrato de arrendamiento firmado por SERVENTREGA SA y la Inmobiliaria RV de 1 de mayo de 2005; sin cesión o modificaciones por parte de la Sociedad incautada VALLENEVADO S.A y la SAE-S.A.S. No se tiene contrato escrito de arrendamiento, se asevera la existencia de uno verbal pero no se conoce su contenido	Mala administración de los depositarios nombrados y removidos ; falta de seguimiento por parte de la SAE a la administración de los mismos	efectuar un análisis de las sociedades que se encuentran en este escenario y efectuar la modificación respectiva.	Informe estado de administración	INFORME	1	2024-02-01	2025-12-31	100	40%	Jul 2026: la actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución. Por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_361	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	33	Manejo del Contrato de arrendamiento firmado por SERVENTREGA SA y la Inmobiliaria RV de 1 de mayo de 2005; sin cesión o modificaciones por parte de la Sociedad incautada VALLENEVADO S.A y la SAE-S.A.S. No se tiene contrato escrito de arrendamiento, se asevera la existencia de uno verbal pero no se conoce su contenido	Mala administración de los depositarios nombrados y removidos ; falta de seguimiento por parte de la SAE a la administración de los mismos	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Generar lineamientos de monitoreo de contable	PROCEDIMIENTO MONITOREO CONTABLE	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene 2026: Cumple por eficacia la actividad establecida "Procedimiento Contable", sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_362	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	33	Manejo del Contrato de arrendamiento firmado por SERVENTREGA SA y la Inmobiliaria RV de 1 de mayo de 2005; sin cesión o modificaciones por parte de la Sociedad incautada VALLENEVADO S.A y la SAE-S.A.S. No se tiene contrato escrito de arrendamiento, se asevera la existencia de uno verbal pero no se conoce su contenido	Mala administración de los depositarios nombrados y removidos ; falta de seguimiento por parte de la SAE a la administración de los mismos	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Socialización del Procedimiento monitoreo contable	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	3	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene 2026: Cumple por eficacia la actividad establecida "Socialización del Procedimiento mponitoreo Contable", sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_363	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	33	Manejo del Contrato de arrendamiento firmado por SERVENTREGA SA y la Inmobiliaria RV de 1 de mayo de 2005; sin cesión o modificaciones por parte de la Sociedad incautada VALLENEVADO S.A y la SAE-S.A.S. No se tiene contrato escrito de arrendamiento, se asevera la existencia de uno verbal pero no se conoce su contenido	Mala administración de los depositarios nombrados y removidos ; falta de seguimiento por parte de la SAE a la administración de los mismos	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2026-12-31	69	0%	Ene 2026: Cumple por eficacia la actividad establecida "Actualización al Procedimiento", sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución. Memorando Sociedades Activas Nro. 20262000042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_364	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	33	Manejo del Contrato de arrendamiento firmado por SERVENTREGA SA y la Inmobiliaria RV de 1 de mayo de 2005; sin cesión o modificaciones por parte de la Sociedad incautada VALLENEVADO S.A y la SAE-S.A.S. No se tiene contrato escrito de arrendamiento, se asevera la existencia de uno verbal pero no se conoce su contenido	Mala administración de los depositarios nombrados y removidos ; falta de seguimiento por parte de la SAE a la administración de los mismos	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2026-12-31	69	0%	Ene 2026: Cumple por eficacia la actividad establecida "Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento ", sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución. Memorando Sociedades Activas Nro. 20262000042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades/ Dirección de Asuntos legales Misionales.
14	FILA_365	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	33	Manejo del Contrato de arrendamiento firmado por SERVENTREGA SA y la Inmobiliaria RV de 1 de mayo de 2005; sin cesión o modificaciones por parte de la Sociedad incautada VALLENEVADO S.A y la SAE-S.A.S. No se tiene contrato escrito de arrendamiento, se asevera la existencia de uno verbal pero no se conoce su contenido	Mala administración de los depositarios nombrados y removidos ; falta de seguimiento por parte de la SAE a la administración de los mismos	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Socialización de matriz el cumplimiento de las obligaciones de los Administradores por parte de la Dirección a los Depositarios y/o Administradores	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene 2026: Cumple por eficacia la actividad establecida "Socialización de matriz ", sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

14	FILA_366	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	33	Manejo del Contrato de arrendamiento firmado por SERVIENTREGA SA y la Inmobiliaria RV de 1 de mayo de 2005 sin cesión o modificaciones por parte de la Sociedad incautada VALLENEVADO S.A y la SAE-S.A.S. No se tiene contrato escrito de arrendamiento, se asevera la existencia de uno verbal pero no se conoce su contenido	Mala administración de los depositarios nombrados y removidos falta de seguimiento por parte de la SAE a la administración de los mismos	Nombramiento de Representate Legal	Nombramiento de Representate Legal	CONTRATO DE MANDATO	1	2025-09-01	2025-12-31	17	0%	Jul-2026: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_367	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	33	Manejo del Contrato de arrendamiento firmado por SERVIENTREGA SA y la Inmobiliaria RV de 1 de mayo de 2005 sin cesión o modificaciones por parte de la Sociedad incautada VALLENEVADO S.A y la SAE-S.A.S. No se tiene contrato escrito de arrendamiento, se asevera la existencia de uno verbal pero no se conoce su contenido	Mala administración de los depositarios nombrados y removidos falta de seguimiento por parte de la SAE a la administración de los mismos	Inicio de acciones legales en contra del depositario provisional.	Inicio de acciones legales en contra de los depositarios provisionales.	CERTIFICACIÓN ACCIONES LEGALES	1	2025-09-01	2026-12-31	69	0%	Ene 2026: No se evidencia soportes de ejecución de la actividad "CERTIFICACIÓN ACCIONES LEGALES", por lo cual no se presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución. Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_368	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	34	Acuerdo de admón y/o contrato de administración con PROMOTORA Y OPERADORA DE HOTELES PROMOTEL S.A del inmueble FMI 50C-1347137 de propiedad de la Sociedad VALLLE NEVADO S.A No se tiene firmado un acuerdo de administración y/o contrato de administración con PROMOTEL S.A como también se observa la falta de documentos soportes que dan origen a los recaudos de los ingresos a la sociedad.	Inadecuada gestión tanto de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades como del Depositario Provisional incumplimiento con lo establecido en el artículo 11° de la Resolución Nro. 308 del 10 de mayo de 2017, generando riesgo en el recaudo, en el manejo de los ingresos y, por consiguiente, en la productividad de la Sociedad Valle Nevado S.A.	efectuar un análisis de las sociedades que se encuentran en este escenario y efectuar la modificación respectiva.	Generar lineamiento para la legalización, suscripción y seguimiento de contratos.	PROCEDIMIENTO	1	2022-01-01	2023-12-31	104	100%	24/01/2024 memo 20245200009033 Se solicita modificación de la unidad de medida , toda vez que las directrices para la legalización, suscripción y seguimiento de los contratos se generaron a traves de una adición al procedimiento de supervision a depositarios.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_369	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	34	Acuerdo de administración y/o contrato de administración con PROMOTORA Y OPERADORA DE HOTELES PROMOTEL S.A del inmueble FMI 50C-1347137 de propiedad de la Sociedad VALLLE NEVADO S.A El inmueble con FMI 50C-1347137 de propiedad de la Sociedad, no cuenta con el estimado de renta	Inadecuada gestión tanto de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades como del Depositario Provisional incumplimiento con lo establecido en el artículo 11° de la Resolución Nro. 308 del 10 de mayo de 2017, generando riesgo en el recaudo, en el manejo de los ingresos y, por consiguiente, en la productividad de la Sociedad Valle Nevado S.A.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Generar lineamientos de monitoreo de contable	PROCEDIMIENTO MONITOREO CONTABLE	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene 2026: Cumple por eficacia la actividad establecida "Procedimiento Contable", sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_370	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	34	Acuerdo de administración y/o contrato de administración con PROMOTORA Y OPERADORA DE HOTELES PROMOTEL S.A del inmueble FMI 50C-1347137 de propiedad de la Sociedad VALLLE NEVADO S.A El inmueble con FMI 50C-1347137 de propiedad de la Sociedad, no cuenta con el estimado de renta	Inadecuada gestión tanto de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades como del Depositario Provisional incumplimiento con lo establecido en el artículo 11° de la Resolución Nro. 308 del 10 de mayo de 2017, generando riesgo en el recaudo, en el manejo de los ingresos y, por consiguiente, en la productividad de la Sociedad Valle Nevado S.A.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Socialización del Procedimiento monitoreo contable	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	3	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene 2026: Cumple por eficacia la actividad establecida "Socialización del Procedimiento mponitoreo Contable", sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_371	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	34	Acuerdo de administración y/o contrato de administración con PROMOTORA Y OPERADORA DE HOTELES PROMOTEL S.A del inmueble FMI 50C-1347137 de propiedad de la Sociedad VALLLE NEVADO S.A El inmueble con FMI 50C-1347137 de propiedad de la Sociedad, no cuenta con el estimado de renta	Inadecuada gestión tanto de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades como del Depositario Provisional incumplimiento con lo establecido en el artículo 11° de la Resolución Nro. 308 del 10 de mayo de 2017, generando riesgo en el recaudo, en el manejo de los ingresos y, por consiguiente, en la productividad de la Sociedad Valle Nevado S.A.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene 2026: Cumple por eficacia la actividad establecida "Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento ", sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_372	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	34	Acuerdo de administración y/o contrato de administración con PROMOTORA Y OPERADORA DE HOTELES PROMOTEL S.A del inmueble FMI 50C-1347137 de propiedad de la Sociedad VALLLE NEVADO S.A El inmueble con FMI 50C-1347137 de propiedad de la Sociedad, no cuenta con el estimado de renta	Inadecuada gestión tanto de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades como del Depositario Provisional incumplimiento con lo establecido en el artículo 11° de la Resolución Nro. 308 del 10 de mayo de 2017, generando riesgo en el recaudo, en el manejo de los ingresos y, por consiguiente, en la productividad de la Sociedad Valle Nevado S.A.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Socialización de matriz el cumplimiento de las obligaciones de los Administradores por parte de la Dirección a los Depositarios y/o Administradores	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	3	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene 2026: Cumple por eficacia la actividad establecida "Socialización de matriz ", sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

14	FILA_373	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	34	Acuerdo de administración y/o contrato de administración con PROMOTORA Y OPERADORA DE HOTELES PROMOTEL S.A del inmueble FMI 50C-1347137 de propiedad de la Sociedad VALLLE NEVADO S.A El inmueble con FMI 50C-1347137 de propiedad de la Sociedad, no cuenta con el estimado de renta	Inadecuada gestión tanto de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades como del Depositario Provisional; incumplimiento con lo establecido en el artículo 11° de la Resolución Nro. 308 del 10 de mayo de 2017, generando riesgo en el recaudo, en el manejo de los ingresos y, por consiguiente, en la productividad de la Sociedad Valle Nevado S.A.	Nombramiento de Representate Legal	Nombramiento de Representate Legal	CONTRATO DE MANDATO	1	2025-09-01	2025-12-31	17	0%	Jun-2026: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_374	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	34	Acuerdo de administración y/o contrato de administración con PROMOTORA Y OPERADORA DE HOTELES PROMOTEL S.A del inmueble FMI 50C-1347137 de propiedad de la Sociedad VALLLE NEVADO S.A El inmueble con FMI 50C-1347137 de propiedad de la Sociedad, no cuenta con el estimado de renta	Inadecuada gestión tanto de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades como del Depositario Provisional; incumplimiento con lo establecido en el artículo 11° de la Resolución Nro. 308 del 10 de mayo de 2017, generando riesgo en el recaudo, en el manejo de los ingresos y, por consiguiente, en la productividad de la Sociedad Valle Nevado S.A.	Inicio de acciones legales en contra del depositario provisional.	Inicio de acciones legales en contra de los depositarios provisionales.	CERTIFICACIÓN ACCIONES LEGALES	1	2025-09-01	2026-12-31	69	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_375	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	35	Gestión administrativa contable y jurídica de la SOCIEDAD INVERSIONES CAMACHO ESTUPIÑAN S EN C.	Falta de evaluación de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades a la gestión del Depositario Provisional, por incumplimiento	Realizar las acciones tendientes al cumplimiento de traslado de la sociedad, teniendo en cuenta que no es viable mantener su objeto comercial	Traslado de la sociedad a la Dirección de liquidación	ACTA DE TRASLADO	1	2025-09-01	2025-12-31	17	90%	Jul 2026: la actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución. Por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_376	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	36	Contrato de arrendamiento 01- 2016 con Compañía Mercantil Agropecuaria S.A y la Sociedad Inversiones Camacho Estupiñan S en C se registran cuentas por cobrar a favor de la Compañía Mercantil Agropecuaria S.A. por $109.473.070, tal como lo registra el pantallazo, no se logró la verificación de los soportes correspondientes de las cuentas por cobrar del citado contrato	Falta de evaluación de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades a la gestión del Depositario Provisional, por incumplimiento	Realizar las acciones tendientes al cumplimiento de traslado de la sociedad, teniendo en cuenta que no es viable mantener su objeto comercial	Traslado de la sociedad a la Dirección de liquidación	ACTA DE TRASLADO	1	2025-09-01	2025-12-31	17	90%	04-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
14	FILA_377	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	37	contrato de transacción, reconocimiento de daños, perjuicios y avaluó con la firma HUPECOL de fecha 16 de septiembre de 2019, sobre el inmueble con FMI 234-217 – 293 de propiedad de la Sociedad Inversiones Camacho Estupiñan S. EN C.	falta de supervisión y seguimiento de la SAE S.A.S. al Depositario, poniendo en riesgo los recursos de la Sociedad incautada e inobservando la Metodología de administración del FRISCO,	Realizar las acciones tendientes al cumplimiento de traslado de la sociedad, teniendo en cuenta que no es viable mantener su objeto comercial	Traslado de la sociedad a la Dirección de liquidación	ACTA DE TRASLADO	3	2025-09-01	2025-12-31	17	50%	Jun 2026: "La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente y/o tramitar la ampliación del plazo de ejecución. se mantiene el % avance anterior".	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
15	FILA_378	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Contrato de arrendamiento Lotes se evidenció que el contrato celebrado con CONEMP data del 2014, sin que se haya actualizado el estimado de renta, para ajustar el valor del canon de arrendamiento a las condiciones de mercado, cada dos años como lo establece la normatividad citada.	Falta de control y seguimiento por parte de la SAE S.A.S en la aplicación de la normatividad vigente, lo que afecta los intereses económicos de la sociedad TURISMO HANSA.	Ajuste de contrato de arrendamiento con fundamento en la Metodología de Administración.	Propender por la suscripción de un contrato de arrendamiento bajo Metodología SAE conforme a las buenas prácticas comerciales.	CONTRATO	1	2022-02-15	2025-12-31	202	70%	Jul 2026: la actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución. Por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
15	FILA_379	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Contrato de arrendamiento Lotes se evidenció que el contrato celebrado con CONEMP data del 2014, sin que se haya actualizado el estimado de renta, para ajustar el valor del canon de arrendamiento a las condiciones de mercado, cada dos años como lo establece la normatividad citada.	Falta de control y seguimiento por parte de la SAE S.A.S en la aplicación de la normatividad vigente, lo que afecta los intereses económicos de la sociedad TURISMO HANSA.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Generar lineamientos de monitoreo de contable	PROCEDIMIENTO MONITOREO CONTABLE	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene 2026: Cumple por eficacia la actividad establecida "Procedimiento Contable", sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

15	FILA_380	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Contrato de arrendamiento Lotes se evidenció que el contrato celebrado con CONEMP data del 2014, sin que se haya actualizado el estimado de renta, para ajustar el valor del canon de arrendamiento a las condiciones de mercado, cada dos años como lo establece la normatividad citada.	Falta de control y seguimiento por parte de la SAE S.A.S en la aplicación de la normatividad vigente, lo que afecta los intereses económicos de la sociedad TURISMO HANSA.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Socialización del procedimiento monitoreo contable	PRESENTACIÓN Y LISTADO DE ASISTENCIA Pendiente agregar la evaluación	2	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene 2026: Una vez verificadas las evidencias "Socialización del Procedimiento mponitoreo Contable", sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
17	FILA_381	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Sobrestimación de la cuenta 13-Cuentas por Cobrar por $807.020.124 correspondiente a saldos a partir del 2011	El saldo reportado de las Cuentas por Cobrar por $807.020.124 correspondiente a saldos a partir del 2011, refleja inconsistencias al no haber efectuado gestión de cobro para su recuperabilidad	Reclasificación a cuentas de Difícil Recaudo en cumplimiento de la Política Contable	Reclasificar las Cuentas por Cobrar con vigencia mayor a 360 días, en la cuenta Difícil Recaudo	Comprobante contable	1	2022-06-30	2022-12-31	26	100%	10-01-2023:Fueron reclasificadas las cuenta por cobrar con vigencia mayor a 360 a la clasificación cuentas de difícil recaudo, comprobante31 de 2022.	Dirección Financiera
17	FILA_382	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Sobrestimación de la cuenta 13-Cuentas por Cobrar por $807.020.124 correspondiente a saldos a partir del 2011	El saldo reportado de las Cuentas por Cobrar por $807.020.124 correspondiente a saldos a partir del 2011, refleja inconsistencias al no haber efectuado gestión de cobro para su recuperabilidad	Fundamentar con base en los lineamientos de la Contaduría General de la Nación la permanencia de la Cuentas por Cobrar en los Estados Financieros de SAE.	Realizar un informe	Informe	1	2022-06-30	2026-05-29	204	0%	17 julio: Se mantiene comentario dado que El avance presentado no se plantea actividades de control que permitan mitigar la causa raiz en el plan de mejoramiento, por lo que se recomienda incorporar acciones que aseguren su efectivo cumplimiento.	Dirección Financiera
17	FILA_383	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Cuenta por Pagar Recursos a Favor de Terceros - el saldo de la Cuenta- 2407- Recursos a Favor de Terceros, por valor de $301.637.188, y su contrapartida la Cuenta -1110- Bancos se encuentra sobreestimada	En la cuenta 2407 Recursos a Favor de Terceros y su contrapartida la cuenta 1110 Bancos el saldo al cierre de 2021 es $301.637.188 discriminados así: 240704-Ventas por Cuenta de Terceros, $2.674.575, saldos que datan de la vigencia 2011. 240720- Recaudos por clasificar, registra saldo por $216.764.664, saldos de la vigencia 2011 240790- Otros Recaudos a Favor de Terceros por $19.420.062	Identificación de recursos consignados por reconocimiento de incapacidades y gestionar ante las entidades financieras la identificación del recaudo reconocido en vigencias anteriores.	Reconocimiento en los estados financieros de los recaudos identificados de acuerdo con la información que suministren las áreas misionales y las entidades financieras. Solicitar trimestralmente a las Entidades financieras la identificación de recaudos.	Evidencias de las Mesas de trabajo con las áreas transversales para depurar los recaudos pendientes por identificar.	1	2025-03-31	2026-12-31	91	0%	Dic-2025: Actualiación Actividades/Fecha de Terminación Memorando Ofi Jurídica 20251000169273 viabilidad a CICCI	Dirección Financiera
17	FILA_384	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Cuenta por Pagar Recursos a Favor de Terceros - el saldo de la Cuenta- 2407- Recursos a Favor de Terceros, por valor de $301.637.188, y su contrapartida la Cuenta -1110- Bancos se encuentra sobreestimada	En la cuenta 2407 Recursos a Favor de Terceros y su contrapartida la cuenta 1110 Bancos el saldo al cierre de 2021 es $301.637.188 discriminados así: 240704-Ventas por Cuenta de Terceros, $2.674.575, saldos que datan de la vigencia 2011. 240720- Recaudos por clasificar, registra saldo por $216.764.664, saldos de la vigencia 2011 240790- Otros Recaudos a Favor de Terceros por $19.420.062	Identificación de recursos consignados por reconocimiento de incapacidades y gestionar ante las entidades financieras la identificación del recaudo reconocido en vigencias anteriores.	Generar informes de la depuración de los recaudos pendientes por identificar en FRISCO y SAE a corte 31/12/2024	Informe de depuración	1	2025-03-31	2026-12-31	91	0%	Dic-2025: Actualiación Actividades/Fecha de Terminación Memorando Ofi Jurídica 20251000169273 viabilidad a CICCI	Dirección Financiera
17	FILA_385	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Inversiones en Activos Intangibles SAE S.A.S., como el FRISCO no cuentan con un Sistema de Información, que este diseñado, implementado y que cubra todos los módulos para los procesos administrativos, contables, presupuestales, inventarios y contractuales, que permita acceder a la información en una sola trazabilidad, con la información consolidada..	No hay integraciones en el aplicativo misional SIGMA SAE y el financiero SEVEN.	1. Contratar un proveedor tecnológico para realizar la integración del aplicativo misional SIGMA SAE y el financiero SEVEN a la medida de las necesidades de la SAE.	Realizar la contratación de un Software para la integración entre el aplicativo Misional SIGMA SAE, los contratos de arrendamiento y el ERP financiero con la elaboración, suscripción y legalización del contrato.	Contar con firma del contrato y el acta de inicio	2	2022-05-01	2022-10-31	26	100%	Las dos actividades planteadas son para Firma de contrato y Acta de inicio 12/2022 Para desarrollar comunicación con los diferentes aplicativos misionales, se firmó contrato 041 2022 con INDRA el 28 de junio 2022, fabrica de software. Integración con el BUS de sevicios Contrato 031 2022 Administración de contratos y facturación	Oficina de Tecnologías y Sistemas de Información
17	FILA_386	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Inversiones en Activos Intangibles SAE S.A.S., como el FRISCO no cuentan con un Sistema de Información, que este diseñado, implementado y que cubra todos los módulos para los procesos administrativos, contables, presupuestales, inventarios y contractuales, que permita acceder a la información en una sola trazabilidad, con la información consolidada..	No hay integraciones en el aplicativo misional SIGMA SAE y el financiero SEVEN.	1. Contratar un proveedor tecnológico para realizar la integración del aplicativo misional SIGMA SAE y el financiero SEVEN a la medida de las necesidades de la SAE.	Implementación de la integración	1. Actas de Comité de Cambios de paso a Producción de los desarrollos aprobados 2. Formato de Aceptación de Producto	2	2022-06-15	2026-06-30	211	0%	09-jun-2026: Mediante Memorando OTI20261200040243 del 30/04/2026 se solicitó la actualización de la actividad, unidad de medida, cantidades y fecha de terminación, aprobada en la Sesión 5 del CICCI (26/05/2026). Las evidencias cargadas no corresponden a lo suscrito, no demuestra cumplimiento, efectividad, se sugiere reformulación.	Oficina de Tecnologías y Sistemas de Información

18	FILA_387	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	Reconocimiento Bien Mueble – Vehiculo Extinto. Vehiculo con destinacion definitiva sin descarga del inventario administrado, lo que genera sobreestimacion en las cuentas contables	porque no existia la funcionalidad en el aplicativo de registro de inventario para marcación y descarga de los bienes por disposición final.	Realizar el cargue de documentos ya establecidos, en el aplicativo SIGMA para que la OGI realice la descarga de los bienes del inventario que ya se encuentran marcados en el aplicativo por disposicion final, de acuerdo a la funcionalidad implementada por la OGI el 24/12/2021	Cargar documentos que soportan la disposicion final del bien en el aplicativo de administracion del inventario.	Remitir los soportes de disposición final al area encargada	800	2022-06-01	2024-06-30	109	100%	jun 2024: Se requiere continuar con acciones para la descarga del inventario conjunto con la Dirección de Control de Inventarios s/0243000069163, para lo que incluyen dos acciones de mejora adicionales.	Dirección para la Democratización de Activos Muebles
18	FILA_388	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	Reconocimiento Bien Mueble – Vehiculo Extinto. Vehiculo con destinacion definitiva sin descarga del inventario administrado, lo que genera sobreestimacion en las cuentas contables	Falta de aplicación del procedimiento P-DF2-107 Procedimiento Entrega de Activos al momento de cargar la documentación por parte de la Dirección para la Democratización de Activos Muebles	Realizar capacitaciones, para que la Dirección para la Democratización de Activos Muebles, cargue de manera idonea, correcta y completa la documentación de los activos para su posterior descargue del inventario.	Mediante mesas de trabajo se realizarán capacitaciones a la Dirección para la Democratización de Activos Muebles, a fin de que el área cargue y remita los soportes de disposición final.	Actas de Asistencia	1	2024-06-14	2024-12-31	29	100%	17/07/2024: Se evidencia capacitación del 05/07/2024 sobre el procedimiento Entrega de Activos al equipo de la Dirección para la Democratización de Activos Muebles.	Dirección de Control del Inventario Dirección para la Democratización de Activos Muebles
18	FILA_389	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	Reconocimiento Bien Mueble – Vehiculo Extinto. Vehiculo con destinacion definitiva sin descarga del inventario administrado, lo que genera sobreestimacion en las cuentas contables	Falta de comunicación con la Dirección para la Democratización de Activos Muebles para el cumplimiento efectivo del procedimiento P-DF2-107 Procedimiento Entrega de Activos	Realizar retroalimentación a la Dirección para la Democratización de Activos Muebles, con el fin de mejorar la comunicación entre las áreas.	Mediante correo electrónico, la Dirección de Control del Inventario remitirá a la Dirección para la Democratización de Activos Muebles, la calificación final de subsanación y/o descarga de los activos.	Correo electrónicos	1	2024-06-14	2025-06-04	51	100%	17/07/2024: Se evidencia un correo electrónico del 05/06/2024 informando a la Dirección de Muebles que los 18 activos solicitados para descarga se refieparan en estado "Enajenación temprana", sin embargo para su descargue se requiere contar con los documentos por parte del área misional. A la fecha de la evaluación no se habian cargado los documentos.	Dirección de Control del Inventario Dirección para la Democratización de Activos Muebles
18	FILA_390	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	Reconocimiento Bien Mueble – Vehiculo Extinto. Vehiculo con destinación definitiva sin descarga del inventario administrado, lo que genera sobreestimación en las cuentas contables	Fallas en los sistemas de inventario área de aseguramiento de la información aplicativo SIGMA 2.0, generando sobreestimación de la subcuenta 151098 Vehículos y sobreestimación de la subcuenta 310506 Capital Fiscal	Efectuar la revisión y actualización del procedimiento de entrega de activos P-DF2-107 donde se definan los lineamientos cuando un activo está en administración (claridades conceptuales)	Revisar y actualizar el procedimiento de entrega de activos P-DF2-107 donde se definan los lineamientos cuando un activo está en administración.	Procedimiento	1	2025-02-03	2025-05-31	17	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia con la actualizacion con los aspectos de la actividad por ende se visualiza la publicacion del PROCEDIMIENTO DE PREMARCACIÓN, ENTREGA Y DESCARGA DE ACTIVOS (PR-DF-002), sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección para la Democratización de Activos Muebles
18	FILA_391	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	Reconocimiento Bien Mueble – Vehiculo Extinto. Vehiculo con destinación definitiva sin descarga del inventario administrado, lo que genera sobreestimación en las cuentas contables	Fallas en los sistemas de inventario área de aseguramiento de la información aplicativo SIGMA 2.0, generando sobreestimación de la subcuenta 151098 Vehículos y sobreestimación de la subcuenta 310506 Capital Fiscal	Realizar el proceso de identificación (premarcación) y depuración (descarga) de bienes conforme al inventario físico.	Elaborar y ejecutar un plan de trabajo de identificación (premarcación) depuración (descarga) de bienes conforme al inventario físico.	Plan de trabajo aprobado y reporte consolidado de bienes intervenidos (premarcación y descarga),número de vehículos premarcados y descargados.	1	2026-02-02	2026-08-30	30	100%	16-jul-2026: De acuerdo a la informacion aduntada por la Direccion para la Democratizacion de Activos Muebles, se evidencia el cumplimiento de la actividad propuesta, remitiendo plan de trabajo de descarga de inventarios, donde se detalla las actividades a realizra, el area responsable y el cronograma de fecha.	Dirección para la Democratización de Activos Muebles
18	FILA_392	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	Reconocimiento Bien Mueble – Vehiculo Extinto. Vehiculo con destinación definitiva sin descarga del inventario administrado, lo que genera sobreestimación en las cuentas contables	Fallas en los sistemas de inventario área de aseguramiento de la información aplicativo SIGMA 2.0, generando sobreestimación de la subcuenta 151098 Vehículos y sobreestimación de la subcuenta 310506 Capital Fiscal	Garantizar el proceso de identificación (premarcación) y depuración (descarga) de bienes conforme al inventario físico.	Solicitar la actualización del procedimiento (PR-DF-002), incluyendo como plan de contingencia ante indisponibilidad del aplicativo SIGMA 2.0,la remisión y acepción de la información para premarcación y/o descarga a través del buzón de correo (dcdescargas@saesas.gov.co) creado por la Dirección de Control de inventario, para la continuidad del proceso.	Procedimiento actualizado	1	2026-02-02	2026-09-20	33	80%	16-jul-2026: De acuerdo a la informacion aduntada por la Direccion para la Democratizacion de Activos Muebles, se evidencia el cumplimiento de la actividad propuesta, realizo la solicitud de la actualización del procedimiento (PR-DF-002), incluyendo como plan de contingencia ante indisponibilidad del aplicativo SIGMA 2.0 y modificacion de los lineamientos operativos.	Dirección para la Democratización de Activos Muebles

18	FILA_393	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Inventario de inmuebles extintos y en proceso de extinción En "ESTADO DE OCUPACION-DESOCUPADOS "por Regionales.	Falta de actualización de la información en los reporte de inventario	Actualizar la información de los activos en el Reporte del Inventario conforme la priorización.	Construcción del cronograma de visitas de acuerdo con la siguiente priorización; Activos No sociales, que pertenezcan a la Dirección Territorial Centro Oriente, que el estado legal sea extintos 100% , en proceso de extinción 100% y que no se tenga visita registrada.	Programación de visitas (Cronograma en Excel) y soportes de correos (Asignación de visitas)	2	2025-02-03	2025-05-31	17	100%	Julio 2025: Se evidencian programación de visitas (Cronograma en Excel) y soportes de correos (Asignación de visitas), por tanto, cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Territorial Centro Oriente
18	FILA_394	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Inventario de inmuebles extintos y en proceso de extinción En "ESTADO DE OCUPACION-DESOCUPADOS "por Regionales.	Falta de actualización de la información en los reporte de inventario	Realizar seguimiento a la actualización de la información de los activos en el Reporte del Inventario conforme la priorización..	Seguimiento al cumplimiento del cronograma de visitas en aras de dar inicio y apoyar en las actividades que correspondan a esta dirección en los procedimientos de disposición final en los casos que sean aplicables, por la naturaleza de la decisión de extinción de dominio, su tipología y estrategia comercial	Base Sigma Vs visitas realizadas.	1	2025-02-03	2025-05-31	17	100%	Julio 2025: Se anexa base de datos de SIGMA, por tanto, cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Territorial Centro Oriente
18	FILA_395	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Inventario de inmuebles extintos y en proceso de extinción En "ESTADO DE OCUPACION-DESOCUPADOS "por Regionales.	Falta de actualización de la información en los reporte de inventario	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	2025-02-03	2026-07-31	78	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continúa en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Direcciones Territorial Sur Dirección de Control del Inventario
18	FILA_396	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Inventario de inmuebles extintos y en proceso de extinción En "ESTADO DE OCUPACION-DESOCUPADOS "por Regionales.	Falta de actualización de la información en los reporte de inventario	Realizar seguimiento a la actualización de la información de los activos en el Reporte del Inventario conforme la priorización..	Seguimiento al cumplimiento del cronograma de visitas en aras de dar inicio y apoyar en las actividades que correspondan a esta dirección en los procedimientos de disposición final en los casos que sean aplicables, por la naturaleza de la decisión de extinción de dominio, su tipología y estrategia comercial	Base Sigma Vs visitas realizadas.	1	2025-02-03	2025-06-30	21	100%	Julio de 2025: Se evidencian las bases de SIGMA Vs. visitas realizadas, lo que permite confirmar que cumple por eficacia. No obstante, el hallazgo continúa en el plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de las actividades programadas, conforme a sus fechas de ejecución.	Dirección Territorial Sur
18	FILA_397	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	En el sistema aplicativo de inventario SIGMA SAE 1.5 y 2.0, no opera la funcionalidad para determinar los cálculos de actualizaciones del inventario de bienes inmuebles, las adiciones, mejoras reparaciones realizadas a los inmuebles.	No Contar con un desarrollo que consolide la productividad, los gastos y que consolide el Estado de Cuenta de los inmuebles.	Desarrollar la funcionalidad en el sistema SIGMA SAE, donde se pueda consolidar la productividad y los gastos para poder generar un estado de cuenta del activo.	Paso a producción del desarrollo solicitado en el levantamiento de requerimientos aprobado.	Formato de aceptación de producto y Acta de comité del paso a producción.	2	2022-05-01	2026-06-30	217	0%	09-jun-2026: Mediante Memorando OTI20261200040243_30/04/2026 solicito actualización ampliación de fecha de terminación aprobado en Sesión 5 del CICCI del 26-may-2026. las evidencias cargadas no corresponde a lo suscrito, no demuestra cumplimiento, efectividad, por lo que la acción continúa en reformulación y mantiene el mismo porcentaje de ejecución del semestre anterior.	Oficina de Tecnologías y Sistemas de Información
18	FILA_398	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	La entidad no cuenta con la hoja de vida del activo, no se evidencia la integración de las etapas y procesos desde la recepción y registro, diagnóstico y alistamiento, disposición temporal hasta la disposición final del activo extinto e incautado.	No contar con la interface de integracion entre el aplicativo SIGMA SAE y el ERP Financiero donde se actualice de manera automática las novedades del inventario	Desarrollar las interfaces de interoperabilidad automática entre SIGMA SAE Y ERP Financiero que tenga en cuenta las reglas de negocio de deterioro.	Paso a producción del desarrollo solicitado en el levantamiento de requerimientos aprobado.	Formato de aceptación de producto y Acta de comité del paso a producción de la funcionalidad solicitada.	2	2022-05-01	2026-06-30	217	0%	09-jun-2026: Mediante Memorando OTI20261200040243_30/04/2026 solicito actualización ampliación de fecha de terminación, aprobado en Sesión 5 del CICCI del 26-may-2026. Sin evidencias cargadas que permitan verificar cumplimiento, efectividad, por lo que la acción continúa en reformulación y mantiene el mismo porcentaje de ejecución del semestre anterior.	Oficina de Tecnologías y Sistemas de Información
18	FILA_399	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	23	CUENTAS POR COBRAR: Arrendamiento Operativo. Existen diferencias entre lo reportado en el aplicativo SIGMA SAE 1.5, y el reporte de contratos Vs los Estados Financieros del FRISCO, en cuanta de $6.817.946.983	Las cuentas por cobrar por concepto de arrendamiento de la tipología de inmuebles, se observan Mayores y menores valores (diferencias) entre lo reportado en el aplicativo SIGMA SAE 1.5, vs el reporte de contratos Vs los Estados Financieros del FRISCO	Realizar el proceso de conciliación saldos de Cartera Vs Contabilidad de la información disponible	Realizar Informe de la Gestión realizada tendientes a depurar los saldos de la sub cuenta 147006	Informe de la Gestión realizada tendientes a depurar los saldos de la sub - cuenta 147006	4	2025-12-02	2026-12-31	56	50%	Dic-2025: Actualización Acción de Mejora, Actividades/Descripción, Actividades/Unidad de Medida, Actividades/Fecha de Inicio, Actividades/Fecha de Terminacion Memorando Ofi Jurídica 20251000169273 viabilidad a CICCI	Dirección Financiera Direcciones Territoriales

18	FILA_400	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	23	CUENTAS POR COBRAR: Arrendamiento Operativo. Existen diferencias entre lo reportado en el aplicativo SIGMA SAE 1.5, y el reporte de contratos Vs los Estados Financieros del FRISCO, en cuantía de $6.817.946.983	Las cuentas por cobrar por concepto de arrendamiento de la tipología de inmuebles, se observan Mayores y menores valores (diferencias) entre lo reportado en el aplicativo SIGMA SAE 1.5, vs el reporte de contratos Vs los Estados Financieros del FRISCO	Realizar las conciliaciones de los sistemas misionales y de contabilidad	Realizar Informe de conciliación de los sistemas misionales y de contabilidad	Informe de conciliación de los sistemas misionales y de contabilidad	4	2025-12-02	2026-05-29	25	0%	17 julio: Se evidenció la remisión de documentos por parte de los responsables del plan de mejoramiento; sin embargo, el informe no contiene fecha de elaboración que permita su seguimiento. Adicionalmente, se adjunto el mismo documento presentado en enero, sin evidenciar avances en la gestión.	Dirección Financiera
18	FILA_401	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	23	CUENTAS POR COBRAR: Arrendamiento Operativo. Existen diferencias entre lo reportado en el aplicativo SIGMA SAE 1.5, y el reporte de contratos Vs los Estados Financieros del FRISCO, en cuantía de $6.817.946.983	Las cuentas por cobrar por concepto de arrendamiento de la tipología de inmuebles, se observan Mayores y menores valores (diferencias) entre lo reportado en el aplicativo SIGMA SAE 1.5, vs el reporte de contratos Vs los Estados Financieros del FRISCO	Realizar fichas de auditorias por contrato	Realizar la estructura de base para realizar las fichas de auditorias	Estructurar base para realizar las fichas de auditorias	1	2025-12-05	2026-12-31	56	0%	Dic-2025: Adicionar Actividad - Memorando Oficina Jurídica 20251000169273 viabilidad a CICCI	Dirección Financiera
18	FILA_402	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	23	CUENTAS POR COBRAR: Arrendamiento Operativo. Existen diferencias entre lo reportado en el aplicativo SIGMA SAE 1.5, y el reporte de contratos Vs los Estados Financieros del FRISCO, en cuantía de $6.817.946.983	Las cuentas por cobrar por concepto de arrendamiento de la tipología de inmuebles, se observan Mayores y menores valores (diferencias) entre lo reportado en el aplicativo SIGMA SAE 1.5, vs el reporte de contratos Vs los Estados Financieros del FRISCO	Realizar fichas de auditorias por contrato	Realizar las fichas de auditoria por contrato (recaudo centralizado). En caso de que las direcciones territoriales identifiquen la necesidad de solicitar saldos iniciales, la gerencia depositarios apoyará esta gestión, generando la ficha de saldo inicial	Fichas de auditoria por contrato (recaudo centralizado). En caso de que las direcciones territoriales identifiquen la necesidad de solicitar saldos iniciales, la gerencia depositarios apoyará esta gestión, generando la ficha de saldo inicial	1	2025-12-05	2026-12-31	56	0%	Dic-2025: Adicionar Actividad - Memorando Oficina Jurídica 20251000169273 viabilidad a CICCI	Direcciones Territoriales Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
18	FILA_403	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	25	Cuenta por cobrar denominada Pagos por Cuenta de Terceros Activos sociales "Sociedades". No se han tomado acciones eficaces y eficientes en el saneamiento -recuperación de estas cuentas, reconocidas en los estados financieros del FRISCO en la subcuenta 138426.	Al diciembre 31 de 2021 el balance del FRISCO registra: $9.053.426.737 de las CUENTA POR COBRAR - SOCIEDADES que fueron entregadas por la DNE en Liquidación a la SAE. $6.800.450.811 correspondientes a Prestamos realizados y otorgados a las sociedades a partir de la fecha que SAE asume como administradora del FRISCO. Evidenciándose que se encuentran deterioradas el 100%.	Adelantar gestiones tendientes para al reconocimiento oportuno en los estados financieros de las sociedades administradas obligaciones que tienen por beneficiario al FRISCO.	Librar comunicaciones a los representantes legales de las sociedades administradas, para que realicen el reconocimiento en estados financieros de obligaciones que tengan por beneficiario al FRISCO.	OFICIO	4	2022-07-29	2023-06-30	48	100%	23/06/2023 se adjuntan soportes de las gestiones. 17/07/2023 Se evidencia que se cumple la acción de mejora con la actividad propuesta de comunicarse con los representantes legales para el reconocimiento de cuentas por pagar al FRISCO. Respondiendo el memorando 20222200074463 se relacionan estos valores reconocidos y se contrastan con el valor registrado en el FRISCO de cada sociedad.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
18	FILA_404	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	25	Cuenta por cobrar denominada Pagos por Cuenta de Terceros Activos sociales "Sociedades". No se han tomado acciones eficaces y eficientes en el saneamiento -recuperación de estas cuentas, reconocidas en los estados financieros del FRISCO en la subcuenta 138426.	Al diciembre 31 de 2021 el balance del FRISCO registra: $9.053.426.737 de las CUENTA POR COBRAR - SOCIEDADES que fueron entregadas por la DNE en Liquidación a la SAE. $6.800.450.811 correspondientes a Prestamos realizados y otorgados a las sociedades a partir de la fecha que SAE asume como administradora del FRISCO. Evidenciándose que se encuentran deterioradas el 100%.	Impartir directriz a los representantes legales de sociedades (en Liquidación) administradas, para que adelanten las gestiones tendientes a que se realicen los activos sociales o que los mismos generen ingresos que permitan el pago de las acreencias conforme al orden de prelación legal.	Librar comunicaciones a los representantes legales de las sociedades administradas, para que adelanten gestiones tendientes a que se realicen los activos sociales o que los mismos generen ingresos que permitan el pago de las acreencias conforme al orden de prelación legal.	OFICIOS	3	2022-06-30	2023-06-30	52	100%	30/12/22: Radicado CS2022-016237 del 21 de junio de 2022- proceso de pago de honorarios previo cumplimiento de las etapas del proceso liquidatario. Radicado 20225100118421 del 31 de agosto de 2022 requiere a los liquidadores para el cumplimiento de sus obligaciones. Memo 20225100085463, GSL remite certificaciones de registro en EE.FF de las cuentas por pagar al FRISCO por sociedad	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
18	FILA_405	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	25	Cuenta por cobrar denominada Pagos por Cuenta de Terceros Activos sociales "Sociedades". No se han tomado acciones eficaces y eficientes en el saneamiento -recuperación de estas cuentas, reconocidas en los estados financieros del FRISCO en la subcuenta 138426.	Al diciembre 31 de 2021 el balance del FRISCO registra: $9.053.426.737 de las CUENTA POR COBRAR - SOCIEDADES que fueron entregadas por la DNE en Liquidación a la SAE. $6.800.450.811 correspondientes a Prestamos realizados y otorgados a las sociedades a partir de la fecha que SAE asume como administradora del FRISCO. Evidenciándose que se encuentran deterioradas el 100%.	Impartir directriz a los representantes legales de sociedades (activas) administradas, para que prioricen el pago de obligaciones con el FRISCO	Librar comunicaciones a los representantes legales de las sociedades (activas)administradas, para que, con base en el flujo de caja de la sociedad, se lleve a cabo el pago de pasivos existentes a favor del FRISCO.	OFICIO	4	2022-06-30	2023-06-30	52	100%	23/06/2023 se adjuntan soportes de las gesriones. Se adjuntan correo electronicos por medio de los cual se se solicita a los depositarios provisionales de las sociedades que tienen prestamos con el FRISCO, LAS CORRESPONDIENTES CERTIFICACIONES Y EL RECONOCIMIENTO EN LOS EEFF. 17/07/2023 Se evidencian correos remitidos a las sociedades informándoles las cuentas por cobrar a estas	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

18	FILA_406	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	25	Cuenta por cobrar denominada Pagos por Cuenta de Terceros Activos sociales "Sociedades". No tiene establecido los documentos de garantías como tampoco los Términos y condiciones de los préstamos a las sociedades, muestra de esto es el cuadro "Cuentas por cobrar sociedades a diciembre de 2021 a parte que asume la SAE S.A.S., en administración".	Al diciembre 31 de 2021 el balance del FRISCO registra: $9.053.426.737 de las CUENTA POR COBRAR - SOCIEDADES que fueron entregadas por la DNE en Liquidación a la SAE. $6.800.450.811 correspondientes a Prestamos realizados y otorgados a las sociedades a partir de la fecha que SAE asume como administradora del FRISCO. Evidenciándose que se encuentran deterioradas el 100%.	Promover la actualización y complementación del Procedimiento Préstamos a Sociedades (PGF3-177).	Actualizar y complementar el Procedimiento de Préstamos a Sociedades (PGF3-177).	Procedimiento PGF3-177 actualizado	1	2022-06-30	2025-06-30	157	80%	Ene 2026, Se evidencia que el documento PR-GF-001 PROCEDIMIENTO DE PRÉSTAMO DEL FRISCO A SOCIEDADES, se actualizó el 20/01/2025 y aprobado por los responsables, sin embargo la observación mantiene su % de avance debido a que no se evidencia actividades tendientes a la recuperación del saldo descrito por la CGR.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
18	FILA_407	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	25	Cuenta por cobrar denominada Pagos por Cuenta de Terceros Activos sociales "Sociedades". No tiene establecido los documentos de garantías como tampoco los Términos y condiciones de los préstamos a las sociedades, muestra de esto es el cuadro "Cuentas por cobrar sociedades a diciembre de 2021 a parte que asume la SAE S.A.S., en administración".	Al diciembre 31 de 2021 el balance del FRISCO registra: $9.053.426.737 de las CUENTA POR COBRAR - SOCIEDADES que fueron entregadas por la DNE en Liquidación a la SAE. $6.800.450.811 correspondientes a Prestamos realizados y otorgados a las sociedades a partir de la fecha que SAE asume como administradora del FRISCO. Evidenciándose que se encuentran deterioradas el 100%.	Notificación de cuentas por cobrar a las sociedades deudoras, con el fin de que cancelen los prestamos otorgados por FRISCO.	Notificar formalmente a las sociedades sobre la cuenta pendiente por pagar al FRISCO, con el propósito de gestionar el recaudo y asegurar el cumplimiento del pago, estableciendo un plan de pagos con las sociedades deudoras	Oficio 1. informe que contenga un Plan de pagos establecido con deudores.	1	2026-02-02	2026-12-19	46	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
21	FILA_408	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Incumplimiento del artículo 2.5.5.2.1 del Decreto 2136 de 2015 frente al inmueble "Granja de Paloquemao", identificado con FMI 166-28729, ya que no se evidenció dentro del expediente ningún reporte de ingresos ni informes del comportamiento del inmueble por parte de los depositarios, incumpliendo así sus obligaciones. No hubo acciones por parte de la entidad para exigir esos informes.	Falta de seguimiento, control y gestión para la productividad del inmueble, ya que la SAE S.A.S., no realizó las acciones pertinentes para administrar el bien y obtener una productividad del mismo.	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático del estado de ocupacion de los inmuebles.	Fortalecer en la Dirección Territorial el uso de una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el seguimiento permanente al estado de ocupación de los inmuebles, con el propósito de identificar ocupaciones irregulares y adoptar acciones orientadas a su recuperación, así como a la adecuada gestión de los mecanismos de administración.	Reporte semestral del avance en la gestión de normalización de la ocupación irregular, que evidencie para cada folio de matrícula del inventario de la territorial el estado actual, las acciones realizadas y los resultados obtenidos.	1	2026-05-06	2026-11-30	30	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección Territorial Centro Oriente
21	FILA_409	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Incumplimiento del artículo 2.5.5.2.1 del Decreto 2136 de 2015 frente al inmueble "Granja de Paloquemao", identificado con FMI 166-28729, ya que no se evidenció dentro del expediente ningún reporte de ingresos ni informes del comportamiento del inmueble por parte de los depositarios, incumpliendo así sus obligaciones. No hubo acciones por parte de la entidad para exigir esos informes.	Falta de seguimiento, control y gestión para la productividad del inmueble, ya que la SAE S.A.S., no realizó las acciones pertinentes para administrar el bien y obtener una productividad del mismo.	Realizar el alistamiento y entregas de los inmuebles en estado de DEVOLUCION con acto administrativo en firme.	Detectar los bienes inmuebles en estado DEVOLUCION / CON AA EN FIRME en aras de dar inicio a las actividades del P-DF2-087 PROCEDIMIENTO DE ALISTAMIENTO PARA LA DEVOLUCIÓN Y ENTREGA DE ACTIVOS.	Base Devoluciones	1	2025-02-03	2025-05-31	17	100%	Julio 2025: Se evidencia la existencia de una base de datos, por tanto, cumple con eficacia. No obstante, el hallazgo continúa en el Plan de Mejoramiento hasta que se evalúe la totalidad de las actividades programadas, conforme a sus fechas de ejecución.	Dirección Territorial Centro Oriente
22	FILA_410	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Proceso liquidatario sociedad COVER S.A. EN LIQUIDACION	Falta de gestión y atención oportuna por parte de SAE a los requerimientos de los depositarios para la devolución de dineros a favor de la sociedad.	Realizar el traslado a la sociedad COVER SA EN LIQUIDACION de los dineros recibidos por la SAE a través de la Dirección Territorial Occidente por concepto de arrendamientos del FMI 001-5304313.	1. Solicitar certificación a la Gerencia Financiera respecto a los valores recibidos por SAE por arrendamiento del FMI 001-5304313.	1. Certificación de la Gerencia Financiera.	1	2023-01-01	2025-03-31	117	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con el memorando solicitud actualizacion certificación de ingreso dineros canones arrendamiento inmueble social FMI 01N-5304313. sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones Dirección Financiera
22	FILA_411	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Proceso liquidatario sociedad COVER S.A. EN LIQUIDACION	Falta de gestión y atención oportuna por parte de SAE a los requerimientos de los depositarios para la devolución de dineros a favor de la sociedad.	Solicitar a la Dirección Financiera que informe cual fue el motivo del cambio de los valores certificados.	Memorando interno con la solicitud de la justificación y la certificación final.	Memorando interno	1	2024-01-19	2025-03-31	62	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con el memorando de respuesta dirigido a la Dir. Financiera en relación con el certificado de ingresos por arrendamiento FMI 01N-5304313. sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones Dirección Financiera
22	FILA_412	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Proceso liquidatario sociedad COVER S.A. EN LIQUIDACION	Falta de gestión y atención oportuna por parte de SAE a los requerimientos de los depositarios para la devolución de dineros a favor de la sociedad.	Cesión del contrato de arrendamiento por parte de la Dirección Territorial Occidente a la sociedad COVER SA EN LIQUIDACION	1. Seguimiento a la gestión de la Dirección Territorial Occidente para que la cesión del contrato de arrendamiento se realice a la sociedad	1. Documento de cesión del contrato de arrendamiento.	1	2023-01-01	2023-12-31	52	100%	10/11/2013: se aporta documento de cesion del contrato de arrendamiento de fecha 25 de enero de 2023	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones Dirección Territorial Occidente

22	FILA_413	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Proceso liquidatario sociedad COVER S.A. EN LIQUIDACION	Falta de gestión y atención oportuna por parte de SAE a los requerimientos de los depositarios para la devolución de dineros a favor de la sociedad.	Cesión del contrato de arrendamiento por parte de la Dirección Territorial Occidente a la sociedad COVER SA EN LIQUIDACION	1. Seguimiento a la gestión de la Dirección Territorial Occidente para que la cesión del contrato de arrendamiento se realice a la sociedad	2. Notificación de la cesión al arrendatario	1	2023-01-01	2023-12-31	52	100%	10/11/2023: se adjunta comunicación con radicado 20231800084021 del 2 de marzo de 2023 mediante la cual se notifica la cesion del contrato de arrendamiento a CI MELAZAS en su condicion de arrendatario.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones Dirección Territrial Occidente
22	FILA_414	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Proceso liquidatario sociedad COVER S.A. EN LIQUIDACION	Falta de gestión y atención oportuna por parte de SAE a los requerimientos de los depositarios para la devolución de dineros a favor de la sociedad.	Desplegar cronograma para dar agilidad a las etapas pendientes del proceso liquidatorio, estableciendo responsables, tiempos y mecanismos de seguimiento para garantizar su cumplimiento oportuno.	Diseñar e implementar un cronograma detallado para la ejecución de las etapas pendientes del proceso liquidatorio, estableciendo responsables, tiempos y mecanismos de seguimiento para garantizar su cumplimiento oportuno.	Cronograma detallado	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
22	FILA_415	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Proceso liquidatario sociedad COVER S.A. EN LIQUIDACION	Falta de gestión y atención oportuna por parte de SAE a los requerimientos de los depositarios para la devolución de dineros a favor de la sociedad.	Implementar semáforo de seguimiento liquidatorio (Verde / Amarillo / Rojo) con alertas y escalamiento a Dirección.	Diseñar un sistema de seguimiento liquidatorio basado en semaforización (Verde, Amarillo y Rojo), que permita monitorear el estado de los procesos, generar alertas oportunas y escalar los casos críticos a la Direcciòn para la toma de decisiones.	Sistema de semaforización	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
22	FILA_416	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Proceso liquidatario sociedad COVER S.A. EN LIQUIDACION	Falta de gestión y atención oportuna por parte de SAE a los requerimientos de los depositarios para la devolución de dineros a favor de la sociedad.	Mejorar la gestión de recursos y pasivos de la sociedad	1. Reembolsar los recursos retenidos del FRISCO a la sociedad 2. Establecer un plan de pago de pasivos priorizando acreencias laborales.	1. Reembolso de recursos a la sociedad 2. Plan de pagos establecido	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
22	FILA_417	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Aprobación Diagnóstico Inicial Sociedad Gases el Paraiso S.A.S.	Incumplimiento por parte del depositario a los requerimientos formulados por la SAE y deficiencias de la SAE al no requerir nuevamente el cumplimiento de dicho compromiso.	Acciones administrativas y legales, por el periodo en el que no se encontraba constituida la garantía de presentarse un incumplimiento.	1. Revisión de casos y consolidación de información para remitir al área competente.	1. Remisión de documentación relacionada a posible incumplimiento definitivo de depositarios al area competente	1	2023-01-01	2023-12-31	52	100%	15/12/2023 Se anexa oficio mediante el cual se le notifica al depositario provisional del incumplimiento a sus obligaciones	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_418	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Aprobación Diagnóstico Inicial Sociedad Gases el Paraiso S.A.S.	Incumplimiento por parte del depositario a los requerimientos formulados por la SAE y deficiencias de la SAE al no requerir nuevamente el cumplimiento de dicho compromiso.	Enviar una circular externa a todos los depositarios de sociedades activas y gerentes populares informando las obligaciones a su cargo y el procedimiento para la radicación de diagnóstico inicial de sociedades activas	Realizar circular en donde se informe a los depositarios provisionales y/o gerentes populares las obligaciones que tienen y el procedimiento para la radicación de diagnóstico inicial de sociedades activas	Circular	1	2023-01-01	2024-03-31	65	100%	24/06/2024: Se evidenció emisión de circular para todos los depositarios activos. Esta circular se proyectó posterior a la fecha establecida dentro del PIM. La actividad se cumplió tal como se documentó, sin embargo, revisada la totalidad de actividades establecidas para el H, se identificó no se puede evaluar la efectividad, una de las actividades a cargo de otra área no se ha cumplido.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
22	FILA_419	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Aprobación Diagnóstico Inicial Sociedad Gases el Paraiso S.A.S.	Incumplimiento por parte del depositario a los requerimientos formulados por la SAE y deficiencias de la SAE al no requerir nuevamente el cumplimiento de dicho compromiso.	Realizar las acciones tendientes al cumplimiento de traslado de la sociedad, teniendo en cuenta que no es viable mantener su objeto comercial	Traslado de la sociedad a la Dirección de liquidación	ACTA DE TRASLADO	1	2025-09-01	2025-12-31	17	0%	04-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_420	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Aprobación Diagnóstico Inicial Sociedad Gases el Paraiso S.A.S.	Incumplimiento por parte del depositario a los requerimientos formulados por la SAE y deficiencias de la SAE al no requerir nuevamente el cumplimiento de dicho compromiso.	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene 2026: Cumple por eficacia la actividad establecida "Actualización al Procedimiento", sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_421	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Aprobación Diagnóstico Inicial Sociedad Gases el Paraiso S.A.S.	Incumplimiento por parte del depositario a los requerimientos formulados por la SAE y deficiencias de la SAE al no requerir nuevamente el cumplimiento de dicho compromiso.	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Socialización del Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	2	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene 2026: Cumple por eficacia la actividad establecida "Socialización de Procedimiento", sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

22	FILA_422	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Aprobación Diagnóstico Inicial Sociedad Gases el Paraiso S.A.S.	Incumplimiento por parte del depositario a los requerimientos formulados por la SAE y deficiencias de la SAE al no requerir nuevamente el cumplimiento de dicho compromiso.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene 2026: Cumple por eficacia la actividad establecida "Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento ", sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_423	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Aprobación Diagnóstico Inicial Sociedad Gases el Paraiso S.A.S.	Incumplimiento por parte del depositario a los requerimientos formulados por la SAE y deficiencias de la SAE al no requerir nuevamente el cumplimiento de dicho compromiso.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Socialización de matriz el cumplimiento de las obligaciones de los Administradores por parte de la Dirección a los Depositarios y/o Administradores	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	3	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene 2026: Cumple por eficacia la actividad establecida "Socialización de matriz ", sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_424	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Gestión en la Liquidación de la sociedad TRANSPORTADORA Y COMERCIALIZADORA SYSTOLE S.A.S. EN Liquidación	Deficiencias en la gestión de la Gerencia de Sociedades en Liquidación que ha impedido que se culmine la Liquidación de la sociedad.	Seguimiento a la gestión para la liquidación de sociedades denominadas "de papel"	Actualizar procedimiento para la liquidación de sociedad y establecimientos de comercio de papel	Procedimiento	1	2025-05-02	2025-12-30	35	90%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
22	FILA_425	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Gestión en la Liquidación de la sociedad TRANSPORTADORA Y COMERCIALIZADORA SYSTOLE S.A.S. EN Liquidación	Deficiencias en la gestión de la Gerencia de Sociedades en Liquidación que ha impedido que se culmine la Liquidación de la sociedad.	Seguimiento a la gestión para la liquidación de sociedades denominadas "de papel"	Socialización de los lineamientos para la liquidación de sociedad y establecimientos de comercio de papel	Acta mesa de trabajo	1	2025-05-02	2025-06-30	8	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con la socializacion de los lineamientos para la liquidación de sociedad y establecimiento de comercio de papel. sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
22	FILA_426	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Gestión en la Liquidación de la sociedad TRANSPORTADORA Y COMERCIALIZADORA SYSTOLE S.A.S. EN Liquidación	Deficiencias en la gestión de la Gerencia de Sociedades en Liquidación que ha impedido que se culmine la Liquidación de la sociedad.	Desplegar cronograma para dar agilidad a las etapas pendientes del proceso liquidatorio en su totalidad.	Diseñar e implementar un cronograma detallado para la ejecución de las etapas pendientes del proceso liquidatorio, estableciendo responsables, tiempos y mecanismos de seguimiento para garantizar su cumplimiento oportuno.	Cronograma detallado	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Dirección Liquidaciones No. 20265100041503 del 05/05/2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
22	FILA_427	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Gestión en la Liquidación de la sociedad TRANSPORTADORA Y COMERCIALIZADORA SYSTOLE S.A.S. EN Liquidación	Deficiencias en la gestión de la Gerencia de Sociedades en Liquidación que ha impedido que se culmine la Liquidación de la sociedad.	Implementar semáforo de seguimiento liquidatorio (Verde / Amarillo / Rojo) con alertas y escalamiento a Dirección.	Diseñar un sistema de seguimiento liquidatorio basado en semaforización (Verde, Amarillo y Rojo), que permita monitorear el estado de los procesos, generar alertas oportunas y escalar los casos críticos a la Dirección para la toma de decisiones.	Sistema de semaforización	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Dirección Liquidaciones No. 20265100041503 del 05/05/2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
22	FILA_428	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	Constitución y aceptación de las garantías Importadora los Dukes S.A	Deficiencias en el seguimiento y control por parte de la Entidad, con el consecuente riesgo de que las garantías no cumplan con el fin para la cual se constituyen, que es preservar el buen ejercicio de la designación efectuada para la gestión de los bienes.	Memorando de cumplimiento de procedimiento de expedición y aprobación de pólizas.	1. Circularización de memorando de cumplimiento de procedimiento de expedición de pólizas de Gestión para depositarios.	Memorando de cumplimiento de procedimiento para expedición y aprobación de póliza para gestión de depositarios.	1	2023-01-01	2023-12-31	52	100%	26/12/2023: Con circular externa N° 20231020539121 el GIT de Depositarios y Liquidadores comparte con la totalidad de depósitarios vigentes a la fecha, información relacionada con el procedimiento para la aceptación del nombramiento y constitución de póliza. la efectividad, queda a revisión y evaluación del ente de control en las auditorias	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores

22	FILA_429	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	Constitución y aceptación de las garantías Importadora los Dukes S.A	Deficiencias en el seguimiento y control por parte de la Entidad, con el consecuente riesgo de que las garantías no cumplan con el fin para la cual se constituyen, que es preservar el buen ejercicio de la designación efectuada para la gestión de los bienes.	Constitutución de documento que enliste las obligaciones de los administradores con relación a la constitución de polizas y garantías	Generar Aplicación y seguimiento al FORMATO DE EVALUACIÓN DE CUMPLIMIENTO	FORMATO DE EVALUACIÓN DE CUMPLIMIENTO	1	2023-01-01	2025-06-30	130	50%	Jun 2026: "La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente y/o tramitar la ampliación del plazo de ejecución. se mantiene el % avance anterior".	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_430	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	Constitución y aceptación de las garantías Importadora los Dukes S.A	Deficiencias en el seguimiento y control por parte de la Entidad, con el consecuente riesgo de que las garantías no cumplan con el fin para la cual se constituyen, que es preservar el buen ejercicio de la designación efectuada para la gestión de los bienes.	Circular informativa que socialice el concepto de la función pública FASECOLDA respecto a la verificación de la garantía (Documento si es original).	1. Circularización de documento informativo de concepto FASECOLDA	1. Circular informativa con instrucciones de verificación de requisitos para las Garantías de cumplimiento.	1	2023-01-01	2023-12-31	52	100%	26/12/2023: Con circular externa N° 20231020539121 el GIT de Depositarios y Liquidadores comparto con la totalidad de depositarios vigentes a la fecha, información relacionada con el procedimiento para la aceptación del nombramiento y constitución de póliza. la efectividad, queda a revisión y evaluación del ente de control en las auditorias	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
22	FILA_431	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	Constitución y aceptación de las garantías Importadora los Dukes S.A	Deficiencias en el seguimiento y control por parte de la Entidad, con el consecuente riesgo de que las garantías no cumplan con el fin para la cual se constituyen, que es preservar el buen ejercicio de la designación efectuada para la gestión de los bienes.	Automatización de los procesos de la Gerencia de Depositarios relacionados con la constitución de polizas, en colaboración con la Oficina de Tecnologías y Sistemas de la Información	Realización de la sistematización en SIGMA para el seguimiento y la constitución de pólizas de cumplimiento de disposiciones legales a cargo de los depositarios provisionales	Informe sobre la implementación de la sistematización en SIGMA	1	2023-01-16	2025-06-30	128	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con la elaboración de Informe sobre la implementación de la sistematización en SIGMA en donde se evidencia el seguimiento por parte de las Ger Dep con la OTI. sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
22	FILA_432	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	Constitución y aceptación de las garantías Importadora los Dukes S.A	Deficiencias en el seguimiento y control por parte de la Entidad, con el consecuente riesgo de que las garantías no cumplan con el fin para la cual se constituyen, que es preservar el buen ejercicio de la designación efectuada para la gestión de los bienes.	Automatización de los procesos de la Gerencia de Depositarios relacionados con la constitución de polizas, en colaboración con la Oficina de Tecnologías y Sistemas de la Información	Realización de la sistematización en SIGMA para el seguimiento y la constitución de pólizas de cumplimiento de disposiciones legales a cargo de los depositarios provisionales	Informe sobre la implementación de la sistematización en SIGMA	1	2024-02-01	2025-06-30	74	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con la elaboración de Informe sobre la implementación de la sistematización en SIGMA en donde se evidencia el seguimiento por parte de las Ger Dep con la OTI. sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
22	FILA_433	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	Constitución y aceptación de las garantías Importadora los Dukes S.A	Deficiencias en el seguimiento y control por parte de la Entidad, con el consecuente riesgo de que las garantías no cumplan con el fin para la cual se constituyen para preservar el buen ejercicio de la designación efectuada para la gestión de los bienes.	Automatización de los procesos de la Gerencia de Depositarios relacionados con la constitución de polizas, en colaboración con la Oficina de Tecnologías y Sistemas de la Información	Realización de la sistematización en SIGMA para el seguimiento y la constitución de pólizas de cumplimiento de disposiciones legales a cargo de los depositarios provisionales	Informe sobre la implementación de la sistematización en SIGMA	1	2023-01-16	2025-06-30	128	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con la elaboración de Informe sobre la implementación de la sistematización en SIGMA en donde se evidencia el seguimiento por parte de las Ger Dep con la OTI. sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores

22	FILA_434	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	Constitución y aceptación de las garantías Importadora los Dukes S.A	Deficiencias en el seguimiento y control por parte de la Entidad, con la consecuente riesgo de que las garantías no cumplan con el fin para la cual se constituyen para preservar el buen ejercicio de la designación efectuada para la gestión de los bienes.	Automatización de los procesos de la Gerencia de Depositarios relacionados con la constitución de pólizas, en colaboración con la Oficina de Tecnologías y Sistemas de la Información	Realización de la sistematización en SIGMA para el seguimiento y la constitución de pólizas de cumplimiento de disposiciones legales a cargo de los depositarios provisionales	Informe sobre la implementación de la sistematización en SIGMA	1	2024-02-01	2025-06-30	74	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con la elaboración de Informe sobre la implementación de la sistematización en SIGMA en donde se evidencia el seguimiento por parte de las Ger Dep con la OTI. sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
22	FILA_435	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	Seguimiento obligaciones del depositario Sociedad Grupo Smart Vazuji S.A.S.	Deficiencias en el seguimiento y control por parte de la SAE de las obligaciones del depositario. Lo anterior, significa riesgo de pérdida la información de la sociedad que debe reposar en los aplicativos de la SAE.	Memorando de cumplimiento procedimiento de expedición, aprobación y seguimiento de vigencia de pólizas.	1. Circularización de memorando de cumplimiento de procedimiento expedición y seguimiento de pólizas de Gestión para depositarios.	1. Memorando de cumplimiento de procedimiento para expedición y aprobación de póliza para gestión de depositarios.	1	2023-01-01	2023-12-31	52	100%	26/12/2023: Con circular externa N° 20231020539121 el GIT de Depositarios y Liquidadores comparte con la totalidad de depósitarios vigentes a la fecha, información relacionada con el procedimiento para la aceptación del nombramiento y constitución de póliza. la efectividad, queda a revisión y evaluación del ente de control en las auditorias	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
22	FILA_436	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	Seguimiento obligaciones del depositario Sociedad Grupo Smart Vazuji S.A.S.	Deficiencias en el seguimiento y control por parte de la SAE de las obligaciones del depositario. Lo anterior, significa riesgo de pérdida la información de la sociedad que debe reposar en los aplicativos de la SAE.	Solicitud de inicio de acciones legales en contra del depositario provisional removido correspondiente al la fecha indicada y certificado de la misma	Seguimiento a las acciones legales emprendidas en contra del depositario.	Certificación Acciones Legales.	1	2025-09-01	2026-06-30	43	15%	Junio 2026: La acción contempla el seguimiento a las acciones legales contra el depositario y no se aportan evidencias de su inicio ni del seguimiento realizado, únicamente de la solicitud para su inicio. Adicionalmente, la acción tiene un carácter correctivo y no incorpora medidas preventivas que eviten nuevamente la ocurrencia de la situación identificada.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_437	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	Seguimiento obligaciones del depositario Sociedad Grupo Smart Vazuji S.A.S.	Deficiencias en el seguimiento y control por parte de la SAE de las obligaciones del depositario. Lo anterior, significa riesgo de pérdida la información de la sociedad que debe reposar en los aplicativos de la SAE.	Realizar gestiones de reconocimiento en referencia al estado jurídico, físico, contable y financiero del activo con el fin de establecer los lineamientos que permitan determinarr su finalidad	Realizar gestiones de reconocimiento en referencia al estado jurídico, físico, contable y financiero del activo con el fin de establecer los lineamientos que permitan determinarr su finalidad	ACCIONES DE RECONOCIMIENTO	1	2025-09-01	2025-12-31	17	0%	Ene-2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto a lo suscrito en el plan de mejoramiento por lo que es 0 % de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_438	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	Seguimiento obligaciones del depositario Sociedad Grupo Smart Vazuji S.A.S.	Deficiencias en el seguimiento y control por parte de la SAE de las obligaciones del depositario. Lo anterior, significa riesgo de pérdida la información de la sociedad que debe reposar en los aplicativos de la SAE.	Realizar las acciones tendientes al cumplimiento de traslado de la sociedad, teniendo en cuenta que no es viable mantener su objeto comercial	Traslado de la sociedad a la Dirección de liquidación	ACTA DE TRASLADO	1	2025-09-01	2025-12-31	17	0%	Ene-2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_439	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	Seguimiento obligaciones del depositario Sociedad Grupo Smart Vazuji S.A.S.	Deficiencias en el seguimiento y control por parte de la SAE de las obligaciones del depositario. Lo anterior, significa riesgo de pérdida la información de la sociedad que debe reposar en los aplicativos de la SAE.	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO DE LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN ASIGNADA A LA SOCIEDAD Y/O ECOM, Código: PR-GS-003 V No.: 07 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

22	FILA_440	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	Seguimiento obligaciones del depositario Sociedad Grupo Smart Vazugl S.A.S.	Deficiencias en el seguimiento y control por parte de la SAE de las obligaciones del depositario. Lo anterior, significa riesgo de pérdida la información de la sociedad que debe reposar en los aplicativos de la SAE.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN DE SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO INDEPENDIENTES., FO GS-046, V No.: 01 Vigencia:09/09/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_441	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Proceso de Administración, Seguimiento, Evaluación y Control Sociedad Inversiones Grajales Ltda., y Cía. en C.S. Agronet S.A. Agrícola Santodomingo S.A; Sociedad Bodega Don Mateo; y Sociedad Trasporte del Espíritu Santo (D)	Deficiencias de gestión por parte de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades que ha impedido que, transcurridos cuatro (4) años aún no se culmine satisfactoriamente el proceso de Liquidación.	Actualizacion Instructivo de traslado de sociedades activas a Liquidación- (Identificación de casos improductivos)	1.Actualización de Instructivo informativo de traslado de sociedades a Liquidación.	1. Instructivo informativo de traslado.	1	2023-01-01	2025-06-30	130	50%	Jul 2026: la actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución. Por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_442	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Proceso de Administración, Seguimiento, Evaluación y Control Sociedad Inversiones Grajales Ltda., y Cía. en C.S. Agronet S.A. Agrícola Santodomingo S.A; Sociedad Bodega Don Mateo; y Sociedad Trasporte del Espíritu Santo (D)	Deficiencias de gestión por parte de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades que ha impedido que, transcurridos cuatro (4) años aún no se culmine satisfactoriamente el proceso de Liquidación.	Presentación de casos al Comité Técnico de Sociedades para viabilización de Liquidación.	1. Identificación de sociedades improductivas para presentar a Comité Técnico de sociedades.	1. Base de datos de Sociedades en estado de improductividad.	1	2023-01-01	2023-12-31	52	100%	15/12/2023 se anexa base de datos de las sociedades en estado de improductividad	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_443	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Proceso de Administración, Seguimiento, Evaluación y Control Sociedad Inversiones Grajales Ltda., y Cía. en C.S. Agronet S.A. Agrícola Santodomingo S.A; Sociedad Bodega Don Mateo; y Sociedad Trasporte del Espíritu Santo (D)	Deficiencias de gestión por parte de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades que ha impedido que, transcurridos cuatro (4) años aún no se culmine satisfactoriamente el proceso de Liquidación.	Capacitar a los depositarios en normativa, dirigido a la correcta ejecución de sus actividades y el cumplimiento de responsabilidades, así como el uso adecuado de herramientas para una adecuada gestión.	1. Capacitación normativa en materia de responsabilidad disciplinaria, fiscal y penal.	1. Constancia de capacitación en responsabilidad disciplinaria, fiscal y penal.	1	2023-01-01	2023-12-31	52	100%	15/12/2023 Se anexa soportes de la Capacitación en responsabilidad disciplinaria, fiscal y penal.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_444	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Proceso de Administración, Seguimiento, Evaluación y Control Sociedad Inversiones Grajales Ltda., y Cía. en C.S. Agronet S.A. Agrícola Santodomingo S.A; Sociedad Bodega Don Mateo; y Sociedad Trasporte del Espíritu Santo (D)	Deficiencias de gestión por parte de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades que ha impedido que, transcurridos cuatro (4) años aún no se culmine satisfactoriamente el proceso de Liquidación.	Capacitar a los depositarios en normativa, dirigido a la correcta ejecución de sus actividades y el cumplimiento de responsabilidades, así como el uso adecuado de herramientas para una adecuada gestión.	1. Capacitación en correcta ejecución de actividades y uso adecuado en herramientas para la gestión.	1. Constancia de capacitación a depositarios en cumplimiento de obligaciones.	1	2023-01-01	2023-12-31	52	100%	15/12/2023 Se anexa el soporte de la capacitación	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_445	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Proceso de Administración, Seguimiento, Evaluación y Control Sociedad Inversiones Grajales Ltda., y Cía. en C.S. Agronet S.A. Agrícola Santodomingo S.A; Sociedad Bodega Don Mateo; y Sociedad Trasporte del Espíritu Santo (D)	Deficiencias de gestión por parte de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades que ha impedido que, transcurridos cuatro (4) años aún no se culmine satisfactoriamente el proceso de Liquidación.	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO DE LA GESTION DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN ASIGNADA A LA SOCIEDAD Y/O ECOM, Código: PR-GS-003 V No.: 07 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

22	FILA_446	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Proceso de Administración, Seguimiento, Evaluación y Control Sociedad Inversiones Grajales Ltda., y Cía. en C.S; Agronel S.A. Agrícola Santodomingo S.A. Sociedad Bodega Don Mateo; y Sociedad Trasporte del Espíritu Santo (D)	Deficiencias de gestión por parte de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades que ha impedido que, transcurridos cuatro (4) años aún no se culmine satisfactoriamente el proceso de Liquidación.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN DE SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO INDEPENDIENTES.; FO GS-046, V No.: 01- Vigencia:09/09/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_447	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Impuestos por pagar Sociedades Grajales (D)	Ineficiente gestión de pago de impuestos de sociedades que pertenecen al GRUPO GRAJALES e incumplimiento de las labores de supervisión y control por parte de SAE.	Seguimiento al cumplimiento de los depositarios provisionales de las obligaciones tributarias de las sociedades bajo su custodia.	Elaborar requerimiento a los depositarios provisionales con funciones de liquidador con la finalidad de recordarles el deber de dar cumplimientos a las obligaciones tributarias de las sociedades a su cargo	Comunicación	1	2025-05-02	2025-06-30	8	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relación con la comunicación a los DP en relación con un requerimiento para el cumplimiento de obligaciones tributarias de las sociedades en liquidación bajo su administración. sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
22	FILA_448	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Impuestos por pagar Sociedades Grajales (D)	Ineficiente gestión de pago de impuestos de sociedades que pertenecen al GRUPO GRAJALES e incumplimiento de las labores de supervisión y control por parte de SAE.	Seguimiento al cumplimiento de los depositarios provisionales de las obligaciones tributarias de las sociedades bajo su custodia.	Verificar el cumplimiento de los depositarios provisionales con funciones de liquidador respecto de las obligaciones tributarias, conforme a la información de reportan de forma mensual.	Matriz de control	1	2025-05-02	2025-12-30	35	0%	Jun-2026: No se evidenciaron soportes adicionales por ende para este corte se mantiene su porcentaje de avance. Actividad con fecha de terminación cumplida	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
22	FILA_449	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Impuestos por pagar Sociedades Grajales (D)	Ineficiente gestión de pago de impuestos de sociedades que pertenecen al GRUPO GRAJALES e incumplimiento de las labores de supervisión y control por parte de SAE.	Subsanar la omisión normativa detectada y formalizar la actuación pendiente (acto, registro, pago o inscripción) con trazabilidad documental.	Subsanar la omisión normativa mediante la ejecución y formalización de la actuación pendiente (acto, registro, pago o inscripción), garantizando la documentación y trazabilidad de cada gestión realizada conforme a la normatividad vigente.	Documento de formalización	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Junio 2026: Esta actividad se revisa en el 2do semestre 2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
22	FILA_450	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Impuestos por pagar Sociedades Grajales (D)	Ineficiente gestión de pago de impuestos de sociedades que pertenecen al GRUPO GRAJALES e incumplimiento de las labores de supervisión y control por parte de SAE.	Modificar e incluir tiempos en el Procedimiento N-DF1-027 (plan de trabajo y cronograma liquidatario) Revisión del Procedimiento P-DF1-118 Activos de Sociedades en Liquidación para una ruta expedita con participación FRISCO menor al 50%.	Revisar, ajustar y actualizar los procedimientos N-DF1-027 y P-DF1-118, incorporando tiempos definidos para el plan de trabajo y el cronograma liquidatario, así como establecer una ruta expedita para los casos con participación FRISCO menor al 50%, conforme a la normatividad vigente.	Procedimientos revisados, ajustados y actualizados.	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Junio 2026: Esta actividad se revisa en el 2do semestre 2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
22	FILA_451	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	10	Contratación de Personal Temporal SOCIEDAD GRAJALES S.A.	Falta de mecanismos de seguimiento, evaluación y control tanto de la sociedad como de la SAE, que ocasionan incumplimiento de la normativa vigente en materia de aportes al sistema de seguridad social	Mesa de trabajo con el Representante Legal para dar cumplimiento a la norma vigente para el pago de acreencias laborales - UGPP-	1. Solicitud de mesa de trabajo con la participación del Representante Legal y la Unidad de Gestión Pensional y Parafiscales.	1. Solicitud mesa de trabajo	1	2023-01-01	2023-12-31	52	100%	15/12/2023 se anexa soporte de la programación de la mesa de trabajo	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_452	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	10	Contratación de Personal Temporal SOCIEDAD GRAJALES S.A.	Falta de mecanismos de seguimiento, evaluación y control tanto de la sociedad como de la SAE, que ocasionan incumplimiento de la normativa vigente en materia de aportes al sistema de seguridad social	Mesa de trabajo con el Representante Legal para dar cumplimiento a la norma vigente para el pago de acreencias laborales - UGPP-	1. Participación mesa de trabajo para elaboración de posible fórmula de arreglo UGPP	1. Acta de compromisos y determinaciones de fórmula de arreglo.	2	2023-01-01	2023-12-31	52	100%	15/12/2023 Se anexa acta de mesa de trabajo	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_453	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	10	Contratación de Personal Temporal SOCIEDAD GRAJALES S.A.	Falta de mecanismos de seguimiento, evaluación y control tanto de la sociedad como de la SAE, que ocasionan incumplimiento de la normativa vigente en materia de aportes al sistema de seguridad social	Circularización - instructivo de obligaciones de pago y aporte a seguridad social y parafiscales de conformidad con el Decreto 1273 de 2015	1. Circularización de memorando para cumplimiento de obligaciones de Seguridad Social y Parafiscales	1. Memorando de cumplimiento de obligaciones Seguridad Social y Parafiscales.	1	2023-01-01	2023-12-31	52	100%	15/12/2023 se anexa oficio de circularización de memorando para el cumplimiento de obligaciones	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_454	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	10	Contratación de Personal Temporal SOCIEDAD GRAJALES S.A.	Falta de mecanismos de seguimiento, evaluación y control tanto de la sociedad como de la SAE, que ocasionan incumplimiento de la normativa vigente en materia de aportes al sistema de seguridad social	Solicitud de informe de relación de personal a corte de diciembre 2021 contenivo tipo de contrato y relación de pagos	Solicitar, consolidar y verificar el informe de personal de la SOCIEDAD GRAJALES S.A. a diciembre 2021, incluyendo tipo de contrato, periodo de vinculación y relación detallada de pagos con soportes documentales obligatorios.	Informe	1	2025-09-01	2026-06-30	43	100%	05-jun-2026: De acuerdo al informe allegado, se evidencian la determinación de la cantidad de empleados temporales a la vigencia 2021, así como el soporte de pago de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral (PILA) de contratistas por prestación de servicios, mes a mes para la vigencia 2021.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

22	FILA_455	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	10	Contratación de Personal Temporal SOCIEDAD GRAJALES S.A.	Falta de mecanismos de seguimiento, evaluación y control tanto de la sociedad como de la SAE, que ocasionan incumplimiento de la normativa vigente en materia de aportes al sistema de seguridad social	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Generar lineamientos de monitoreo de contable	PROCEDIMIENTO MONITOREO CONTABLE	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación: PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL MONITOREO CONTABLE A SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO, Código: PR-GS-023 V No.: 01 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_456	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	10	Contratación de Personal Temporal SOCIEDAD GRAJALES S.A.	Falta de mecanismos de seguimiento, evaluación y control tanto de la sociedad como de la SAE, que ocasionan incumplimiento de la normativa vigente en materia de aportes al sistema de seguridad social	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Socialización del procedimiento monitoreo contable	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	2	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia presentación, listado de asistencia y evaluación de la socialización del procedimiento para realizar el monitoreo contable a sociedades y establecimientos de comercio, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_457	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	10	Contratación de Personal Temporal SOCIEDAD GRAJALES S.A.	Falta de mecanismos de seguimiento, evaluación y control tanto de la sociedad como de la SAE, que ocasionan incumplimiento de la normativa vigente en materia de aportes al sistema de seguridad social	Actualización al Procedimiento de seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento de seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación: PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO DE LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN ASIGNADA A LA SOCIEDAD Y/O ECOM, Código: PR-GS-003 V No.: 07 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_458	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	10	Contratación de Personal Temporal SOCIEDAD GRAJALES S.A.	Falta de mecanismos de seguimiento, evaluación y control tanto de la sociedad como de la SAE, que ocasionan incumplimiento de la normativa vigente en materia de aportes al sistema de seguridad social	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN DE SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO INDEPENDIENTES , FO GS-046, V No.: 01- Vigencia:05/09/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_459	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	10	Contratación de Personal Temporal SOCIEDAD GRAJALES S.A.	Falta de mecanismos de seguimiento, evaluación y control tanto de la sociedad como de la SAE, que ocasionan incumplimiento de la normativa vigente en materia de aportes al sistema de seguridad social	Solicitud de inicio de acciones legales en contra del depositario provisional removido correspondiente a la fecha indicada y certificado de la misma	Inicio de acciones legales a que haya lugar contra el depositario provisional removido .	Certificación Acciones Legales.	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	05-jun-2026: Mediante Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026, solicito creación de nueva actividad, con fecha de termino de la actividad al 31-dic-2026, el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

22	FILA_460	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	10	Contratación de Personal Temporal SOCIEDAD GRAJALES S.A.	Falta de mecanismos de seguimiento, evaluación y control tanto de la sociedad como de la SAE, que ocasionan incumplimiento de la normativa vigente en materia de aportes al sistema de seguridad social	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actulización Procedimiento	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	05-jun-2026: Mediante Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026, solicito creación de nueva actividad, con fecha de termino de la actividad al 31-dic-2026, el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_461	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	10	Contratación de Personal Temporal SOCIEDAD GRAJALES S.A.	Falta de mecanismos de seguimiento, evaluación y control tanto de la sociedad como de la SAE, que ocasionan incumplimiento de la normativa vigente en materia de aportes al sistema de seguridad social	Programación de Visitas semestrales a la sociedad con el fin de evidenciar las acciones y estado de la sociedad	Programación de Visitas semestrales a la sociedad con el fin de evidenciar las acciones y estado de la sociedad	Actas de Visitas	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	05-jun-2026: Mediante Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026, solicito creación de nueva actividad, con fecha de termino de la actividad al 31-dic-2026, el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_462	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	Procesos judiciales Hotel Campestre las Heliconias Ltda..	Deficiencias de gestión jurídica, control, seguimiento y monitoreo para procurar la debida administración de la sociedad por parte de la SAE y de los depositarios.	Circularización informativa de obligatoriedad de pago de sentencia y conciliaciones a cargo de las sociedades administradas.	1. Circular de información obligación de pago de sentencias y conciliaciones.	1. Documento circular informativa.	1	2023-01-01	2023-12-31	52	100%	15/12/2023 se anexa oficio de circularización de memorando para el cumplimiento de obligaciones	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_463	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	Procesos judiciales Hotel Campestre las Heliconias Ltda..	Deficiencias de gestión jurídica, control, seguimiento y monitoreo para procurar la debida administración de la sociedad por parte de la SAE y de los depositarios.	Actulización de los Acuerdos de pago con acreedores de sentencias laborales e informe detallado del estado del mismo	Actulización de los Acuerdos de pago con acreedores de sentencias laborales e informe detallado del estado del mismo	INFORME Y ACUERDO DE PAGO	2	2025-09-01	2025-12-31	17	50%	Ene-2026: La Evidencia establecida como entregable en el PM. No se puede determinar como cumplida, contenido del documento allegado, no se evidencia informe con actulización de los acuerdos de pago con acreedores de sentencias laborales e información detallada del estado del mismo. El hallazgo tiene 4 actividades más, no se puede determinar eficacia, por ende, continua en el PM.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_464	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	Procesos judiciales Hotel Campestre las Heliconias Ltda..	Deficiencias de gestión jurídica, control, seguimiento y monitoreo para procurar la debida administración de la sociedad por parte de la SAE y de los depositarios.	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación: PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO DE LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN ASIGNADA A LA SOCIEDAD Y/O ECOM, Código: PR-GS-003 V No.: 07 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_465	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	Procesos judiciales Hotel Campestre las Heliconias Ltda..	Deficiencias de gestión jurídica, control, seguimiento y monitoreo para procurar la debida administración de la sociedad por parte de la SAE y de los depositarios.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN DE SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO INDEPENDIENTES: , FO-GS-046, V No.: 01-Vigencia:09/09/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_466	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	Procesos judiciales Hotel Campestre las Heliconias Ltda..	Deficiencias de gestión jurídica, control, seguimiento y monitoreo para procurar la debida administración de la sociedad por parte de la SAE y de los depositarios.	Solicitud de inicio de acciones legales en contra del depositario provisional removido correspondiente a la fecha indicada y certificado de la misma.	Solicitud de Acciones Legales contra el administrador.	Certificación Acciones Legales.	1	2025-09-01	2026-12-31	69	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

22	FILA_467	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	Procesos judiciales Hotel Campestre las Heliconias Ltda..	Deficiencias de gestión jurídica, control, seguimiento y monitoreo para procurar la debida administración de la sociedad por parte de la SAE y de los depositarios.	Remoción de Depositario	Presentación en comité Remocion de Depositario	RESOLUCIÓN REMOCIÓN	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia aportada Resolución de Remoción No.268 de 2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_468	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	Renovación de Póliza de Cumplimiento Depositario Provisional de la Sociedad GLASS AIRCRAFT DE COLOMBIA LIMITADA (D)	Falta de seguimiento, control y supervisión por parte de la SAE al cumplimiento de las obligaciones del depositario asignado.	Automatización de los procesos de la Gerencia de Depositarios relacionados con la constitución de polizas, en colaboración con la Oficina de Tecnologías y Sistemas de la Información	Realización de la sistematización en SIGMA para el seguimiento y la constitución de pólizas de cumplimiento de disposiciones legales a cargo de los depositarios provisionales	Informe sobre la implementación de la sistematización en SIGMA	1	2023-01-01	2025-06-30	130	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con la elaboración de Informe sobre la implementación de la sistematización en SIGMA en donde se evidencia el seguimiento por parte de las Ger Dep con la OTI. sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
22	FILA_469	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	Renovación de Póliza de Cumplimiento Depositario Provisional de la Sociedad GLASS AIRCRAFT DE COLOMBIA LIMITADA (D)	Falta de seguimiento, control y supervisión por parte de la SAE al cumplimiento de las obligaciones del depositario asignado.	Elaboración de procedimiento de tasación de polizas	Elaboración del manual de supervisión y debido proceso para la gestión de polizas.	Procedimiento Oficializado y Publicado	1	2025-10-01	2026-12-31	65	0%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
22	FILA_470	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	Renovación de Póliza de Cumplimiento Depositario Provisional de la Sociedad GLASS AIRCRAFT DE COLOMBIA LIMITADA (D)	Falta de seguimiento, control y supervisión por parte de la SAE al cumplimiento de las obligaciones del depositario asignado.	Garantizar la existencia de resoluciones de remoción y si se llegó a requerir la apertura de procesos judiciales, verificar el estado actual de los mismos	Revisar el registro de Depositarios, Verificar el estado de la resolución de remoción y acciones judiciales interpuestas.	Verificación efectiva del inicio de acciones legales, así como a la consolidación de una base de datos de seguimiento de los depositarios removidos	2	2026-04-10	2026-12-31	38	0%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
22	FILA_471	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	Renovación de Póliza de Cumplimiento Depositario Provisional de la Sociedad GLASS AIRCRAFT DE COLOMBIA LIMITADA (D)	Falta de seguimiento, control y supervisión por parte de la SAE al cumplimiento de las obligaciones del depositario asignado.	Automatización de los procesos de la Gerencia de Depositarios relacionados con la constitución de polizas, en colaboración con la Oficina de Tecnologías y Sistemas de la Información	Realización de la sistematización en SIGMA para el seguimiento y la constitución de pólizas de cumplimiento de disposiciones legales a cargo de los depositarios provisionales	Informe sobre la implementación de la sistematización en SIGMA	1	2023-01-01	2025-06-30	130	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con la elaboración de Informe sobre la implementación de la sistematización en SIGMA en donde se evidencia el seguimiento por parte de las Ger Dep con la OTI. sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
22	FILA_472	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	Renovación de Póliza de Cumplimiento Depositario Provisional de la Sociedad GLASS AIRCRAFT DE COLOMBIA LIMITADA (D)	Falta de seguimiento, control y supervisión por parte de la SAE al cumplimiento de las obligaciones del depositario asignado.	Automatización de los procesos de la Gerencia de Depositarios relacionados con la constitución de polizas, en colaboración con la Oficina de Tecnologías y Sistemas de la Información	Realización de la sistematización en SIGMA para el seguimiento y la constitución de pólizas de cumplimiento de disposiciones legales a cargo de los depositarios provisionales	Informe sobre la implementación de la sistematización en SIGMA	1	2023-01-02	2025-06-30	130	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con la elaboración de Informe sobre la implementación de la sistematización en SIGMA en donde se evidencia el seguimiento por parte de las Ger Dep con la OTI. sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores

22	FILA_473	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Entrega inmueble (Garaje 543 Edificio Centro Comercial y Parqueaderos Santa Librada, Cali) Soc. Inversiones Los Posso Ltda.. SCS. (D)	Deficiencias en el manejo contable de la sociedad, así como falta de diligencia para atender los requerimientos de los depositarios en relación con los bienes sociales.	Capacitación en Normativa Decreto 2420 de 2015 en lo relativo a determinación de avalúos de bienes que se encuentran en administración del FRISCO.	1. Capacitación normativa Decreto 2420 de 2015.	1. Constancia de capacitación a Depositarios y supervisores.	1	2023-01-01	2023-12-31	52	100%	El día 4 de diciembre de 2023 se llevó a cabo la capacitación virtual de estimado de renta y avalúos conforme la normativa, la efectividad, queda a revisión y evaluación del ente de control en las auditorias.	Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
22	FILA_474	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Entrega inmueble (Garaje 543 Edificio Centro Comercial y Parqueaderos Santa Librada, Cali) Soc. Inversiones Los Posso Ltda.. SCS. (D)	Deficiencias en el manejo contable de la sociedad, así como falta de diligencia para atender los requerimientos de los depositarios en relación con los bienes sociales.	Implementación VISITA CAMPO por parte de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades de para verificación de activos.	1. Celebración de visita especial por parte de Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades.	1. Acta de visita de campo - formato.	1	2023-01-01	2023-12-31	52	100%	15/12/2023 Se anexa acta de visita	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_475	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Entrega inmueble (Garaje 543 Edificio Centro Comercial y Parqueaderos Santa Librada, Cali) Soc. Inversiones Los Posso Ltda.. SCS. (D)	Deficiencias en el manejo contable de la sociedad, así como falta de diligencia para atender los requerimientos de los depositarios en relación con los bienes sociales.	Realizar mesa de trabajo con la territorial Surocciidente con el fin de hacer entrega del inmueble	Realizar mesa de trabajo con la territorial Surocciidente con el fin de hacer entrega del inmueble	ACTA DE ENTREGA	1	2025-09-01	2026-06-30	43	100%	Jun-2026: Se evidencio que se adjunto la correspondiente Acta de Entrega con fecha 29 de mayo de 2023, la cual se encuentra firmada por las partes relacionadas en el hallazgo	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_476	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Entrega inmueble (Garaje 543 Edificio Centro Comercial y Parqueaderos Santa Librada, Cali) Soc. Inversiones Los Posso Ltda.. SCS. (D)	Deficiencias en el manejo contable de la sociedad, así como falta de diligencia para atender los requerimientos de los depositarios en relación con los bienes sociales.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Generar lineamientos de monitoreo de contable	PROCEDIMIENTO MONITOREO CONTABLE	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación: PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL MONITOREO CONTABLE A SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO, Código: PR-GS-023 V No.: 01 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_477	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Entrega inmueble (Garaje 543 Edificio Centro Comercial y Parqueaderos Santa Librada, Cali) Soc. Inversiones Los Posso Ltda.. SCS. (D)	Deficiencias en el manejo contable de la sociedad, así como falta de diligencia para atender los requerimientos de los depositarios en relación con los bienes sociales.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Socialización del procedimiento monitoreo contable	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	2	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene2026: Cumple por eficacia, evidencia presentación, listado de asistencia y evaluación de la socialización del procedimiento para realizar el monitreo contable a sociedades y establecimientos de comercio, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_478	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Entrega inmueble (Garaje 543 Edificio Centro Comercial y Parqueaderos Santa Librada, Cali) Soc. Inversiones Los Posso Ltda.. SCS. (D)	Deficiencias en el manejo contable de la sociedad, así como falta de diligencia para atender los requerimientos de los depositarios en relación con los bienes sociales.	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación: PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO DE LA GESTION DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN ASIGNADA A LA SOCIEDAD Y/O ECOM, Código: PR-GS-003 V No.: 07 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

22	FILA_479	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Entrega inmueble (Garaje 543 Edificio Centro Comercial y Parqueaderos Santa Librada, Cali) Soc. Inversiones Los Posso Ltda.. SCS. (D)	Deficiencias en el manejo contable de la sociedad, así como falta de diligencia para atender los requerimientos de los depositarios en relación con los bienes sociales.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN DE SOCIEDADES Y ESTABLECMIENTOS DE COMERCIO INDEPENDIENTES. PO GS-046, V No.: 01- Vigencia:09/09/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_480	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Entrega inmueble (Garaje 543 Edificio Centro Comercial y Parqueaderos Santa Librada, Cali) Soc. Inversiones Los Posso Ltda.. SCS. (D)	Deficiencias en el manejo contable de la sociedad, así como falta de diligencia para atender los requerimientos de los depositarios en relación con los bienes sociales.	Depurar y conciliar la información afectada en inventarios o sistemas, dejando trazabilidad de ajustes y soportes.	Depurar y conciliar la información registrada en inventarios y sistemas, mediante la identificación de inconsistencias, la actualización de datos y la documentación de los ajustes realizados, garantizando la trazabilidad y el soporte correspondiente y en caso de presentarse realizar la entrega de los inmuebles al propietario.	1. Informe de conciliación de los inventarios 2. Inmuebles entregados materialmente al propietario	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_481	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Entrega inmueble (Garaje 543 Edificio Centro Comercial y Parqueaderos Santa Librada, Cali) Soc. Inversiones Los Posso Ltda.. SCS. (D)	Deficiencias en el manejo contable de la sociedad, así como falta de diligencia para atender los requerimientos de los depositarios en relación con los bienes sociales.	Elaborar dashboard con vista agregada e individual de sociedades que genere alertas tempranas.	Diseñar e implementar un dashboard que integre información agregada e individual de las sociedades, permitiendo el monitoreo de variables clave y la generación de alertas tempranas para la toma de decisiones oportunas.	Dashboard implementado	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_482	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	15	Pago Impuestos y otros Gravámenes Sociedad Consorcio Industrial Internacional S.A. (D)	Ausencia de acompañamiento control y seguimiento de la SAE S.A.S en cumplimiento de sus funciones para prevenir y mejorar los riesgos que se presentan en la administración de los bienes de la sociedad.	Socialización a los depositarios en referencia a la Normativa dirigida a la correcta ejecución de sus actividades y el cumplimiento de responsabilidades, así como el uso adecuado de herramientas para una adecuada gestión.	Socialización a los depositarios en referencia a la Normativa dirigida a la correcta ejecución de sus actividades y el cumplimiento de responsabilidades, así como el uso adecuado de herramientas para una adecuada gestión.	PRESENTACIÓN Y LISTADO DE ASISTENCIA	2	2023-01-01	2025-03-30	117	100%	Ene-2026: Se evidencia presentación, listado de asistencia y evaluación de la socialización del procedimiento gestión administradores, matriz, se puede determinar como cumplida con eficacia.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_483	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	15	Pago Impuestos y otros Gravámenes Sociedad Consorcio Industrial Internacional S.A. (D)	Ausencia de acompañamiento control y seguimiento de la SAE S.A.S en cumplimiento de sus funciones para prevenir y mejorar los riesgos que se presentan en la administración de los bienes de la sociedad.	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación: PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR SEGUIMIENTO DE LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN ASIGNADA A LA SOCIEDAD Y/O ECOM, Código: PR-GS-003 V. No.: 07 Vigencia: 31/03/2025, se puede determinar como cumplida con eficacia.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_484	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	15	Pago Impuestos y otros Gravámenes Sociedad Consorcio Industrial Internacional S.A. (D)	Ausencia de acompañamiento control y seguimiento de la SAE S.A.S en cumplimiento de sus funciones para prevenir y mejorar los riesgos que se presentan en la administración de los bienes de la sociedad.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Diligenciamiento de matrices de seguimiento a depositarios	Matrices de seguimiento	1	2025-05-02	2026-12-31	87	0%	16-jun-2026: Memorando Director De Gobierno, Control Y Democratización De Sociedades 20262000042443 del 06/05/2026, aprobado en CICCI, fecha de termino	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_485	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Gestión y administración de la Sociedad VIAJES GAVIOTA LTDA (D)	Deficiencias en la administración, control y seguimiento por parte de la SAE, para gestionar la Liquidación de la Sociedad en forma oportuna.	Implementación de procedimiento interno para afectación de Póliza de Cumplimiento de depositarios.	1. Estructuración de procedimiento interno para afectación de la póliza.	FORMATO DE EVALUACIÓN DE CUMPLIMIENTO	1	2023-01-01	2025-06-30	130	0%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

22	FILA_486	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Gestión y administración de la Sociedad VIAJES GAVIOTA LTDA (D)	Deficiencias en la administración, control y seguimiento por parte de la SAE, para gestionar la Liquidación de la Sociedad en forma oportuna.	Realizar las acciones tendientes al cumplimiento del procedimiento de traslado	Traslado de la sociedad a liquidación	ACTA DE TRASLADO	1	2025-09-01	2025-12-30	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia Acta Comité Técnico de Sociedades No.106-2025 del 4 al 7 de mar-2024, aprobación traslado y entrega de la Sociedad Viajes Gaviota en liquidación, a Direccion Seguimiento y Control de Liquidaciones, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_487	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	19	Constitución de las garantías Macedonia LTDA (BA)	Deficiencias de gestión en la exigencia de constitución de garantía por parte de la SAE.	Memorando de cumplimiento de procedimiento de expedición y aprobación de pólizas.	1. Circularización de memorando de cumplimiento de procedimiento expedición pólizas a cargo de los representantes legales asignados bajo la figura de Gobierno Corporativo	Memorando de cumplimiento de procedimiento para expedición y aprobación de póliza para gestión representantes legales - Gobierno Corporativo	1	2023-01-01	2023-12-31	52	100%	14/12/2023 Se anexa memorando	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_488	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	19	Constitución de las garantías Macedonia LTDA (BA)	Deficiencias de gestión en la exigencia de constitución de garantía por parte de la SAE.	Circular informativa que socalice el concepto de la función pública FASECOLDA respecto a la verificación de la garantía (Documento si es original).	1. Circularización de documento informativo de concepto FASECOLDA	2. Circular informativa instrucciones verificación de requisitos Garantías de cumplimiento.	1	2023-01-01	2023-12-31	52	100%	26/12/2023: Con circular externa N° 20231020539121 el GIT de Depositarios y Liquidadores comparto con la totalidad de depositarios vigentes a la fecha, información relacionada con el procedimiento para la aceptación del nombramiento y constitución de póliza.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
22	FILA_489	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	19	Constitución de las garantías Macedonia LTDA (BA)	Deficiencias de gestión en la exigencia de constitución de garantía por parte de la SAE.	Acciones administrativas y legales, por el periodo en el que no se encontraba constituida la garantía de presentarse un incumplimiento.	1. Revisión de casos y consolidación de información para remitir al área competente.	1. Remisión de documentación relacionada a posible incumplimiento definitivo de depositarios al área competente	1	2023-01-01	2023-12-31	52	100%	15/12/2023 se anexa oficio de circularización de memorando para el cumplimiento de obligaciones	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_490	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	19	Constitución de las garantías Macedonia LTDA (BA)	Deficiencias de gestión en la exigencia de constitución de garantía por parte de la SAE.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Generar lineamientos de monitoreo de contable	PROCEDIMIENTO MONITOREO CONTABLE	1	2025-09-01	2025-12-30	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación: PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL MONITOREO CONTABLE A SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO, Código: PR-GS-023 V No.: 01 Vigencia: 31/03/2026, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_491	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	19	Constitución de las garantías Macedonia LTDA (BA)	Deficiencias de gestión en la exigencia de constitución de garantía por parte de la SAE.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Socialización del procedimiento monitoreo contable	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	2	2025-09-01	2025-12-30	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia presentación, listado de asistencia y evaluación de la socialización del procedimiento para realizar el monitoreo contable a sociedades y establecimientos de comercio, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

22	FILA_492	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	19	Constitución de las garantías Macedonia LTDA (BA)	Deficiencias de gestión en la exigencia de constitución de la garantía por parte de la SAE.	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-30	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO DE LA GESTION DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN ASIGNADA A LA SOCIEDAD Y/O ECOM, Código: PR-GS-003 V No.: 07 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_493	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	19	Constitución de las garantías Macedonia LTDA (BA)	Deficiencias de gestión en la exigencia de constitución de la garantía por parte de la SAE.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-30	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LA GESTION DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN DE SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO INDEPENDIENTES.; FO-GS-046, V No.: 01-Vigencia:09/09/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_494	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	19	Constitución de las garantías Macedonia LTDA (BA)	Deficiencias de gestión en la exigencia de constitución de la garantía por parte de la SAE.	Remoción de Depositario	Remoción de Depositario	TERMINACIÓN CONTRATO DE MANDATO	1	2025-09-01	2025-12-30	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia notificación terminación contrato de prestación de servicios de Representación Legal de Casa Grajales S.A. Radicado 20255000024840; sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_495	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	19	Constitución de las garantías Macedonia LTDA (BA)	Deficiencias de gestión en la exigencia de constitución de la garantía por parte de la SAE.	Solicitud de inicio de acciones legales en contra del depositario provisional removido correspondiente a la fecha indicada y certificado de la misma	Solicitud de inicio de acciones legales en contra del depositario provisional removido correspondiente a la fecha indicada y certificado de la misma	Certificación Acciones Legales.	1	2025-09-01	2026-12-30	69	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades/ Dirección de Asuntos legales Misionales.
22	FILA_496	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	20	Administración DROGAS LA REBAJA EN LIQUIDACION	Por la falta de gestión y el incumplimiento de los deberes de administración de SAE SAS, las sociedades no cuentan con los recursos para el pago de sus obligaciones y proceder con disolución de las mismas	Seguimiento a los requerimientos para la reversión de la obligación a cargo de Cogservir en los estados financieros de las sociedades DROGAS LA REBAJA EN LIQUIDACION	1. Mesas de trabajo con la Superintendencia de Sociedades para emitir concepto sobre la procedencia de reversar el registro de los intereses en los estados financieros de la sociedad.	1. Actas de las mesas de trabajo	2	2023-01-01	2023-12-31	52	100%	14/11/2023: se realizaron las mesas de trabajo y se solicitó concepto de la SuperSociedades para reversar la contabilización de la obligación a cargo de COPSERVIR.16/01/2024 : con radicado 20245100005423 se solicita ampliación del plazo.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_497	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	20	Administración DROGAS LA REBAJA EN LIQUIDACION	Por la falta de gestión y el incumplimiento de los deberes de administración de SAE SAS, las sociedades no cuentan con los recursos para el pago de sus obligaciones y proceder con la disolución de las mismas	Requerimiento a los depositarios provisionales con la finalidad de que se administre y gestionen en debida forma el patrimonio de las sociedades	Elaboración de comunicación con destino a los depositarios provisionales con facultades de Liquidador, recordando el cumplimiento de sus deberes de salvaguardar los intereses de las sociedades a su cargo de cara a su gestión respecto de las cuentas por cobrar a favor de estas.	Oficio dirigido a los depositarios asignados	1	2024-12-27	2025-03-31	13	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relación con la comunicación a los DP en relación con el cumplimiento de deberes en la gestión de cuentas por cobrar de las sociedades bajo su administración. sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones

22	FILA_498	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	20	Administración DROGAS LA REBAJA EN LIQUIDACION	Por la falta de gestión y el incumplimiento de los deberes de administración de SAE SAS, sociedades no cuentan con los recursos para el pago de sus obligaciones y proceder con disolución de las mismas	Realizar jornada de inducción y reinducción a los depositarios provisionales con funciones de liquidador sobre los aspectos y lineamientos que deben tener en cuenta para la correcta administración de los bienes entregados en custodia.	Capacitar a los depositarios provisionales sobre la adecuada administración de los distintos tipos de activos sociales.	Listado de asistencia y evaluación	1	2025-05-02	2025-12-31	35	50%	Jun-2026: No se evidenciaron soportes adicionales por ende para este corte se mantiene su porcentaje de avance. Actividad con fecha de terminación cumplida	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
22	FILA_499	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	20	Administración DROGAS LA REBAJA EN LIQUIDACION	Por la falta de gestión y el incumplimiento de los deberes de administración de SAE SAS, sociedades no cuentan con los recursos para el pago de sus obligaciones y proceder con disolución de las mismas	Levantar ficha individual de cada bien improductivo (causa, última gestión, costo mensual acumulado y ruta de acción).	Elaborar y consolidar fichas individuales de cada bien improductivo, incluyendo información sobre la causa de improductividad, última gestión realizada, costo mensual acumulado y definición de una ruta de acción para su gestión, gestionando, además, mesas de trabajo con la Superintendencia de Sociedades para emisión de concepto técnico	1. Ficha individual 2. Mesas de trabajo gestionadas	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Junio 2026: Esta actividad se revisa en el 2do semestre 2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
22	FILA_500	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	20	Administración DROGAS LA REBAJA EN LIQUIDACION	Por la falta de gestión y el incumplimiento de los deberes de administración de SAE SAS, sociedades no cuentan con los recursos para el pago de sus obligaciones y proceder con disolución de las mismas	Implementar semáforo de seguimiento liquidatario (Verde / Amarillo / Rojo) con alertas y escalamiento a la Dirección.	Diseñar un sistema de seguimiento liquidatario basado en semaforización (Verde, Amarillo y Rojo), que permita monitorear el estado de los procesos, generar alertas oportunas y escalar los casos críticos a la Dirección para la toma de decisiones.	Sistema de semaforización	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Junio 2026: Esta actividad se revisa en el 2do semestre 2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
22	FILA_501	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Seguimiento, evaluación y control, Hotel Campestre Las Heliconias Ltda.	Deficiencias en el seguimiento, evaluación y control por parte de la SAE S.A.S como administradora del FRISCO, a la gestión administrativa, financiera, contable y jurídica de la Sociedad.	Circularización de información relacionada al cobro de títulos ejecutivos a favor de sociedades.	Informe estado de administración	INFORME	1	2024-02-01	2025-12-31	100	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia informe encuanto a las gestiones adelantadas por parte de la SAE y del Depositario Provisional, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_502	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Seguimiento, evaluación y control, Hotel Campestre Las Heliconias Ltda.	Deficiencias en el seguimiento, evaluación y control por parte de la SAE S.A.S como administradora del FRISCO, a la gestión administrativa, financiera, contable y jurídica de la Sociedad.	Circularización de información relacionada al cobro de títulos ejecutivos a favor de sociedades.	1. Circular informativa de mecanismos para cobro de títulos ejecutivos.	1. Circular informativa de cobro de títulos ejecutivos.	1	2023-01-01	2023-12-31	52	100%	15/12/2023 se anexa oficio de circularización de memorando para el cumplimiento de obligaciones	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_503	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Seguimiento, evaluación y control, Hotel Campestre Las Heliconias Ltda.	Deficiencias en el seguimiento, evaluación y control por parte de la SAE S.A.S como administradora del FRISCO, a la gestión administrativa, financiera, contable y jurídica de la Sociedad.	Actualización al Procedimiento de seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento de seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación: PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO DE LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN ASIGNADA A LA SOCIEDAD Y/O EODM, Codigo: PR-GS-003 V No.: 07 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades/ Dirección de Asuntos legales Misionales.
22	FILA_504	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Seguimiento, evaluación y control, Hotel Campestre Las Heliconias Ltda.	Deficiencias en el seguimiento, evaluación y control por parte de la SAE S.A.S como administradora del FRISCO, a la gestión administrativa, financiera, contable y jurídica de la Sociedad.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación: MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN DE SOCIEDADES Y ESTABLECMIENTOS DE COMERCIO INDEPENDIENTES.; FO-GS-046, V No.: 01-Vigencia:09/09/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

22	FILA_505	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Seguimiento, evaluación y control, Hotel Campestre Las Heliconias Ltda.	Deficiencias en el seguimiento, evaluación y control por parte de la SAE S.A.S como administradora del FRISCO, a la gestión administrativa, financiera, contable y jurídica de la Sociedad.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Socialización de matriz el cumplimiento de las obligaciones de los Administradores por parte de la Dirección a los Depositarios y/o Administradores	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	3	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia presentación, listado de asistencia y evaluación de la socialización del procedimiento gestión de administradores s, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_506	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Seguimiento, evaluación y control, Hotel Campestre Las Heliconias Ltda.	Deficiencias en el seguimiento, evaluación y control por parte de la SAE S.A.S como administradora del FRISCO, a la gestión administrativa, financiera, contable y jurídica de la Sociedad.	Inicio de acciones legales en contra del depositario provisional.	Inicio de acciones legales en contra del depositario provisional.	CERTIFICACIÓN ACCIONES LEGALES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	0%	Jul-2026: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_507	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	Realización Asambleas de Accionistas y Juntas de Socios	Deficiencias de control y seguimiento al cumplimiento de las obligaciones de la SAE SAS, lo que ha impedido que no se cuente con las Actas correspondientes, ni se hayan aprobado los estados financieros de la vigencia anterior.	n Implementación para el manejo de sociedades donde la participación es inferior al 100%.	Actualización del Procedimiento de Participación	Actulixación Procedimiento	1	2023-01-01	2026-06-30	182	0%	17 julio: No fue posible determinar avance del plan de mejoramiento dado que no fue posible verificar y revisar el documento adjunto. Por favor revisar nuevamente el documento para poder visualizarse.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_508	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	Realización Asambleas de Accionistas y Juntas de Socios	Deficiencias de control y seguimiento al cumplimiento de las obligaciones de la SAE SAS, lo que ha impedido que no se cuente con las Actas correspondientes, ni se hayan aprobado los estados financieros de la vigencia anterior.	Capacitación sobre la regulación en materia societaria- obligaciones de carácter legal-	1. Capacitación en regulación societaria.	1. Constancia de capacitación a Depositarios y supervisores.	1	2023-01-01	2023-12-31	52	100%	15/12/2023 Se anexa el soporte de la capacitación	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_509	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	Realización Asambleas de Accionistas y Juntas de Socios	Deficiencias de control y seguimiento al cumplimiento de las obligaciones de la SAE SAS, lo que ha impedido que no se cuente con las Actas correspondientes, ni se hayan aprobado los estados financieros de la vigencia anterior.	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO DE LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN ASIGNADA A LA SOCIEDAD Y/O ECOM, Código: PR-GS-003 V No.: 07 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_510	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	Realización Asambleas de Accionistas y Juntas de Socios	Deficiencias de control y seguimiento al cumplimiento de las obligaciones de la SAE SAS, lo que ha impedido que no se cuente con las Actas correspondientes, ni se hayan aprobado los estados financieros de la vigencia anterior.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN DE SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO INDEPENDIENTES: , FO-GS-046, V No.: 01-Vigencia:09/09/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

22	FILA_511	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	Realización Asambleas de Accionistas y Juntas de Socios	Deficiencias de control y seguimiento al cumplimiento de las obligaciones de la SAE SAS, lo que ha impedido que no se cuente con las Actas correspondientes, ni se hayan aprobado los estados financieros de la vigencia anterior.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Socialización de matriz el cumplimiento de las obligaciones de los Administradores por parte de la Dirección a los Depositarios y/o Administradores	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia presentación, listado de asistencia y evaluación de la socialización del procedimiento gestión de administradores s, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_512	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	Realización Asambleas de Accionistas y Juntas de Socios	Deficiencias de control y seguimiento al cumplimiento de las obligaciones de la SAE SAS, lo que ha impedido que no se cuente con las Actas correspondientes, ni se hayan aprobado los estados financieros de la vigencia anterior.	Realizar las acciones tendientes al cumplimiento del procedimiento de traslado	Traslado de las sociedades a liquidación	ACTA DE TRASLADO	1	2025-09-01	2025-12-31	17	0%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_513	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	Realización Asambleas de Accionistas y Juntas de Socios	Deficiencias de control y seguimiento al cumplimiento de las obligaciones de la SAE SAS, lo que ha impedido que no se cuente con las Actas correspondientes, ni se hayan aprobado los estados financieros de la vigencia anterior.	Solicitud de informe de seguimiento trimestral a los activos por parte del representante legal	Solicitud de informe de seguimiento trimestral a los activos por parte del representante legal	Informes	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Director De Gobierno, Control Y Democratizacion De Sociedades 20265200042443 del 06/05/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_514	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	24	Arrendamiento bien inmueble sociedad Hotel Campestre las Heliconias Ltda. (D)	Deficiencias en la administración de la Sociedad por parte de los depositarios designados. inmueble no genera ingresos para la sociedad.	Circularización de lineamientos respecto de los contenidos financieros de conformidad con las disposiciones establecidas para el aseguramiento de la información contable NIF.	1. Circular informativa de lineamiento de manejo de información contable NIF.	1. Circular informativa NIF	1	2023-01-01	2023-12-31	52	100%	15/12/2023 se anexa oficio de circular informativa de lineamiento de manejo de información contable NIIF	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_515	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	24	Arrendamiento bien inmueble sociedad Hotel Campestre las Heliconias Ltda. (D)	Deficiencias en la administración de la Sociedad por parte de los depositarios designados. inmueble no genera ingresos para la sociedad.	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación: PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO DE LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN ASIGNADA A LA SOCIEDAD YO ECOM, Código: PR-GS-003 V No.: 07 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_516	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	24	Arrendamiento bien inmueble sociedad Hotel Campestre las Heliconias Ltda. (D)	Deficiencias en la administración de la Sociedad por parte de los depositarios designados. inmueble no genera ingresos para la sociedad.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN DE SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO INDEPENDIENTES: , FO-GS-046, V No.: 01-Vigencia:09/09/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

22	FILA_517	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	24	Arrendamiento bien inmueble sociedad Hotel Campestre las Heliconias Ltda. (D)	Deficiencias en la administración de la Sociedad por parte de los depositarios designados. inmueble no genera ingresos para la sociedad.	Remoción de Depositario	Presentación en comité Remocion de Depositario	RESOLUCIÓN REMOCIÓN	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia Resolución No.268 de 2025, por la cual se remueve y se excluye del registro a Depositario Provisional Carlos Andres Velasco Caicedo, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_518	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	24	Arrendamiento bien inmueble sociedad Hotel Campestre las Heliconias Ltda. (D)	Deficiencias en la administración de la Sociedad por parte de los depositarios designados. inmueble no genera ingresos para la sociedad.	Nombramiento Representante Legal	Nombramiento Representante Legal	CONTRATO	1	2025-09-01	2025-12-30	17	0%	9-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_519	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	27	Pagos de intereses de Mora, Sanciones de las Sociedad Activas Armagedón S.A., Consorcio Industrial Internacional S.A. Finanzas Planes y Negocios Ltda., Inversiones Águila Ltda.. e Inversiones Los Posso Ltda.. SCS (D-F)	Deficiencias por parte del administrador del FRISCO, en el trámite y pago de las obligaciones tributarias lo que conllevó a pagar intereses moratorios y sanciones por extemporaneidad.	Implementación de procedimiento interno para afectación parcial de honorarios de Cumplimiento de depositarios.	1. Estructuración procedimiento interno para afectación parcial de honorarios.	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2023-01-01	2025-12-31	156	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LA GESTION DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN DE SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO INDEPENDIENTES-. FO-GS-046, V No.: 01-Vigencia:09/09/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_520	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	27	Pagos de intereses de Mora, Sanciones de las Sociedad Activas Armagedón S.A., Consorcio Industrial Internacional S.A. Finanzas Planes y Negocios Ltda.., Inversiones Águila Ltda.. e Inversiones Los Posso Ltda.. SCS (D-F)	Deficiencias por parte del administrador del FRISCO, en el trámite y pago de las obligaciones tributarias lo que conllevó a pagar intereses moratorios y sanciones por extemporaneidad.	1. Implementación para el manejo de sociedades donde la participación es inferior al 100%.	1. Lineamiento para manejo de sociedades donde la participación es inferior al 100%.	PROCEDIMIENTO DE PARTICIPACIÓN	1	2023-01-01	2025-12-31	156	80%	9-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_521	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	27	Pagos de intereses de Mora, Sanciones de las Sociedad Activas Armagedón S.A., Consorcio Industrial Internacional S.A. Finanzas Planes y Negocios Ltda.., Inversiones Águila Ltda.. e Inversiones Los Posso Ltda.. SCS (D-F)	Deficiencias por parte del administrador del FRISCO, en el trámite y pago de las obligaciones tributarias lo que conllevó a pagar intereses moratorios y sanciones por extemporaneidad.	Solicitud de inicio de acciones legales en contra del depositario provisional removido correspondiente a la fecha indicada y certificado de la misma	Solicitud de inicio de acciones legales en contra del depositario provisional removido correspondiente a la fecha indicada y certificado de la misma	Certificación Acciones Legales.	1	2025-09-01	2026-12-31	69	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_522	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	27	Pagos de intereses de Mora, Sanciones de las Sociedad Activas Armagedón S.A., Consorcio Industrial Internacional S.A. Finanzas Planes y Negocios Ltda.., Inversiones Águila Ltda.. e Inversiones Los Posso Ltda.. SCS (D-F)	Deficiencias por parte del administrador del FRISCO, en el trámite y pago de las obligaciones tributarias lo que conllevó a pagar intereses moratorios y sanciones por extemporaneidad.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actulización Procedimiento	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_523	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	27	Pagos de intereses de Mora, Sanciones de las Sociedad Activas Armagedón S.A., Consorcio Industrial Internacional S.A. Finanzas Planes y Negocios Ltda.., Inversiones Águila Ltda.. e Inversiones Los Posso Ltda.. SCS (D-F)	Deficiencias por parte del administrador del FRISCO, en el trámite y pago de las obligaciones tributarias lo que conllevó a pagar intereses moratorios y sanciones por extemporaneidad.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Diligenciamiento de matrices de seguimiento a depositarios	Matrices de seguimiento	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_524	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	28	Impuestos pagados Sociedad Macedonia LTDA. (F- D)	Ineficiente gestión de pago por parte del depositario. -incumplimiento de las labores de supervisión y control por parte de la SAE.	Circularización de obligación de cumplimiento de obligaciones tributarias, nacionales, departamentales y locales según las necesidades y clasificación de la sociedad. (Plena, MiPymes, simplificada) - PARAMETRIZACIÓN DE REPORTE.	1. Circularización a depositarios / representantes legales de cumplimiento de obligaciones tributarias.	1. Circularización memorando informativo de cumplimiento de obligaciones tributarias.	1	2023-01-01	2023-12-31	52	100%	15/12/2023 se anexa oficio de circularización de memorando para el cumplimiento de obligaciones	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

22	FILA_525	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	28	Impuestos pagados Macedonia LTDA. (F- D)	Sociedad	Ineficiente gestión de pago por parte del depositario. -incumplimiento de las labores de supervisión y control por parte de la SAE.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Generar lineamientos de monitoreo de contable	PROCEDIMIENTO MONITOREO CONTABLE	1	2024-02-01	2025-12-31	100	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación: PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL MONITOREO CONTABLE A SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO, Código: PR-GS-023 V No.: 01 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_526	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	28	Impuestos pagados Macedonia LTDA. (F- D)	Sociedad	Ineficiente gestión de pago por parte del depositario. -incumplimiento de las labores de supervisión y control por parte de la SAE.	Capacitación legal en materia de prescripción en materia tributaria, para evitar el pago de títulos que carecen de fuerza ejecutoria.	1. Capacitación legal en materia de prescripción de obligaciones fiscales.	1. Constancia de capacitación a Depositarios y supervisores.	1	2023-01-01	2023-12-31	52	100%	15/12/2023 Se anexa el soporte de la capacitación	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_527	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	28	Impuestos pagados Macedonia LTDA. (F- D)	Sociedad	Ineficiente gestión de pago por parte del depositario. -incumplimiento de las labores de supervisión y control por parte de la SAE.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Socialización del procedimiento monitoreo contable	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia presentación, listado de asistencia y evaluación de la socialización del procedimiento monitoreo contable, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_528	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	28	Impuestos pagados Macedonia LTDA. (F- D)	Sociedad	Ineficiente gestión de pago por parte del depositario. -incumplimiento de las labores de supervisión y control por parte de la SAE.	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación: PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO DE LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN ASIGNADA A LA SOCIEDAD Y/O ECOM, Código: PR-GS-003 V No.: 07 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_529	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	28	Impuestos pagados Macedonia LTDA. (F- D)	Sociedad	Ineficiente gestión de pago por parte del depositario. -incumplimiento de las labores de supervisión y control por parte de la SAE.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN DE SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO INDEPENDIENTES: . FO-GS-046, V No.: 01-Vigencia:09/09/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_530	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	28	Impuestos pagados Macedonia LTDA. (F- D)	Sociedad	Ineficiente gestión de pago por parte del depositario. -incumplimiento de las labores de supervisión y control por parte de la SAE.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Socialización del procedimiento monitoreo contable	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia presentación, listado de asistencia y evaluación de la socialización del procedimiento monitoreo contable, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

22	FILA_531	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	28	Impuestos pagados Sociedad Macedonia LTDA. (F- D)	Ineficiente gestión de pago por parte del depositario. -incumplimiento de las labores de supervisión y control por parte de la SAE.	Elaborar y actualizar informes periódicos sobre el estado financiero, jurídico y tributario de la sociedad, incluyendo seguimiento a obligaciones y alertas de vencimiento, como insumo para la toma de decisiones oportunas y evitar la generación de intereses	Elaborar y actualizar informes periódicos sobre el estado financiero, jurídico y tributario de la sociedad, incluyendo seguimiento a obligaciones y alertas de vencimiento, como insumo para la toma de decisiones oportunas y evitar la generación de intereses	Informe	1	2025-09-01	2026-06-30	43	100%	09-jun-2026: Como anexo al informe se encuentra certificado expedido por la DIAN con fecha del 24-abr-2026 respecto a la no evidencia de obligaciones tributarias pendientes a cargo de MACEDONIA, LTDA. Y los soportes de pagos a la Superintendencia de Sociedades, así como el Paz y salvo de terminación del proceso coactivo, No.2023-01-111745.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_532	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	28	Impuestos pagados Sociedad Macedonia LTDA. (F- D)	Ineficiente gestión de pago por parte del depositario. -incumplimiento de las labores de supervisión y control por parte de la SAE.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Diligenciamiento de matrices de seguimiento a depositarios	Matrices de seguimiento	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026, solicito creación de nueva actividad, con fecha de termino de la actividad al 31-dic-2026, el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_533	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	28	Impuestos pagados Sociedad Macedonia LTDA. (F- D)	Ineficiente gestión de pago por parte del depositario. -incumplimiento de las labores de supervisión y control por parte de la SAE.	Solicitud de inicio de acciones legales en contra del depositario provisional removido correspondiente a la fecha indicada y certificado de la misma	Inicio de acciones legales a que haya lugar contra el depositario provisional removido .	Certificación Acciones Legales.	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026, solicito creación de nueva actividad, con fecha de termino de la actividad al 31-dic-2026, el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_534	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	28	Impuestos pagados Sociedad Macedonia LTDA. (F- D)	Ineficiente gestión de pago por parte del depositario. -incumplimiento de las labores de supervisión y control por parte de la SAE.	Inicio de acciones legales en contra del depositario provisional.	Seguimiento a las acciones legales emprendidas en contra del depositario.	CERTIFICACIÓN	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	04-jun-2026: Mediante Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026, solicito creación de nueva actividad, con fecha de termino de la actividad al 31-dic-2026, el cual fue aprobado mediante Sesión No.5 del CICCI del 26-may-2026.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_535	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	29	Arrendamiento Inmuebles Sociedad Finanzas Planes y Negocios Ltda..	Gestión, ineficaz e ineficiente, e incumplimiento de las funciones de la administración de los bienes sociales en procura de generar mayor productividad para la sociedad, de acuerdo con la normativa vigente.	Implementación de procedimiento interno para afectación parcial de honorarios de Cumplimiento de depositarios.	1. Estructuración procedimiento interno para afectación parcial de honorarios.	FORMATO DE EVALUACIÓN DE CUMPLIMIENTO	1	2023-01-01	2026-06-30	182	20%	Junio 2026: Verificada la evidencia remitida por la dependencia, se observó la documentación de una carpeta denominada evaluaciones de cumplimineto, la cual contiene archivos en excel con el formato de evaluación, las cuales no se evidencian las firmas que sustentan las calificaciones obtenidas en esos formatos editables	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_536	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	29	Arrendamiento Inmuebles Sociedad Finanzas Planes y Negocios Ltda..	Gestión, ineficaz e ineficiente, e incumplimiento de las funciones de la administración de los bienes sociales en procura de generar mayor productividad para la sociedad, de acuerdo con la normativa vigente.	2. Capacitación en Normativa Decreto 2420 de 2015 en lo relativo a determinación de avalúos de bienes que se encuentran en administración del FRISCO.	1. Capacitación normativa Decreto 2420de 2015.	1. Constancia de capacitación a Depositarios y supervisores.	1	2023-01-01	2023-12-31	52	100%	El día 4 de diciembre de 2023 se llevó a cabo la capacitación virtual de estimado de renta y avalúos conforme la normativa, la efectividad, queda a revisión y evaluación del ente de control en las auditorias.	Dirección de Analítica Aislamiento y Valoración Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
22	FILA_537	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	29	Arrendamiento Inmuebles Sociedad Finanzas Planes y Negocios Ltda..	Gestión, ineficaz e ineficiente, e incumplimiento de las funciones de la administración de los bienes sociales en procura de generar mayor productividad para la sociedad, de acuerdo con la normativa vigente.	3. Implementación VISITA CAMPO por parte de la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades para verificación de activos	1. Acta de visita especial por Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades.	1. Acta de visita de CAMPO - formato.	1	2023-01-01	2023-12-31	52	100%	14/12/2023 Se anexa acta de visita	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_538	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	29	Arrendamiento Inmuebles Sociedad Finanzas Planes y Negocios Ltda..	Gestión, ineficaz e ineficiente, e incumplimiento de las funciones de la administración de los bienes sociales en procura de generar mayor productividad para la sociedad, de acuerdo con la normativa vigente.	Documentar omisiones del depositario liquidador en informe de incumplimiento (cronograma aprobado vs. ejecutado).	Elaborar informe de cumplimiento del depositario liquidador, identificando y documentando las omisiones detectadas y en caso de requerirse solicitar el inicio de acciones legales contra el depositario	1. Informe de cumplimiento 2. Acciones legales solicitadas	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

22	FILA_539	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	29	Arrendamiento Inmuebles Sociedad Finanzas Planes y Negocios Ltda..	Gestión, ineficaz e ineficiente, e incumplimiento de las funciones de la administración de los bienes sociales en procura de generar mayor productividad para la sociedad, de acuerdo con la normativa vigente.	Implementar seguimiento trimestral al cumplimiento del depositario o liquidador, con tablero de alertas, verificación de cronograma y escalamiento por reincidencia.	Implementar un mecanismo de seguimiento trimestral al cumplimiento de las obligaciones del depositario mediante el uso de un tablero de alertas, escalando los casos de reincidencia conforme a los procedimientos definidos.	Tablero de alertas	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_540	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	29	Arrendamiento Inmuebles Sociedad Finanzas Planes y Negocios Ltda..	Gestión, ineficaz e ineficiente, e incumplimiento de las funciones de la administración de los bienes sociales en procura de generar mayor productividad para la sociedad, de acuerdo con la normativa vigente.	Implementación de procedimiento interno para afectación parcial de honorarios de Cumplimiento de depositarios.	Pirocedimiento y matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradoress.	Procedimiento y Matriz de Seguimiento	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_541	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	29	Arrendamiento Inmuebles Sociedad Finanzas Planes y Negocios Ltda..	Gestión, ineficaz e ineficiente, e incumplimiento de las funciones de la administración de los bienes sociales en procura de generar mayor productividad para la sociedad, de acuerdo con la normativa vigente.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Diligenciamiento de matrices de seguimiento a depositarios	Matrices de seguimiento	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_542	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	30	Pago Servicios Públicos - Sociedad Ready Fruit Company (D)(F)	Deficiencias en el cumplimiento de las obligaciones por parte del depositario y el seguimiento, evaluación, control y adopción de medidas preventivas y correctivas para procurar la debida administración de la sociedad por parte de la SAE SAS.	1. Circularización a los depositarios donde se informe que el incumplimiento al modelo de negocio contractual, el cual extingue la relación jurídica.	1. Ampliación de la metodología, respecto a requisitos contractuales de administración de sociedades.	1. Circular de advertencia.	1	2023-01-01	2023-12-31	52	100%	15/12/2023 se anexa oficio de circularización de memorando para el cumplimiento de obligaciones	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_543	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	30	Pago Servicios Públicos - Sociedad Ready Fruit Company (D)(F)	Deficiencias en el cumplimiento de las obligaciones por parte del depositario y el seguimiento, evaluación, control y adopción de medidas preventivas y correctivas para procurar la debida administración de la sociedad por parte de la SAE SAS.	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO DE LA GESTION DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN ASIGNADA A LA SOCIEDAD Y/O ECOM, Código: PR-GS-003. V No.: 07 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_544	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	30	Pago Servicios Públicos - Sociedad Ready Fruit Company (D)(F)	Deficiencias en el cumplimiento de las obligaciones por parte del depositario y el seguimiento, evaluación, control y adopción de medidas preventivas y correctivas para procurar la debida administración de la sociedad por parte de la SAE SAS.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LA GESTION DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN DE SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO INDEPENDIENTES: . FO-GS-046, . V No.: 01-Vigencia:09/06/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_545	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	30	Pago Servicios Públicos - Sociedad Ready Fruit Company (D)(F)	Deficiencias en el cumplimiento de las obligaciones por parte del depositario y el seguimiento, evaluación, control y adopción de medidas preventivas y correctivas para procurar la debida administración de la sociedad por parte de la SAE SAS.	Solicitud de inicio de acciones legales en contra del depositario provisional removido correspondiente a la fecha indicada y certificado de la misma	Seguimiento a las acciones legales emprendidas en contra del depositario.	Certificación Acciones Legales.	1	2025-09-01	2026-12-31	69	0%	Ene-2026: La evidencia allegada no se encuentra completa de acuerdo a la actividad, no se conoce el estado actual de las acciones legales sobre la Sociedad Ready Fruit Company, continúa en el plan de mejoramiento hasta tanto se evalue la totalidad de actividades programada. Memorando Sociedades Activas Nro. 20266200042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_546	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	30	Pago Servicios Públicos - Sociedad Ready Fruit Company (D)(F)	Deficiencias en el cumplimiento de las obligaciones por parte del depositario y el seguimiento, evaluación, control y adopción de medidas preventivas y correctivas para procurar la debida administración de la sociedad por parte de la SAE SAS.	2. Circularización de reiteración de la protección de bienes entregados en depósito provisional según la metodología establecida por el SAE-FRISCO.	1. Circular de reiteración de protección y salvaguarda de bienes en administración del FRISCO.	1. Circular de protección de bienes.	1	2023-01-01	2023-12-31	52	100%	15/12/2023 se anexa oficio de circularización de memorando para el cumplimiento de obligaciones	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

22	FILA_547	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	30	Pago Servicios Públicos - Sociedad Ready Fruit Company (D)(F)	Deficiencias en el cumplimiento de las obligaciones por parte del depositario Y el seguimiento, evaluación, control y adopción de medidas preventivas y correctivas para procurar la debida administración de la sociedad por parte de la SAE SAS.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actulización Procedimiento	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_548	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	30	Pago Servicios Públicos - Sociedad Ready Fruit Company (D)(F)	Deficiencias en el cumplimiento de las obligaciones por parte del depositario Y el seguimiento, evaluación, control y adopción de medidas preventivas y correctivas para procurar la debida administración de la sociedad por parte de la SAE SAS.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Diligenciamiento de matrices de seguimiento a depositarios	Matrices de seguimiento	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_549	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	33	Pago Honorarios Firma de Abogados YEPES Y YEPES (D-F)	Depositario provisional de la sociedad Distribuidora Drogas la Rebaja La Principal S.A. no realizó el descuento según la cláusula séptima, parágrafo tercero del contrato de prestación de servicios; constituye un detrimento al patrimonio de la sociedad y del FRISCO.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Generar lineamientos de monitoreo de contable	PROCEDIMIENTO MONITOREO CONTABLE	1	2023-01-01	2025-12-31	156	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación: PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL MONITOREO CONTABLE A SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO, Código: PR-GS-023 V No.: 01 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_550	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	33	Pago Honorarios Firma de Abogados YEPES Y YEPES (D-F)	Depositario provisional de la sociedad Distribuidora Drogas la Rebaja La Principal S.A. no realizó el descuento según la cláusula séptima, parágrafo tercero del contrato de prestación de servicios; constituye un detrimento al patrimonio de la sociedad y del FRISCO.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Socializacón del Procedimiento monitoreo contable	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	3	2025-09-01	2025-12-30	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia presentación, listado de asistencia y evaluación de la socialización del procedimiento monitoreo contable, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_551	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	33	Pago Honorarios Firma de Abogados YEPES Y YEPES (D-F)	Depositario provisional de la sociedad Distribuidora Drogas la Rebaja La Principal S.A. no realizó el descuento según la cláusula séptima, parágrafo tercero del contrato de prestación de servicios; constituye un detrimento al patrimonio de la sociedad y del FRISCO.	Acciones legales	Acciones legales recobro de honorarios	Certificación Acciones Legales	1	2025-09-01	2026-12-31	69	0%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_552	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	34	Inconsistencia Información (Propiedad, Planta y Equipo). Sociedades INVERSIONES GRAJALES LTDA EN Liquidación y AGRICOLA SANTODOMINGO S.A. (D)	Estados contables no reflejan la situación financiera, por lo tanto no coadyuva a la toma de decisiones.	1. Implementación para el manejo de sociedades donde la participación es inferior al 100%.	Actulización Procedimiento de participación inferior al 100%.	Actualización al Procedimiento	1	2023-01-01	2026-12-31	209	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_553	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	35	Administración Sociedad Colombian Leather Import & Export SAS (D- F)	Negligencia, imprevisión e ineficiencia por parte de la SAE SAS en la administración de la sociedad. Pérdida de valor y recursos de la sociedad.	Capacitar a los depositarios en Normativa, dirigida a la correcta ejecución de sus actividades y el cumplimiento de responsabilidades, así como el uso adecuado de herramientas para una adecuada gestión.	1. Capacitación normativa en materia de responsabilidad disciplinaria, fiscal y penal.	1. Constancia de capacitación en responsabilidad disciplinaria, fiscal y penal.	1	2023-01-01	2023-12-31	52	100%	15/12/2023 Se anexa soportes de la Capacitación en responsabilidad disciplinaria, fiscal y penal.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_554	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	35	Administración Sociedad Colombian Leather Import & Export SAS (D- F)	Negligencia, imprevisión e ineficiencia por parte de la SAE SAS en la administración de la sociedad. Pérdida de valor y recursos de la sociedad.	En cumplimiento a la actividad N° 38 del procedimiento P-RR2-056 realizar seguimiento a las comunicaciones enviadas a Cámara de Comercio	Realizar seguimiento mediante la página RUES sobre el estado de inscripción del depositario provisional en las sociedades entregadas mediante diligencia de secuestro. En caso de no evidenciar la inscripción realizar la reiteración de la comunicación	INFORME	12	2023-01-16	2023-12-31	50	100%	13/12/2023: El GIT de Depositarios traslada a la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades y a la Gerencia de Sociedades en Liquidación informe sobre las comunicaciones enviadas a la cámara de comercio en razón a la actividad 38 del procedimiento P-RR2_056	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores

22	FILA_555	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	35	Administración Sociedad Colombian Leather Import & Export SAS (D- F)	Negligencia, imprevisión e ineficiencia por parte de la SAE SAS en la administración de la sociedad.. Pérdida de valor y recursos de la sociedad.	Generar un informe sobre las comunicaciones enviadas a Cámara de Comercio para la inscripción de nombramiento de depositario en relación con las sociedades entregadas en diligencia.	Informar a la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades, a la Gerencia de Sociedades en Liquidación y a los depositarios los radicados de comunicación enviados a la Cámara de Comercio. De igual forma informar la respuesta dada adjuntado el certificado de existencia y representación legal.	INFORME Y COMUNICACIÓN	12	2023-01-16	2023-12-31	50	100%	13/12/2023: El GIT de Depositarios trasladó a la Direcoión de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades y a la Gerencia de Sociedades en Liquidación informe sobre las comunicaciones enviadas a la cámara de comercio en razón a la actividad 38 del procedimiento P-RR2_056	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
22	FILA_556	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	35	Administración Sociedad Colombian Leather Import & Export SAS (D- F)	Negligencia, imprevisión e ineficiencia por parte de la SAE SAS en la administración de la sociedad.. Pérdida de valor y recursos de la sociedad.	Automatización de los procesos de la Gerencia de Depositarios relacionados con la constitución de pólizas, en colaboración con la Oficina de Tecnologías y Sistemas de la Información	Realización de la sistematización en SIGMA para el seguimiento y la constitución de pólizas de cumplimiento de disposiciones legales a cargo de los depositarios provisionales	Informe sobre la implementación de la sistematización en SIGMA	1	2023-01-16	2025-06-30	128	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con la elaboración de Informe sobre la implementación de la sistematización en SIGMA en donde se evidencia el seguimiento por parte de las Ger Dep con la OTI. sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
22	FILA_557	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	35	Administración Sociedad Colombian Leather Import & Export SAS (D- F)	Negligencia, imprevisión e ineficiencia por parte de la SAE SAS en la administración de la sociedad.. Pérdida de valor y recursos de la sociedad.	Automatización de los procesos de la Gerencia de Depositarios relacionados con la constitución de pólizas, en colaboración con la Oficina de Tecnologías y Sistemas de la Información	Realización de la sistematización en SIGMA para el seguimiento y la constitución de pólizas de cumplimiento de disposiciones legales a cargo de los depositarios provisionales	Informe sobre la implementación de la sistematización en SIGMA	1	2024-02-01	2025-06-30	74	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con la elaboración de Informe sobre la implementación de la sistematización en SIGMA en donde se evidencia el seguimiento por parte de las Ger Dep con la OTI. sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
22	FILA_558	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	35	Administración Sociedad Colombian Leather Import & Export SAS (D- F)	Negligencia, imprevisión e ineficiencia por parte de la SAE SAS en la administración de la sociedad.. Pérdida de valor y recursos de la sociedad.	Automatización de los procesos de la Gerencia de Depositarios relacionados con la constitución de pólizas, en colaboración con la Oficina de Tecnologías y Sistemas de la Información	Realización de la sistematización en SIGMA para el seguimiento y la constitución de pólizas de cumplimiento de disposiciones legales a cargo de los depositarios provisionales	Informe sobre la implementación de la sistematización en SIGMA	1	2023-01-16	2025-06-30	128	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con la elaboración de Informe sobre la implementación de la sistematización en SIGMA en donde se evidencia el seguimiento por parte de las Ger Dep con la OTI. sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
22	FILA_559	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	35	Administración Sociedad Colombian Leather Import & Export SAS (D- F)	Negligencia, imprevisión e ineficiencia por parte de la SAE SAS en la administración de la sociedad.. Pérdida de valor y recursos de la sociedad.	Actualizar los criterios de evaluación en el reporte scoring.	Actualizar los criterios de evaluación en el reporte scoring para reflejar de manera más precisa el cumplimiento de las obligaciones de los depositarios, incorporando nuevos parámetros y ajustando las métricas existentes para mejorar la evaluación del desempeño.	Informe en donde se explique los criterios actualizados en el reporte scoring.	1	2025-02-03	2025-12-31	47	0%	Jul 2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
22	FILA_560	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	35	Administración Sociedad Colombian Leather Import & Export SAS (D- F)	Negligencia, imprevisión e ineficiencia por parte de la SAE SAS en la administración de la sociedad.. Pérdida de valor y recursos de la sociedad.	Implementar el proceso de validación en SIGMA SAE para verificar y evaluar los documentos entregados por los depositarios.	Implementar la verificación y evaluación de los documentos entregados por los depositarios, con el objetivo de garantizar la exactitud y la integridad de los documentos, asegurando que se cumplan los requisitos establecidos.	Reporte que evidencie el estado de evaluación de los depositarios	1	2025-02-03	2025-12-31	47	0%	Jul 2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores Direcciones Territoriales

22	FILA_561	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	35	Administración Sociedad Colombian Leather Import & Export SAS (D- F)	Negligencia, imprevisión e ineficiencia por parte de la SAE SAS en la administración de la sociedad. . Pérdida de valor y recursos de la sociedad.	Implementación VISITA CAMPO por parte de la Gerencia de sociedades Activas de para verificación de activos.	1. Procedimiento de visita especial por la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades.	1. Procedimiento de visita de CAMPO - formato.	1	2023-01-01	2024-06-30	78	100%	15/12/2023 se anexa Acta de visita técnica de inspección de Sociedades y/o Establecimientos de Comercio, Formato anexo de visitas técnicas de inspección a Establecimientos de Comercio y Formato visita técnica de inspección a Sociedades y/o Establecimientos de Comercio	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_562	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	36	Recuperación bien Sociedad Inversiones Santa Mónica Ltda.	Omisión de registro en los estados financieros del inmueble y medida cautelar.	Caracterización financiera y jurídica del presunto grupo economico "Grajales"	1. Contratación consultoría para la caracterización financiera y jurídica	1. Informe contratación consultoría para la caracterización financiera y jurídica	1	2023-01-01	2023-03-30	13	100%	23/06/2023 Se adjuntan soportes de contratacion de consultorias, grabacion y acta de la asamblea en la cual dentro de proposiciones se insta al representante legal al reconocimiento del inmueble en los EEFF (min 26). 17/07/2023 Se evidencian soportes, se revisa la grabación llevada a cabo el 27/04/2023 la solicitud al representante legal de la inclusión del bien FMI 148-1769 en los EEFF.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
22	FILA_563	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	36	Recuperación bien Sociedad Inversiones Santa Mónica Ltda.	Omisión de registro en los estados financieros del inmueble y medida cautelar.	1. Implementación para el manejo de sociedades donde la participación es inferior al 100%.	1. Lineamiento para manejo de sociedades donde la participación es inferior al 100%.	Actulización del procedimiento de participación inferior al 100%	1	2023-01-01	2026-12-31	209	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
24	FILA_564	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Falencias en la publicación de información contractual durante la etapa de ejecución del contrato, ya que no se evidenció en la plataforma del SECOP, informes de supervisión, certificados de cumplimiento y demás soportes de supervisión del contrato.	Deficiencias en las actividades de publicación de la información contractual y de control y seguimiento	Implementar seguimientos mensuales para realizar control y seguimiento a la publicación de todos los documentos derivados de la ejecución contractual en las plataformas SECOP I y SECOP II	El profesional de la Dirección de Contratación verificará aleatoriamente la publicación de los documentos de la etapa de ejecución del 33% de los contratos vigentes en SECOP I y II. Dejará constancia en un informe de control y seguimiento mensual, certificando el cumplimiento o inconsistencias, que notificará por correo a los supervisores para su subsanación o aclaración.	Informe de verificación mensual	3	2026-04-15	2026-06-15	9	0%	Junio 2026: No se aportan evidencias de cumplimiento.	Dirección de Contratación
24	FILA_565	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Falencias en la publicación de información contractual durante la etapa de ejecución del contrato, ya que no se evidenció en la plataforma del SECOP, informes de supervisión, certificados de cumplimiento y demás soportes de supervisión del contrato.	Deficiencias en las actividades de publicación de la información contractual y de control y seguimiento	Actualizar el formato de Informe de ejecución de contratos (FO-GC-003) incluyendo la obligatoriedad de allegar como soporte para pago el pantallazo de publicación del informe anterior en SECOP y documentar el punto de control que debe ejercer el Supervisor o Interventor en la verificación de este requisito antes de la radicación en la Dirección Financiera	Actualizar el formato de Informe de ejecución de contratos (FO-GC-003) incluyendo la obligatoriedad de allegar como soporte para pago el pantallazo de publicación del informe anterior en SECOP y documentar el punto de control que debe ejercer el Supervisor o Interventor en la verificación de este requisito antes de la radicación en la Dirección Financiera	Informe de ejecución de contratos (FO-GC-003) y Procedimiento donde se evidencie el punto de control	2	2025-02-03	2025-09-15	32	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Contratación
24	FILA_566	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Falencias en la publicación de información contractual durante la etapa de ejecución del contrato, ya que no se evidenció en la plataforma del SECOP, informes de supervisión, certificados de cumplimiento y demás soportes de supervisión del contrato.	Deficiencias en las actividades de publicación de la información contractual y de control y seguimiento	Crear y socializar pieza gráfica sobre el Informe de ejecución de contratos (FO-GC-003)	Crear y socializar pieza gráfica sobre el informe de ejecución de contratos (FO-GC-003), enfatizando en la importancia de radicar el pantallazo de publicación del informe anterior en SECOP II	Correo socialización de la pieza gráfica	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Contratación
24	FILA_567	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Falencias en la publicación de información contractual durante la etapa de ejecución del contrato, ya que no se evidenció en la plataforma del SECOP, informes de supervisión, certificados de cumplimiento y demás soportes de supervisión del contrato.	Deficiencias en las actividades de publicación de la información contractual y de control y seguimiento	Realizar capacitación sobre el Informe de ejecución de contratos (FO-GC-003) y el Procedimiento Contractual	Realizar capacitación sobre el Informe de ejecución de contratos (FO-GC-003) y el Procedimiento Contractual, enfatizando en la importancia de exigir el pantallazo de publicación en SECOP II	Evaluación de conocimientos Listado de Asistencia Registro Fotográfico Presentación	4	2025-09-01	2025-11-30	13	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Contratación

24	FILA_568	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Falencias en la publicación de información contractual durante la etapa de ejecución del contrato, ya que no se evidenció en la plataforma del SECOP, informes de supervisión, certificados de cumplimiento y demás soportes de supervisión del contrato.	Deficiencias en las actividades de publicación de la información contractual y de control y seguimiento	Realizar capacitación sobre la importancia de publicar la información contractual en SECOP I y SECOP II	Realizar capacitación con evaluación de conocimientos, sobre la importancia de publicar la información contractual en SECOP I y SECOP II, así como socializar la actualización del formato Informe de ejecución de contratos (FO-GC-003)	Resultados de la evaluación de conocimientos Presentación de la sesión Listado de Asistencia Registro Fotográfico	4	2025-02-03	2025-05-30	17	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con la capacitacion de SECOP I y II, presentacion, asistencia y evaluacion de conocimientos; sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Contratación
24	FILA_569	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Falencias en la publicación de información contractual durante la etapa de ejecución del contrato, ya que no se evidenció en la plataforma del SECOP, informes de supervisión, certificados de cumplimiento y demás soportes de supervisión del contrato.	Deficiencias en las actividades de publicación de la información contractual y de control y seguimiento, lo cual genera riesgo de incertidumbre en la trazabilidad y la transparencia de la gestión contractual, falta de generación de reportes para las entidades estatales, la ciudadanía y órganos de control, lo que impide garantizar el principio de publicidad y transparencia.	Publicación de documentos generados en la etapa de ejecución contractual en SECOP I Y II	Publicación de la información contractual de ejecución en las respectivas plataformas del SECOP I Y II donde se encuentre creado el proceso de contratación del contrato 2022-026	Remisión de la constancia a la Gerencia de Contratos	1	2023-07-18	2024-06-28	49	100%	Se evidenciaron avances cargados en carpeta 73, pantallazos de la publicación gestion contractual en SECOP. Remitido por la Dirección de contratos gen es el area encargada de realizair el cargue a través del SECOP.	Oficina de Prensa y Comunicaciones
24	FILA_570	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Falencias en la publicación de información contractual durante la etapa de ejecución del contrato, ya que no se evidenció en la plataforma del SECOP, informes de supervisión, certificados de cumplimiento y demás soportes de supervisión del contrato.	Deficiencias en las actividades de publicación de la información contractual y de control y seguimiento, lo cual genera riesgo de incertidumbre en la trazabilidad y la transparencia de la gestión contractual, falta de generación de reportes para las entidades estatales, la ciudadanía y órganos de control, lo que impide garantizar el principio de publicidad y transparencia.	Publicación de documentos generados en la etapa de ejecución contractual en SECOP I Y II	Publicación de la información contractual de ejecución en las respectivas plataformas del SECOP I Y II donde se encuentre creado el proceso de contratación, de los contratos 2022-030, 2022-045, 2022-066, 2021-039, 2021-110	Remisión de la constancia a la Gerencia de Contratos	1	2023-07-18	2024-06-24	49	100%	Mediante correo electrónico 50224 se remitieron los informes de ejecución correspondientes a los contratos 2022-030, 2022-045, 2022-066, 2021-039, 2021-110, a la Gerencia de Contratos para la publicar en SECOP. Se valida la evidencia de la publicación \\fileserver.saesas.gov.co \publica\73 - Seguimiento Plan de Mejoramiento CGR\8. Seguimiento I semestre-2024.	Dirección de Talento Humano
24	FILA_571	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Falencias en la publicación de información contractual durante la etapa de ejecución del contrato, ya que no se evidenció en la plataforma del SECOP, informes de supervisión, certificados de cumplimiento y demás soportes de supervisión del contrato.	Deficiencias en las actividades de publicación de la información contractual y de control y seguimiento, lo cual genera riesgo de incertidumbre en la trazabilidad y la transparencia de la gestión contractual, falta de generación de reportes para las entidades estatales, la ciudadanía y órganos de control, lo que impide garantizar el principio de publicidad y transparencia.	Publicación de documentos generados en la etapa de ejecución contractual en SECOP I Y II	Publicación de la información contractual de ejecución en las respectivas plataformas del SECOP I Y II donde se encuentre creado el proceso de contratación del contrato 2022-049	Remisión de la constancia a la Gerencia de Contratos	1	2023-07-18	2024-06-30	50	100%	18-06-2024: Se evidencia que el contrato 049-2022, publicados en la plataforma SECOP II.	Dirección Territorial Occidente
24	FILA_572	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Falencias en la publicación de información contractual durante la etapa de ejecución del contrato, ya que no se evidenció en la plataforma del SECOP, informes de supervisión, certificados de cumplimiento y demás soportes de supervisión del contrato.	Deficiencias en las actividades de publicación de la información contractual y de control y seguimiento, lo cual genera riesgo de incertidumbre en la trazabilidad y la transparencia de la gestión contractual, falta de generación de reportes para las entidades estatales, la ciudadanía y órganos de control, lo que impide garantizar el principio de publicidad y transparencia.	Publicación de documentos generados en la etapa de ejecución contractual en SECOP I Y II	Incluir dentro de la comunicación de funciones de los supervisores de contratos la obligación de realizar la publicación de la información de ejecución contractual en el SECOP o en la plataforma correspondiente	Comunicación de funciones	1	2023-07-18	2024-01-31	28	100%	Se comunicó al personal directivo mediante memorando de Formalización de funciones, específicamente en el punto II. Funciones relacionadas con la Adquisición Bienes y Servicios, donde especifica la publicación de soportes en el SECOP. Esta Información se cargó en la carpeta compartida No 73, Seguimiento II semestre-2023 GTH Fila 798.	Dirección de Talento Humano
25	FILA_573	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Cuentas por Cobrar Contrarias a la Dinámica Contable La Cuenta Otras CXC de Difícil Cobro identificada con el código contable 138590 con saldo a 31/12/2022 por $58.779.254.099, se encuentra afectada en $10.572.136.080 cuyo valor corresponde a naturaleza contraria a la cuenta, originado por el registro de 1.753 partidas por ajustes al estado de cuenta del aplicativo SIGMA	Falta de conciliación de los datos Dirección Financiera y Gerencia de Depositarios	Realizar el proceso de conciliación saldos de Cartera Vs Contabilidad de la información disponible	Realizar Informe de la Gestión realizada tendientes a depurar los saldos de la sub cuenta 147006	Informe de la Gestión realizada tendientes a depurar los saldos de la sub - cuenta 147006	1	2025-12-02	2026-12-31	56	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección Financiera Direcciones Territoriales Oficina de Tecnologías y Sistemas de Información

25	FILA_574	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Cuentas por Cobrar Contrarias a la Dinámica Contable La Cuenta Otras CXC de Difícil Cobro identificada con el código contable 138590 con saldo a 31/12/2022 por $58.779.254.099, se encuentra afectada en $10.572.136.080 cuyo valor corresponde a naturaleza contraria a la cuenta, originado por el registro de 1.753 partidas por ajustes al estado de cuenta del aplicativo SIGMA	Falta de conciliación de los datos Dirección Financiera y Gerencia de los Depositarios	Realizar las conciliaciones de los sistemas misionales y de contabilidad	Realizar Informe de conciliación de los sistemas misionales y de contabilidad	Informe de conciliación de los sistemas misionales y de contabilidad	1	2025-12-02	2026-05-29	25	80%	16-jul-2026: De acuerdo a la informacion adjuntada por la Direccion Financiera, se concluye que presente el mismo informe del periodo anterior de avance de conciliacion saldos contabilidad cartera con un avance de conciliacion correspondiente al 83% de ejecucion, quedando faltando el 17% de conciliacion.	Dirección Financiera
25	FILA_575	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Determinación del Deterioro en Cuentas por Cobrar La Subcuenta 13869 Deterioro CXC por $65.596.192.386, contiene un mayor valor de $9.905.664.770, según cálculos de la información reportada por la Dirección Comercial ($71.386.113.555) como total de cartera año 2022, este difiere del saldo que reportan las Cuentas 138439 y 138590 , por un total de $61.930.448.785,	Subestimacion del deterioro de cartera en la vigencia 2022; por $9.905.664.770, se determino con el I saldo contable de los terceros con naturaleza débito, sobre esta base se aplicó el porcentaje establecido para cada una de las categorias de riesgo (edad de mora)	Una vez se ejecuten progresivamente los planes de mejoramiento del hallazgo 6, se irán ajustando consecuentemente los saldos con información financiera real de la subcuenta Deterioro CXC para evitar dicha sobreestimación.	Cantidad de terceros conciliados y depurados en el aplicativo de cartera y Contabilidad	Fichas de conciliación y depuración que que evidencien los ajustes que serán realizados	1	2023-07-19	2026-12-31	180	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección Financiera Direcciones Territoriales
25	FILA_576	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Determinación del Deterioro en Cuentas por Cobrar La Subcuenta 13869 Deterioro CXC por $65.596.192.386, contiene un mayor valor de $9.905.664.770, según cálculos de la información reportada por la Dirección Comercial ($71.386.113.555) como total de cartera año 2022, este difiere del saldo que reportan las Cuentas 138439 y 138590 , por un total de $61.930.448.785,	Falta de conciliación de la información entre las áreas involucradas.	Una vez se ejecuten progresivamente los planes de mejoramiento del hallazgo 6, se irán ajustando consecuentemente los saldos con información financiera real de la subcuenta Deterioro CXC para evitar dicha sobreestimación	Cantidad de terceros conciliados y depurados en el aplicativo de cartera y Contabilidad	Metodología de FRISCO actualizada Acta de aprobación de Junta Directiva Política contable Actualizada Fichas de conciliación y depuración que evidencien los ajustes que serán realizados	1	2023-07-19	2026-12-31	180	20%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección Financiera
25	FILA_577	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	8	Procedimiento de Restitución de Inmueble por Proceso Jurídico de Cartera	Recuperación de los Inmuebles	1.Se enviará a la Ger. Regional que corresponda las sentencias judiciales en las que se decreta la terminación del contrato y ordena la restitución del inmueble arrendado con el fin de ser solicitado el acto activo que ordena la facultad de ejercicio de policía activa para la recuperación del inmueble.	Remitir sentencias para la elaboración de los actos administrativos para el ejercicio de la facultad de policia administrativa	Documento donde se evidencie envio de sentencias judiciales	1	2023-07-19	2026-12-30	180	30%	Junio 2026: Se evidencia informes de visita efectuadas a los inmuebles con FMI 040-177167 y 040-271605, que se encuentran desocupados por lo tanto no se hace necesaria la facultad de policia administrativa para el desalojo, por lo tanto cumple por eficacia	Dirección de Asuntos Legales Misionales
25	FILA_578	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	8	Procedimiento de Restitución de Inmueble por Proceso Jurídico de Cartera	Recuperación de los Inmuebles	Se socializará con las Direcciones Territoriales el modo de recuperar los bienes inmuebles cuando ha sido decretada la terminación del contrato de arrendamiento y ordenada la restitución mediante orden judicial.	Jornadas de socialización con las Direcciones Territoriales	Actas de las Jornadas de socialización	1	2023-07-19	2024-07-19	52	100%	Enero25: Se evidencia capacitacion con tema Socialización inicio de acciones judiciales a las D.T.sur, norte, occidente y centro oriente y nivel central. Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Memorando DALM Nro. 20263100041893 del 06/05/2026
25	FILA_579	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	8	FMI 040-177167, 040-271605. se evidencia que la entidad adelanto proceso ejecutivo de minima cuantia con resultado a favor desde 2021, ordenando el pago total de la deuda, sin normalizar el estado de ocupacion	Procedimiento de restitución de bienes inmuebles por procesos jurídicos de cartera finalizados sin gestión de recuperación de los bienes inmuebles.	Definición de un plan de trabajo de acuerdo con el protocolo y procedimiento de desalojo de bienes inmuebles.	Realizar visita de inspeccion para la verificacion del estado de ocupacion, con el objetivo de determinar la salida voluntaria o el ejercicio directo de las funciones de policia administrativa a traves del desalojo.	Informe de visita de inspección y caracterización de los bienes inmuebles.	1	2023-07-19	2025-06-30	102	100%	Julio 2025: Se evidencio informe de visita, por lo tanto cumple por eficacia. No obstante, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Territorial Caribe
25	FILA_580	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	8	FMI 040-177167, 040-271605. se evidencia que la entidad adelanto proceso ejecutivo de minima cuantia con resultado a favor desde 2021, ordenando el pago total de la deuda, sin normalizar el estado de ocupacion	Procedimiento de restitución de bienes inmuebles por procesos jurídicos de cartera finalizados sin gestión de recuperación de los bienes inmuebles.	Definición de un plan de trabajo de acuerdo con el protocolo y procedimiento de desalojo de bienes inmuebles.	En el caso que la entrega voluntaria del inmueble no sea efectiva, solicitar la expedición de actos administrativos de desalojo para los bienes inmuebles con ocupación irregular.	Memorando de solicitud de actos administrativos.	1	2023-07-19	2025-06-30	102	100%	Julio 2025: No se remite memorando toda vez que los folios contaban con procesos de restitución de bien inmueble sobre los cuales la DALM no desistió. No obstante, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Territorial Caribe

25	FILA_581	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	8	FMI 040-177167, 040-271605. se evidencia que la entidad adelanto proceso ejecutivo de minima cuantia con resultado a favor desde 2021, ordenando el pago total de la deuda, sin normalizar el estado de ocupacion	Procedimiento de restitución de bienes inmuebles por procesos jurídicos de cartera finalizados sin gestión de recuperación de los bienes inmuebles.	Definición de un plan de trabajo de acuerdo con el protocolo y procedimiento de desalojo de bienes inmuebles.	Ejecutar diligencias de desalojo para la recuperación de bienes inmuebles.	Desalojo de los bienes inmuebles	2	2023-07-19	2025-06-30	102	100%	Julio 2025: De acuerdo con las evidencias, los BM fueron entregados, por tanto no aplica desalijo. No obstante, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Territorial Caribe
25	FILA_582	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	FMI 040-177167, 040-117372, 040-8403. Se identifica falta de cumplimiento en el procedimiento de administración de contratos de arrendamiento de bienes inmuebles en la generación de facturación.	Se identifican FMI 040-177167, 040-117372, 040-8403, a corte 31 de diciembre de 2022 no reflejan cobros por canon de arrendamiento en estados de cuenta en SIGMA, dado que Regional Norte no ha realizado la expedición de facturas por los años 2021 y 2022. Se evidencia que se han dejado de recaudar $31.481.477 afectando el presupuesto de ingresos de la entidad.	Definición de un plan de trabajo de acuerdo con el Procedimiento Administración de Contratos de Arrendamiento de Bienes Inmuebles, en numeral 2. "Generar la facturación de los contratos de arrendamiento de bienes inmuebles."	Elaborar un diagnóstigo sobre la situación que dio origen al hallazgo.	Informe de diagnóstico	1	2023-07-19	2024-05-23	44	100%	19-jun-24 La dirección territorial elaboró el informe de diagnóstico y seguimiento de los casos que dieron lugar al hallazgo, y trabajó en el proceso de recaudo de ingresos por contratos de arrendamiento.	Dirección Territorial Caribe
25	FILA_583	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	FMI 040-177167, 040-117372, 040-8403. Se identifica falta de cumplimiento en el procedimiento de administración de contratos de arrendamiento de bienes inmuebles en la generación de facturación.	Se identifican FMI 040-177167, 040-117372, 040-8403, a corte 31 de diciembre de 2022 no reflejan cobros por canon de arrendamiento en estados de cuenta en SIGMA, dado que Regional Norte no ha realizado la expedición de facturas por los años 2021 y 2022. Se evidencia que se han dejado de recaudar $31.481.477 afectando el presupuesto de ingresos de la entidad.	Definición de un plan de trabajo de acuerdo con el Procedimiento Administración de Contratos de Arrendamiento de Bienes Inmuebles, en numeral 2. "Generar la facturación de los contratos de arrendamiento de bienes inmuebles."	Elaboración de cronograma para prórroga y facturación de contratos.	Cronograma de actividades	1	2023-07-19	2024-05-23	44	100%	19-jun-24 La dirección territorial logró el recaudo e ingresos de cánones de arrendamiento de los FMI 040-8403 y 040-117372 cumpliendo con lo propuesto en su informe de diagnóstico y cronograma. Para el FMI 040-177167 la D. de Asuntos legales recaudó recursos por abogado externo.	Dirección Territorial Caribe
25	FILA_584	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	FMI 040-177167, 040-117372, 040-8403. Se identifica falta de cumplimiento en el procedimiento de administración de contratos de arrendamiento de bienes inmuebles en la generación de facturación.	Se identifican FMI 040-177167, 040-117372, 040-8403, a corte 31 de diciembre de 2022 no reflejan cobros por canon de arrendamiento en estados de cuenta en SIGMA, dado que Regional Norte no ha realizado la expedición de facturas por los años 2021 y 2022. Se evidencia que se han dejado de recaudar $31.481.477 afectando el presupuesto de ingresos de la entidad.	Definición de un plan de trabajo de acuerdo con el Procedimiento Administración de Contratos de Arrendamiento de Bienes Inmuebles, en numeral 2. "Generar la facturación de los contratos de arrendamiento de bienes inmuebles."	Elaboración de informe de resultados del proceso de prórroga y facturación de contratos.	Informe de seguimiento	1	2023-07-19	2024-05-23	44	100%	19-jun-23 La dirección territorial ejecutó las actividades planteadas para el recaudo de los recursos no percibidos de los tres folios de matrícula, logrando el ingreso del recaudo a los cánones de arrendamiento a la Entidad y saneamiento de esta cartera a través de acuerdos de pago, transacciones y procesos ejecutivos.	Dirección Territorial Caribe
25	FILA_585	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	Se identifica falta de cumplimiento en el procedimiento de administración de contratos de arrendamiento de bienes inmuebles en la generación de facturación.	Deficiencias en el control, seguimiento y gestión por parte de la Entidad, generando riesgos en el ingreso de los producto de contratos de arrendamiento.	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático, el control de tiempos y la trazabilidad del proceso de normalizacion de cartera	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático, el control de tiempos y la trazabilidad del proceso de normalizacion de cartera en la cartera en la Dirección Territorial, con el fin mejorar la oportunidad en larecucuperacion de cartera.	Reporte estructurado del avance en la gestión de normalizacion de cartera, que evidencie el estado de cuenta de contrato, las acciones realizadas y los resultados obtenidos	1	2024-07-22	2026-10-31	119	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección Territorial Caribe
25	FILA_586	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Pérdida de recursos e ingresos de activos a la SAE dado a la falta de gestiones de cobro al arrendatario, además de no tomar las acciones pertinentes para la recuperación del bien inmueble.	La falta de gestiones de cobros por parte de la SAE y sin la debida gestión por parte del depositario provisional	Recuperación de la cartera contrato No. 773 mediante acciones civiles y/o administrativas	Se realizará un informe del proceso correspondiente al contrato N° 773, el cual será remitido a la Dirección correspondiente	Informe de proceso legal	1	2023-07-19	2026-12-31	180	0%	Junio 2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión y por lo tanto continúa en el PM hasta su verificación	Memorando DALM Nro. 20263100041893 del 06/05/2026
25	FILA_587	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Pérdida de recursos e ingresos de activos a la SAE dado a la falta de gestiones de cobro al arrendatario, además de no tomar las acciones pertinentes para la recuperación del bien inmueble.	La falta de gestiones de cobros por parte de la SAE y sin la debida gestión por parte del depositario provisional	Adelantar el proceso de venta	Solicitar a la Dirección de Asuntos Legales Misionales la emisión de concepto, respecto al procedimiento a aplicar para este caso particular, debido a su condición especial.	Memorando interno.	1	2023-07-19	2023-09-19	9	100%	ene-2024: Inmueble extinto en un 50% y el restante pertenece al conyuge de la afectada, quienes habitan en el inmueble, por lo que efectuar una venta directa por parte de SAE al comunero contravendría la norma, por lo que se solicita a la Dirección de Asuntos Legales Misionales se impartan instrucciones al respecto. Se elabora memorando interno radicado ORFEO 20231700102843.	Dirección Territorial Sur

25	FILA_588	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Pérdida de recursos e ingresos de activos a la SAE dado a la falta de gestiones de cobro al arrendatario, además de no tomar las acciones pertinentes para la recuperación del bien inmueble.	La falta de gestiones de cobros por parte de la SAE y sin la debida gestión por parte del depositario provisional	Adelantar el proceso de venta	Seguimiento a la expedición de concepto, con el fin de poder ejecutar lo que disponga la Dirección de Asuntos Legales Misionales al tratarse de un caso especial	Correo electronico	5	2023-07-19	2024-12-31	76	100%	Enero25: Cumple por eficacia, se evidencia correos electró como gestión de la Terr. de junio, sept, oct, dic/2024 con solicitud y reiteración de concepto a la Dir. Asuntos Leg para poder tomar acciones. El H. continúa en plan de mejoramiento hasta que se evalúen todas las actividades programadas. Se sugiere revisar las acciones tomadas como corrección ya que en conjunto no atacan el H.	Dirección Territorial Sur
25	FILA_589	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Pérdida de recursos e ingresos de activos a la SAE dado a la falta de gestiones de cobro al arrendatario, además de no tomar las acciones pertinentes para la recuperación del bien inmueble.	La falta de gestiones de cobros por parte de la SAE y sin la debida gestión por parte del depositario provisional	Identificar el estado actual del total de contratos de arrendamiento y transacción aprobados de la dirección territorial sur identificando los contratos a prorrogar	Seguimiento al estado actual del total de contratos de arrendamiento y transacción aprobados de la dirección territorial sur identificando los contratos a prorrogar y realizar el seguimiento para el cumplimiento de las prórrogas en los tiempos establecidos	Matriz de seguimiento de contratos a prorrogar	1	2024-12-27	2024-12-31	1	100%	Enero25: Cumple por eficacia, se evidencia base excel de seguimiento de contratos de arrendamientos a prorrogar, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Territorial Sur
25	FILA_590	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Pérdida de recursos e ingresos de activos a la SAE dado a la falta de gestiones de cobro al arrendatario, además de no tomar las acciones pertinentes para la recuperación del bien inmueble.	La falta de gestiones de cobros por parte de la SAE y sin la debida gestión por parte del depositario provisional	Ejecución de actividades tendientes a la suscripción de prórrogas o nuevas minutas sobre los bienes inmuebles con contrato de arrendamiento aprobado en cumplimiento de la metodología de administración del FRISCO y los procedimientos vigentes	Realizar el seguimiento a la ejecución de actividades tendientes a la suscripción de prórrogas o nuevas minutas sobre los bienes inmuebles con contrato de arrendamiento aprobado en cumplimiento de la metodología de administración del FRISCO y los procedimientos vigentes	Matriz de Excel con información del avance de prórrogas de los contratos	1	2024-12-27	2024-12-31	1	100%	Enero25: Cumple por eficacia, se evidencia base excel con el seguimiento de avance de las prorroges, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiti hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Territorial Sur
25	FILA_591	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Pérdida de recursos e ingresos de activos a la SAE dado a la falta de gestiones de cobro al arrendatario, además de no tomar las acciones pertinentes para la recuperación del bien inmueble.	La falta de gestiones de cobros por parte de la SAE y sin la debida gestión por parte del depositario provisional	Facturación de los contratos	Realizar seguimiento a la facturación de los contratos	Matriz de Excel de seguimiento	1	2024-12-27	2024-12-31	1	100%	Enero25: Cumple por eficacia, se evidencia base de seguimiento como parte del control de la territoral a la facturación de los contratos, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Territorial Sur
25	FILA_592	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	En la información recibida mediante correo electrónico en fecha 23 de marzo de 2023, se evidencia que la Sociedad de Activos Especiales realizó el pago por valor de $4.746.867.209 a 157 depositarios provisionales, sin la previa verificación de cumplimiento de funciones y pólizas de cumplimiento de cada depositario como lo establece el procedimiento	La omisión y la falta de control por parte de la SAE	Automatización de los procesos de la Gerencia de Depositarios relacionados con la constitución de pólizas, en colaboración con la Oficina de Tecnologías y Sistemas de la Información	Realización de la sistematización en SIGMA para el seguimiento y la constitución de pólizas de cumplimiento de disposiciones legales a cargo de los depositarios provisionales	Informe sobre la implementación de la sistematización en SIGMA	1	2023-07-19	2025-06-30	102	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con la elaboración de Informe sobre la implementación de la sistematización en SIGMA en donde se evidencia el seguimiento por parte de las Ger Dep con la OTI. sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
25	FILA_593	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	En la información recibida mediante correo electrónico en fecha 23 de marzo de 2023, se evidencia que la Sociedad de Activos Especiales realizó el pago por valor de $4.746.867.209 a 157 depositarios provisionales, sin la previa verificación de cumplimiento de funciones y pólizas de cumplimiento de cada depositario como lo establece el procedimiento	La omisión y la falta de control por parte de la SAE	Automatización de los procesos de la Gerencia de Depositarios relacionados con la constitución de pólizas, en colaboración con la Oficina de Tecnologías y Sistemas de la Información	Realización de la sistematización en SIGMA para el seguimiento y la constitución de pólizas de cumplimiento de disposiciones legales a cargo de los depositarios provisionales	Informe sobre la implementación de la sistematización en SIGMA	1	2023-07-19	2025-06-30	102	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con la elaboración de Informe sobre la implementación de la sistematización en SIGMA en donde se evidencia el seguimiento por parte de las Ger Dep con la OTI. sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos

25	FILA_594	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	En la información recibida mediante correo electrónico en fecha 23 de marzo de 2023, se evidencia que la Sociedad de Activos Especiales realizó el pago por valor de $4.746.867.209 a 157 depositarios provisionales, sin la previa verificación de cumplimiento de funciones y pólizas de cumplimiento de cada depositario como lo establece el procedimiento	La omisión y la falta de control por parte de la SAE	Optimización del proceso de validación, evaluación y control técnico de los informes de gestión de depositarios.	Diseñar e implementar una herramienta integral in house para el cargue parametrizado, validación de consistencia de datos y calificación técnica de informes de gestión.	Reporte con evaluación técnica (Total de informes gestionados en el periodo) Resultantes de la implementacion de la herramienta	1	2025-02-03	2026-12-31	99	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
25	FILA_595	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	En la información recibida mediante correo electrónico en fecha 23 de marzo de 2023, se evidencia que la Sociedad de Activos Especiales realizó el pago por valor de $4.746.867.209 a 157 depositarios provisionales, sin la previa verificación de cumplimiento de funciones y pólizas de cumplimiento de cada depositario como lo establece el procedimiento	La omisión y la falta de control por parte de la SAE	Implementación de un control manual que permita hacer seguimiento periodico a los depositarios	Implementación de un tablero de control para el seguimiento periódico y generación de alertas tempranas.	Reporte de tablero de control de los informes de gestión de los depositarios	1	2025-02-03	2026-07-10	75	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores Direcciones Territoriales
25	FILA_596	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	En la información recibida mediante correo electrónico en fecha 23 de marzo de 2023, se evidencia que la Sociedad de Activos Especiales realizó el pago por valor de $4.746.867.209 a 157 depositarios provisionales, sin la previa verificación de cumplimiento de funciones y pólizas de cumplimiento de cada depositario como lo establece el procedimiento	La omisión y la falta de control por parte de la SAE	Emitir un lineamiento interno que permita el fortalecimiento de la gobernanza y lineas de defensa	Generar los documentos que definan responsabilidades, cronogramas y flujos de trabajo internos.	*Procedimiento de informes de gestión • Checklist obligatorio de evaluación • Registro consolidado de control • Reporte trimestral de vigencia de pólizas de depositarios • Reportes de incumplimientos a las áreas competentes • Certificado de cumplimiento por parte del Depositario	6	2026-02-02	2026-07-10	23	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
25	FILA_597	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	En la información recibida mediante correo electrónico en fecha 23 de marzo de 2023, se evidencia que la Sociedad de Activos Especiales realizó el pago por valor de $4.746.867.209 a 157 depositarios provisionales, sin la previa verificación de cumplimiento de funciones y pólizas de cumplimiento de cada depositario como lo establece el procedimiento	La omisión y la falta de control por parte de la SAE	Garantizar la existencia de resoluciones de remoción y si se llegó a requerir la apertura de procesos judiciales, verificar el estado actual de los mismos	Revisar el registro de Depositarios. Verificar el estado de la resolución de remoción y acciones judiciales interpuestas.	Verificación efectiva del inicio de acciones legales, así como a la consolidación de una base de datos de seguimiento de los depositarios removidos	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
25	FILA_598	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Se evidenció falta de articulación entre las Direcciones Territoriales y el nivel central, desconocimiento de los procesos y responsabilidades establecidas entre la central y las regionales. No se encuentran definidas las funciones y las responsabilidades entre ellas, lo que denota una falta de comunicación, obviando los diferentes procesos internos y las funciones establecidas.	No se encuentran definidas las funciones y las responsabilidades en las áreas de la SAE S.A.S.	Actualización resolución de funciones de SAE S.A.S.	Actualizar y socializar la resolución de funciones de SAE S.A.S.	Resolución de funciones actualizada, presentación y listados de asistencia	1	2025-02-03	2026-06-30	73	33%	Jul-26: Se evidenció la Res. 83 de 2026, que acredita actualización del acto administrativo previsto en la actividad. No obstante, no se aportaron los soportes de socialización definidos para la verificación (presentación y listados de asistencia). Por lo anterior, la OCI considera un avance del 33%. Por lo anterior, se solicita realizar reformulación o ampliación del plazo de ejecución	Dirección de Planeación y Prospectiva
25	FILA_599	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Se evidenció falta de articulación entre las Direcciones Territoriales y el nivel central, desconocimiento de los procesos y responsabilidades establecidas entre la central y las regionales. No se encuentran definidas las funciones y las responsabilidades entre ellas, lo que denota una falta de comunicación, obviando los diferentes procesos internos y las funciones establecidas.	No se encuentran definidas las funciones y las responsabilidades en las áreas de la SAE S.A.S.	Actualizar documentos del nivel V de la actual Pirámide Documental SAE S.A.S de acuerdo con lo establecido en la Guía metodológica para la actualización y mejora documental del Sistema integrado de gestión – SIG.	Actualizar documentos del nivel V de la actual Pirámide Documental SAE S.A.S de acuerdo con lo establecido en la Guía metodológica para la actualización y mejora documental del Sistema integrado de gestión – SIG.	Informe actualización documental	1	2025-02-03	2026-02-03	52	100%	Jun-26: Se evidenció la elaboración y cargue del Informe de Actualización de Documentos del Sistema de Gestión, así como del Anexo 1 – Estado de los documentos de nivel V, que permiten identificar avances en la actualización documental del SIG. La evidencia cargada y presentada es pertinente y guardan relación con la actividad definida en el Plan de Mejoramiento.	Dirección de Planeación y Prospectiva
25	FILA_600	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Se evidenció falta de articulación entre las Direcciones Territoriales y el nivel central, desconocimiento de los procesos y responsabilidades establecidas entre la central y las regionales. No se encuentran definidas las funciones y las responsabilidades entre ellas, lo que denota una falta de comunicación, obviando los diferentes procesos internos y las funciones establecidas.	No se encuentran definidas las funciones y las responsabilidades en las áreas de la SAE S.A.S.	Actualizar y socializar a los Directivos de la SAE S.A.S. el procedimiento comunicación de funciones y criterios de evaluación.	Actualizar y socializar a los Directivos de la SAE S.A.S. el procedimiento para la comunicación de funciones y criterios de evaluación.	Procedimiento actualizado, presentación y listado de asistencia	1	2025-02-03	2026-06-30	73	0%	Jul-26: No se identificó el procedimiento, la presentación ni el listado de asistencia para la verificación de la actividad. Los soportes suministrados no permiten evidenciar la formalización ni la socialización del procedimiento, la actividad se califica como No Cumplida y un avance del 0 %. Por lo anterior, se solicita realizar reformulación o ampliación del plazo de ejecución	Dirección de Talento Humano

25	FILA_601	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Se evidenció falta de articulación entre las Direcciones Territoriales y el nivel central, desconocimiento de los procesos y responsabilidades establecidas entre la central y las regionales. No se encuentran definidas las funciones y las responsabilidades entre ellas, lo que denota una falta de comunicación, obviando los diferentes procesos internos y las funciones establecidas.	No se encuentran definidas las funciones y las responsabilidades en las áreas de la SAE S.A.S.	Realizar el seguimiento a los Directivos de la SAE S.A.S. sobre la formalización de la comunicación de funciones y evaluación de rendimiento de los trabajadores a cargo en su dependencia.	Realizar el seguimiento a los Directivos de la SAE S.A.S. sobre la formalización de comunicación de funciones y evaluación de rendimiento de los trabajadores a cargo en su dependencia.	Informe de seguimiento	1	2025-02-03	2026-06-30	73	0%	Jul-26: No se identificó el informe de seguimiento definido como unidad de medida. Los soportes suministrados no permiten evidenciar la ejecución del seguimiento ni acreditar el cumplimiento del producto comprometido; por tanto, la actividad se califica como No Cumplida, con un avance del 0 %. Se recomienda gestionar su reformulación o la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Talento Humano
25	FILA_602	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Se evidenció falta de articulación entre las Direcciones Territoriales y el nivel central, desconocimiento de los procesos y responsabilidades establecidas entre la central y las regionales. No se encuentran definidas las funciones y las responsabilidades entre ellas, lo que denota una falta de comunicación, obviando los diferentes procesos internos y las funciones establecidas.	No se encuentran definidas las funciones y las responsabilidades en las áreas de la SAE S.A.S.	Realizar reuniones de seguimiento y articulación entre la Vicepresidencia Operativa y las Direcciones Territoriales que permita establecer lineamientos de trabajo para la articulación con las demás áreas de la Entidad.	Realizar reuniones de seguimiento entre la Vicepresidencia Operativa y las Direcciones Territoriales que permita establecer lineamientos de trabajo para la articulación con las demás áreas de la Entidad.	Consolidado de Actas de seguimiento (1) Informe Final (1)	2	2025-02-03	2026-06-30	73	100%	Jul-26: Revisadas las evidencias de la actividad, se verificó el cargue de las actas de seguimiento y del informe final, documentos que soportan las reuniones realizadas entre la Vicepresidencia Operativa y las Direcciones Territoriales. La información es pertinente, suficiente y coherente, evidenciando el cumplimiento de la actividad y un avance del 100 %.	Vicepresidencia Operativa
25	FILA_603	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	15	El inmueble identificado con el folio de matrícula inmobiliaria 370-18834 ubicado en Ciudad Jardín, en el año 2020 se encontraba en condiciones habitables, pero en la actualidad se encuentra en circunstancias de deterioro.	A causa de las deficiencias de gestión por parte de la Sociedad de Activos Especiales, al no cumplir su objeto social en condiciones de oportunidad y calidad, afectando la productividad de los bienes y en la adopción de medidas preventivas.	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	2025-02-03	2026-07-31	78	0%	Enero 2026: No se evidenciaron soportes que permitan subsanar la causa raíz que dio origen al hallazgo. Por tanto, continúa en el Plan de Mejoramiento para su reformulación. Memorando DTS Nro.20261700042663 del 07/05/2026	Dirección Territorial Sur
25	FILA_604	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	16	Se evidencian que el folio matricula inmobiliaria No. 370-394860 18 de marzo de 2022 por valor de $7.250.000, que a la fecha no le han realizado la actualización del canon de arrendamiento.	Falta de gestión por parte de la SAE, en la actualización de cánones de arrendamientos que cuentan con actualización de estimado de renta	Identificar el estado actual del total de contratos de arrendamiento y transacción aprobados de la dirección territorial sur identificando los contratos a sanear.	Identificar el estado actual del total de contratos de arrendamiento y transacción aprobados de la dirección territorial sur identificando los contratos a sanear.	Matriz de Excel con información de los contratos a sanear	1	2025-02-03	2025-10-31	39	100%	ene-2024: En trámite de saneamiento. Se envió oficio 20231700144501 de abril de 2023 y 20231700379641 de octubre de 2023	Dirección Territorial Sur
25	FILA_605	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	16	Se evidencian que el folio matricula inmobiliaria No. 370-394860 18 de marzo de 2022 por valor de $7.250.000, que a la fecha no le han realizado la actualización del canon de arrendamiento.	Falta de gestión por parte de la SAE, en la actualización de cánones de arrendamientos que cuentan con actualización de estimado de renta	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 estructurado del avance en la gestión de saneamiento contractual, que evidencie el estado de cada contrato, las acciones realizadas y los resultados obtenidos	1	2025-02-03	2026-07-30	77	0%	Enero 2026: No se evidenciaron soportes que permitan subsanar la causa raíz que dio origen al hallazgo. Por tanto, continúa en el Plan de Mejoramiento para su reformulación. Memorando DTS Nro.20261700042663 del 07/05/2026	Dirección Territorial Sur
25	FILA_606	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Inmuebles en estado de saneamiento a canon de arrendamiento y hasta el momento no se ha realizado la actualización del estimado de renta.	Por deficiencias de control de los bienes por parte de la Sociedad de Activos Especiales	Ejecutar proceso de saneamiento contractual, para efectos de actualización de canon.	Expedición del estimado de renta del inmueble, teniendo en cuenta el estado actual del mismo.	Dar aplicación al Formato F-DP2-181 Liquidación de concepto de valor comercial de la renta de inmuebles urbanos. Conforme al Procedimiento de Estimados de Renta para Bienes Inmuebles Urbanos y Rurales de los Proceso de Alistamiento de Activos Diagnóstico y Alistamiento de Activos	1	2023-07-19	2023-10-30	15	100%	ene-2024: Se reporta la actualización de los estimados de renta de los FMI 370-394860, 370-625460, 370-625462, 370-367781, 370-274706, 370-102927, 370-123592, 370-50128,	Dirección Territorial Sur
25	FILA_607	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Inmuebles en estado de saneamiento a canon de arrendamiento y hasta el momento no se ha realizado la actualización del estimado de renta.	Por deficiencias de control de los bienes por parte de la Sociedad de Activos Especiales	Realizar gestión comercial y administrativa de los inmuebles de los FMI 370-444955, 370-28391, 370-33754, 370-262717,370-10278 para recuperarlos y dar aplicación de los mecanismos de administración	Seguimiento a la gestión de los inmuebles	REPORTE FINAL	1	2023-07-19	2026-07-30	158	0%	Enero 2026: No se evidenciaron soportes que permitan subsanar la causa raíz que dio origen al hallazgo. Por tanto, continúa en el Plan de Mejoramiento para su reformulación. Memorando DTS Nro.20261700042663 del 07/05/2026	Dirección Territorial Sur
25	FILA_608	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Inmuebles en estado de saneamiento a canon de arrendamiento y hasta el momento no se ha realizado la actualización del estimado de renta respecto a los FMI 370-394860, 370-625460, 370-625462, 370-367781, 370-274706, 370-102927 - 370-123592 - 370-50128	Por deficiencias de control de los bienes por parte de la Sociedad de Activos Especiales	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático, el control de tiempos y 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 estructurado del avance en la gestión de saneamiento contractual correspondiente al semestre, que evidencie el estado de cada contrato, las acciones realizadas y los resultados obtenidos	1	2023-07-19	2026-07-30	158	0%	Enero 2026: No se evidenciaron soportes que permitan subsanar la causa raíz que dio origen al hallazgo. Por tanto, continúa en el Plan de Mejoramiento para su reformulación. Memorando DTS Nro.20261700042663 del 07/05/2026	Dirección Territorial Sur
25	FILA_609	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Predios de la Regional Sur Occidente FMI: 370-444955, 370-28391, 370-33754, 370-262717,370-10278 que se encuentran en ocupación irregular.	Por deficiencias de control de los bienes por parte de la Sociedad de Activos Especiales	Recuperacion fisica de los inmuebles Y/o legalizacion .	Actualización de visitas	Acta de visita	5	2023-07-19	2023-11-10	16	100%	ene-2024: se cargan las visitas de los FMI 370-444955, 370-28391, 370-33754, 370-262717,370-10278	Dirección Territorial Sur

25	FILA_610	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Predios de la Regional Sur Occidente FMI: 370-44955, 370-28391, 370-53754, 370-262717,370-10278 que se encuentran en ocupación irregular.	Por deficiencias de control de los bienes por parte de la Sociedad de Activos Especiales	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	2023-07-19	2026-07-30	158	0%	Enero 2026: No se evidenciaron soportes que permitan subsanar la causa raiz que dio origen al hallazgo. Por tanto, continúa en el Plan de Mejoramiento para su reformulación. Memorando DTS Nro.20261700042663 del 07/05/2026	Dirección Territorial Sur
25	FILA_611	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	FMI 040-4468, 040-59515. Se evidencia falta de cumplimiento en las funciones otorgadas en el decreto 2136 de 2015 y el procedimiento de desalojo de bienes inmuebles, o regularización mediante algún mecanismo con los que cuenta la Entidad para normalizar ocupaciones.	Cantidad de bienes inmuebles con ocupación irregular mayor a la capacidad de operación de la Gerencia Regional y las instituciones que acompañan los desalojos.	Definición de un plan de trabajo de acuerdo con el protocolo y procedimiento de desalojo de bienes inmuebles.	Ejecutar diligencias de desalojo para la recuperación de bienes inmuebles.	Desalojos ejecutados.	2	2023-07-19	2024-12-31	76	100%	Enero25: Cumple por eficacia: Del FMI 040-4468 se evidencia acta de visita de oct24 que refleja el inmueble desocupado, esto coincide con información de SIGMA. El FMI 040-59515 fue entregado voluntariamente, soporte acta de visita . Del plan de trabajo, se aportan las actas de desalojo ejecutadas en 2024. Continúa en plan de mejoramiento hasta que se evalúen todas las actividades.	Dirección Territorial Caribe
25	FILA_612	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Inmuebles identificados con los FMI 001-41966, 001-227610, 001-781314, 001-509583, 001-509584, en estado de saneamiento a canon de arrendamiento y hasta el momento no se ha realizado la actualización del estimado de renta.	La poca capacidad operativa de la Regional Occidente para atender el alto porcentaje de los contratos a sanear teniendo en cuenta el proceso que esto conlleva.	Realizar estimados de renta	Expedición de los estimados de renta actualizados a los folios del hallazgo y a continuación su saneamiento contractual	Estimado de renta	1	2023-07-19	2026-06-30	154	80%	Jun-26: Se evidenciaron liquidaciones de valor comercial de renta para los FMI 001-509583, 001-781314, 001-227610 y 001-509584,001-41966, no se aportó evidencia para el saneamiento contractual posterior previsto en la actividad. Por lo anterior, la actividad se mantiene En Proceso.	Dirección Territorial Occidente
25	FILA_613	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Predios de la Regional Occidente FMI 001-509583, 001-176708 que se encuentran en ocupación irregular.	Por deficiencias de control de los bienes por parte de la Sociedad de Activos Especiales	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático del estado de ocupacion de los inmuebles.	Fortalecer en la Dirección Territorial el uso de una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el seguimiento permanente al estado de ocupación de los inmuebles, con el propósito de identificar ocupaciones irregulares y adoptar acciones orientadas a su recuperación, así como a la adecuada gestión de los mecanismos de administración.	Reporte del avance en la gestión de normalización de la ocupación irregular, que evidencie para cada folio de matrícula del inventario de la territorial el estado actual, las acciones realizadas y los resultados obtenidos.	1	2023-07-19	2026-12-31	180	0%	Enero 2026: No se evidenciaron soportes que permitan subsanar la causa raiz que dio origen al hallazgo. Por tanto, continúa en el Plan de Mejoramiento para su reformulación. Memorando DTO Nro. 20261800042673 del 07/05/2026	Dirección Territorial Occidente
25	FILA_614	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Predios de la Regional Occidente FMI 001-509583, 001-176708 que se encuentran en ocupación irregular.	Por deficiencias de control de los bienes por parte de la Sociedad de Activos Especiales	Realizar gestión comercial y administrativa de los inmuebles de los FMI 001-509583, 001-176708 para recuperarlos y dar aplicación de los mecanismos de administración	Seguimiento a la gestión de los inmuebles	Reporte final de gestiones realizadas	1	2023-07-19	2026-09-30	167	0%	Enero 2026: No se evidenciaron soportes que permitan subsanar la causa raiz que dio origen al hallazgo. Por tanto, continúa en el Plan de Mejoramiento para su reformulación. Memorando DTO Nro. 20261800042673 del 07/05/2026	Dirección Territorial Occidente
25	FILA_615	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	20	Falta de gestión administrativa para la disposición final de bienes muebles incumpliendo con la enajenación y productividad de los activos.	Falta de gestión administrativa, seguimiento y control a las operaciones de bodegaje que faciliten la aplicación de los criterios para la enajenación y productividad de los bienes muebles que se establecen en el Decreto 2136 de 2015.	Realizar gestión de alistamiento requeridas para la disposición de los bienes muebles ubicados en operadores logísticos.	Realizar informe cuatrimestral con la gestión de disposición de los bienes ubicados en operadores logísticos.	Informe de gestión cuatrimestral con el avance en la gestión de disposición de los bienes ubicados en operadores logísticos.	3	2026-01-01	2026-12-30	52	0%	16-jun-2026: Memorando DMuebles Nro. 20264300042503 del 06 de mayo de 2026, aprobado en CICCI, fecha de termino	Dirección para la Democratización de Activos Muebles
25	FILA_616	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	20	Falta de gestión administrativa para la disposición final de bienes muebles incumpliendo con la enajenación y productividad de los activos.	Falta de gestión administrativa, seguimiento y control a las operaciones de bodegaje que faciliten la aplicación de los criterios para la enajenación y productividad de los bienes muebles que se establecen en el Decreto 2136 de 2015.	Realizar las gestiones de alistamiento de los bienes muebles ubicados en operadores logistico.	Realizar las gestiones de alistamiento de los bienes muebles ubicados en operadores logistico.	Base de gestion de alistamiento	1	2025-02-03	2025-06-30	21	100%	Julic25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con la base de gestión de alistamiento "Inventario Medios de Transporte", sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección para la Democratización de Activos Muebles

25	FILA_617	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Se tomó del total del contratos de arrendamiento de la Regional Centro Oriente una muestra de 398 contratos sobre los que no se han registrado ingresos y que tienen acumulación de cartera de $48.803.772.330 con diferentes estados de recuperación y/o mora.	Gestión infectiva e ineficaz por la no recuperación de cartera con edades de mora que superan los 180 días, clasificada como cartera de difícil cobro irrecuperable.	Remitir a judicialización la cartera no mayor a 5 años	Elaboración de Fichas de auditoria sobre la muestra de contratos para evidenciar el estado real de cartera.	Fichas	4	2023-07-19	2025-12-31	128	100%	Enero 2026: Se han evidenciado las fichas de auditoria de las territoriales Sur, Centro Oriente, Occidente y Caribe. Por lo tanto cumple por eficacia. El cumplimiento de las territoriales alcanza un 100%. El hallazgo continúa en el PM hasta que se evalúe la totalidad de las actividades programadas, conforme a sus fechas de ejecución.	Direcciones Territoriales
25	FILA_618	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Se tomó del total del contratos de arrendamiento de la Regional Centro Oriente una muestra de 398 contratos sobre los que no se han registrado ingresos y que tienen acumulación de cartera de $48.803.772.330 con diferentes estados de recuperación y/o mora.	Gestión infectiva e ineficaz por la no recuperación de cartera con edades de mora que superan los 180 días, clasificada como cartera de difícil cobro irrecuperable.	Remitir a judicialización la cartera no mayor a 5 años	Remitir insumos para actualización de demanda o inicio de judicialización de cartera.	Numero de radicado del acta de reparto de la radicacion de la demanda	1	2023-07-19	2026-05-30	149	90%	09-jun-2026: La DT Sur no presento soportes para subsanar la causa raiz del hallazgo. De acuerdo a la informacion adjuntada por la Direccion Territorial Occidente, se concluye que entrego los insumos y realizo la solicitud de gestion de judicializacion de los contratos , cumple con la actividad propuesta.	Direcciones Territoriales
25	FILA_619	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Gestión de Arrendamiento Inmuebles, Cartera y Acuerdos de Pago 398 contratos de arrendamiento por $48.803.772.330, con saldo en estado de cuenta por $20.367.233.158 y un saldo por concepto de plan de pagos $20.370.557.917, el 41.73% del saldo de los 398 contratos y el 41.74% correspondiente al plan de pagos pactado que no se cumplió ni por el arrendatario, ni por Frisco (SAE).	Gestión infectiva e ineficaz por la no recuperación de cartera con edades de mora que superan los 180 días, clasificada como cartera de difícil cobro irrecuperable.	Coordinar mesas de trabajo con la regionales para definir terminación de los contratos	Mesas de trabajo	Informe mesas de trabajo realizadas con las Direcciones Territoriales	1	2023-07-19	2025-03-31	89	100%	Julio 2025: Se evidencian mesas de trabajo realizadas con las Direcciones Territoriales. Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Financiera
25	FILA_620	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Gestión de Arrendamiento Inmuebles, Cartera y Acuerdos de Pago 398 contratos de arrendamiento por $48.803.772.330, con saldo en estado de cuenta por $20.367.233.158 y un saldo por concepto de plan de pagos $20.370.557.917, el 41.73% del saldo de los 398 contratos y el 41.74% correspondiente al plan de pagos pactado que no se cumplió ni por el arrendatario, ni por Frisco (SAE).	Gestión infectiva e ineficaz por la no recuperación de cartera con edades de mora que superan los 180 días, clasificada como cartera de difícil cobro irrecuperable.	Coordinar mesas de trabajo con la Dirección de Asuntos Legales Misionales para impulsar los procesos Jurídicos	Mesas de trabajo	Informe mesa de trabajo realizada con la Dirección de Asuntos Legales Misionales	1	2023-07-19	2025-03-31	89	100%	Julio 2025: Se evidencian mesas de trabajo realizadas con Asuntos Legales. Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Financiera Dirección de Asuntos Legales Misionales
25	FILA_621	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Gestión de Arrendamiento Inmuebles, Cartera y Acuerdos de Pago Diferencia entre la información registrada en los estados contables y la suministrada por el área de cartera, El archivo "informe de cartera regional", cartera vs contabilidad, a diciembre de 2022 por $71.369.037.407" y "saldo de contabilidad diciembre 2022 por $61.930.448.785".	Diferencia presentada entre el listado de cartera y el registro contable.	Revisión y actualización de los lineamientos definidos para la gestión de cartera en la SAE	Realizar la revisión y actualización de los procedimientos PR-GJ-005, PR-GF-016 y del Instructivo IN-GF-003 Instructivo siniestros	PR-GJ-005 PR-GF-016 Instructivo IN-GF-003	3	2025-05-19	2025-06-30	6	100%	Julio 2025: Se evidencia actualización de procedimientos. Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Financiera Dirección de Asuntos Legales Misionales
25	FILA_622	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Gestión de Arrendamiento Inmuebles, Cartera y Acuerdos de Pago Diferencia entre la información registrada en los estados contables y la suministrada por el área de cartera, El archivo "informe de cartera regional", cartera vs contabilidad, a diciembre de 2022 por $71.369.037.407" y "saldo de contabilidad diciembre 2022 por $61.930.448.785".	Diferencia presentada entre el listado de cartera y el registro contable.	Socialización de los lineamientos actualizados	Realizar socialización de los lineamientos actualizados con las Direcciones Territoriales	Presentación Lista de Asistencia	2	2025-05-19	2026-05-29	54	60%	16-jul-2026:.De acuerdo a la informacion adjuntada por la Direccion Financiera, se concluye que presenta la misma informacion del periodo anterior, mesas de trabajo con las Direcciones Territoriales, socializando algunas directrices de como proceder con el saneamiento de la cartera, de lo cual adjunta los soportes como grabaciones, correos y memorandos	Dirección Financiera Dirección de Asuntos Legales Misionales

25	FILA_623	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Gestión de Arrendamiento Inmuebles, Cartera y Acuerdos de Pago Diferencia entre la información registrada en los estados contables y la suministrada por el área de cartera. El archivo "informe de cartera regional", cartera vs contabilidad, a diciembre de 2022 por $71.369.037.407" y "saldo de contabilidad diciembre 2022 por $61.930.448.785".	Diferencia presentada entre el listado de cartera y el registro contable.	Realizar seguimiento a los contratos en mora y retroalimentación a las Direcciones Territoriales	Realizar seguimiento a los contratos en mora y retroalimentación a las Direcciones Territoriales	Correo con seguimiento enviados a las Direcciones Territoriales (4)Matriz de seguimiento	5	2025-05-19	2026-05-29	54	60%	16-jul-2026: De acuerdo a la informacion adjuntada por la Direccion Financiera, se concluye que presenta la misma informacion del periodo anterior, mesas de trabajo con las Direcciones Territoriales, para realizar seguimiento a la gestion de recuperacion de cartera	Dirección Financiera Dirección de Asuntos Legales Misionales
25	FILA_624	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Se tomó del total del contratos de arrendamiento de la Regional Centro Oriente una muestra de 398 contratos sobre los que no se han registrado ingresos y que tienen acumulación de cartera de $48.803.772.330 con diferentes estados de recuperación y/o mora.	Gestión infectiva e ineficaz por la no recuperación de cartera con edades de mora que superan los 180 días, clasificada como cartera de difícil cobro irrecuperable.	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático, el control de tiempos y la trazabilidad del proceso de Judicializacion cartera	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático, el control de tiempos y la trazabilidad del proceso de Judicializacion carteraen la Dirección Territorial, con el fin mejorar la oportunidad en la gestion cartera	Reporte estructurado del avance en la gestión de judicializacion de correspondiente al semestre, que evidencie el estado de cada contrato, las acciones realizadas y los resultados obtenidos	1	2026-02-02	2026-10-30	39	60%	jul-2026: De acuerdo a la informacion adjuntada por la DTCO, se concluye que presente evidencia de la creacion de la herramiento de control de las direcciones territoriales sin embargo no se aporta el avance en la gestión de judicializacion de correspondiente al semestre, que evidencie el estado de cada contrato, las acciones realizadas y los resultados obtenido	Dirección Territorial Centro Oriente
25	FILA_625	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	Hay contratos de arrendamiento y/o transacción sobre predios estratégicos que a pesar de tener mora en cánones de arrendamiento no se logró evidenciar gestión para su recuperación de cartera y recuperación material. El FMI 50N-654230 se encontró ocupado a pesar de diligencia de desalojo en el mes de enero de 2023, y aún no se ha realizado la recuperación de la cartera.	Omisión en la gestión de cobro y de recaudo, así como de no aplicación de medidas cautelares para la efectiva cobranza de los dineros proyectados como rentabilidad por Frisco y pactados en un contrato de arrendamiento del que no se ha cumplido con los pagos por parte.	Priorizar el bien para comercialización	1. Remoción de bienes dejados en diligencia de secuestro.	Remoción de bienes	1	2023-07-19	2024-07-19	52	100%	Enero25: Si bien la evidencia se ejecuto: soporte de publicación del inmueble, estimado de renta, acta de visita, ficha propuesta de arrendamiento a Comité Central, Ofic 20241900291401 Notificación No aprobación ANGAR del Inmueble FMI 50N-654230, la actividad de Dir Asuntos Legales no fue eficaz y efectiva, continuan todas las acciones en el PM para su reformulación.	Dirección Territorial Centro Oriente
25	FILA_626	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	Hay contratos de arrendamiento y/o transacción sobre predios estratégicos que a pesar de tener mora en cánones de arrendamiento no se logró evidenciar gestión para su recuperación de cartera y recuperación material. El FMI 50N-654230 se encontró ocupado a pesar de diligencia de desalojo en el mes de enero de 2023, y aún no se ha realizado la recuperación de la cartera.	Omisión en la gestión de cobro y de recaudo, así como de no aplicación de medidas cautelares para la efectiva cobranza de los dineros proyectados como rentabilidad por Frisco y pactados en un contrato de arrendamiento del que no se ha cumplido con los pagos por parte.	Priorizar el bien para comercialización	2. Elaboración de estimado de Renta	Estimado de Renta	1	2023-07-19	2024-07-19	52	100%	Enero25: Si bien la evidencia se ejecuto: visita de actualización del Estimado de Renta (Liquidación concepto de valor comercial de renta) del FMI FMI 50Nz y efectiva, La actividad de Dir Asuntos Legales no fue eficaz y efectiva, continuan todas las acciones en el PM para su reformulación	Dirección Territorial Centro Oriente
25	FILA_627	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	Hay contratos de arrendamiento y/o transacción sobre predios estratégicos que a pesar de tener mora en cánones de arrendamiento no se logró evidenciar gestión para su recuperación de cartera y recuperación material. El FMI 50N-654230 se encontró ocupado a pesar de diligencia de desalojo en el mes de enero de 2023, y aún no se ha realizado la recuperación de la cartera.	Omisión en la gestión de cobro y de recaudo, así como de no aplicación de medidas cautelares para la efectiva cobranza de los dineros proyectados como rentabilidad por Frisco y pactados en un contrato de arrendamiento del que no se ha cumplido con los pagos por parte.	Priorizar el bien para comercialización	3. Publicación del inmueble	Documento que acredite la publicación	1	2023-07-19	2024-07-19	52	100%	Enero25: Si bien la evidencia se ejecuto: soporte de publicación del inmueble (link: https://comercializacion.saesas.gov.co/PortalComercializacion/#/landing/Inmueble/50N-654230) del FMI FMI 50N-654230, La actividad de Dir Asuntos Legales no fue eficaz y efectiva, continuan todas las acciones en el PM para su reformulación	Dirección Territorial Centro Oriente
25	FILA_628	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	Hay contratos de arrendamiento y/o transacción sobre predios estratégicos que a pesar de tener mora en cánones de arrendamiento no se logró evidenciar gestión para su recuperación de cartera y recuperación material. El FMI 50N-654230 se encontró ocupado a pesar de diligencia de desalojo en el mes de enero de 2023, y aún no se ha realizado la recuperación de la cartera.	Omisión en la gestión de cobro y de recaudo, así como de no aplicación de medidas cautelares para la efectiva cobranza de los dineros proyectados como rentabilidad por Frisco y pactados en un contrato de arrendamiento del que no se ha cumplido con los pagos por parte.	Envío de documentos para judicialización de la cartera	4. Memorando dirigido a la Dirección de Asuntos Legales Misionales solicitando la judicialización de la cartera	Memorando	1	2023-07-19	2024-07-19	52	100%	Enero25: Si bien la evidencia se ejecuto: Soportes memorandos: C2020-013882-JUDICIALIZAR-CTO 7003 1 - C2020-015271-JUDICIALIZAR-CTO 7179 1, del FMI FMI 50N-654230, La actividad de Dir Asuntos Legales no fue eficaz y efectiva, continuan todas las acciones en el PM para su reformulación	Dirección Territorial Centro Oriente

25	FILA_629	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	Se identificaron contratos de arrendamiento y/o transacció sobre predios estratégicos que a pesar de tener mora en cánones de arrendamiento no se logró evidenciar gestión para su recuperación de cartera y recuperación material por parte de la Gerencia Regional.	Respecto del FMI 50N-654230 que es un inmueble ubicado en un sector estratégico para su comercialización, se determinó que actualmente allí se encuentra una escuela de aviación y al mismo tiempo con una vigilancia pagada por SAE. A la fecha de la verificación no se encontró recuperación de la cartera de los contrato 7103 y 7179 por $ 1.580.795.862.	Para la recuperación de la cartera el área de inicio de acciones judiciales asignará un abogado externo el caso para su análisis e identificar la viabilidad edl inicio del proceso a que haya lugar.	Se realizará un informe del proceso correspondiente al FMI 50N-654230 contrato cttos7179 -2/09/22 y 7003 16/04/23, el cual será remitido a la Dirección Territorial.	Certificación del proceso legal	1	2023-07-19	2026-12-30	180	0%	Junio 2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión y por lo tanto continúa en el PM hasta su verificación	Dirección de Asuntos Legales Misionales
25	FILA_630	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	23	"Bodega París en administración directa, contiene muebles y elementos sin clasificación y/o categorización de inventario y en estado de deterioro, generando contaminación visual y ambiental. Incumplimiento de metas proyectadas para subsanar hallazgos de la CGR, aunado a que tiene ubicación estratégica y catalogado como activo improductivo que genera gastos de vigilancia e impuestos"	Ausencia de control y de seguimiento por parte de la entidad administradora, así como inaplicación de los procedimientos de Chatarrización P-DF1-037 y de Destrucción de Bienes Muebles P-DF2-182 y Procedimiento Administración Directa de Bienes Muebles P-DT1-126.	Actualización de inventario de muebles	1. Actualizar inventario de muebles almacenados en la bodega.	Inventario de muebles correspondientes a la Gerencia Regional	1	2023-07-19	2024-07-19	52	100%	Enero25: Valorada la evidencia Soportes memorandos: 20241900087963, 20241900090843, Memorando 20242020092643 cumple por eficacia, sin embargo el hallazgo continua en PM hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Territorial Centro Oriente
25	FILA_631	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	23	"Bodega París en administración directa, contiene muebles y elementos sin clasificación y/o categorización de inventario y en estado de deterioro, generando contaminación visual y ambiental. Incumplimiento de metas proyectadas para subsanar hallazgos de la CGR, aunado a que tiene ubicación estratégica y catalogado como activo improductivo que genera gastos de vigilancia e impuestos"	Ausencia de control y de seguimiento por parte de la entidad administradora, así como inaplicación de los procedimientos de Chatarrización P-DF1-037 y de Destrucción de Bienes Muebles P-DF2-182 y Procedimiento Administración Directa de Bienes Muebles P-DT1-126.	Actualización de inventario de muebles	Enviar memorando a la Dirección de Analítica, Alistamiento y Valoración, para diagnosticar el estado de los bienes muebles a cargo de la DTCO	Memorando	1	2023-07-19	2025-11-30	124	100%	Enero 2026: Se evidencia memorando No. 20251900146413. Por lo tanto cumple por eficacia. No obstante, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Territorial Centro Oriente
25	FILA_632	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	23	"Bodega París en administración directa, contiene muebles y elementos sin clasificación y/o categorización de inventario y en estado de deterioro, generando contaminación visual y ambiental. Incumplimiento de metas proyectadas para subsanar hallazgos de la CGR, aunado a que tiene ubicación estratégica y catalogado como activo improductivo que genera gastos de vigilancia e impuestos"	Ausencia de control y de seguimiento por parte de la entidad administradora, así como inaplicación de los procedimientos de Chatarrización P-DF1-037 y de Destrucción de Bienes Muebles P-DF2-182 y Procedimiento Administración Directa de Bienes Muebles P-DT1-126.	Levantamiento de inventario en la bodega respecto de los bienes sociales	Contratación de firma especializada para levantamiento de inventario	Contrato	1	2023-07-19	2025-03-30	89	100%	jul-2025:Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Vicepresidencia de Sociedades
25	FILA_633	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	23	"Bodega París en administración directa, contiene muebles y elementos sin clasificación y/o categorización de inventario y en estado de deterioro, generando contaminación visual y ambiental. Incumplimiento de metas proyectadas para subsanar hallazgos de la CGR, aunado a que tiene ubicación estratégica y catalogado como activo improductivo que genera gastos de vigilancia e impuestos"	Ausencia de control y de seguimiento por parte de la entidad administradora, así como inaplicación de los procedimientos de Chatarrización P-DF1-037 y de Destrucción de Bienes Muebles P-DF2-182 y Procedimiento Administración Directa de Bienes Muebles P-DT1-126.	Alistamiento para la disposicion final del inventario de bienes sociales	Alistamiento de inventario para disposicion final	Documento en donde se evidencie el alistamiento	1	2023-07-19	2025-03-30	89	100%	Ene-2026: se concluye que la actividad no es eficaz, dado que no se cuenta aún con los formatos institucionales establecidos en los procedimientos cuando se realizo el mantenimiento de la bodega. En consecuencia, la actividad continúa en el Plan de Mejoramiento para su reformulación. No hay avance frente al semestre anterior, por lo cual se mantiene el mismo % de ejecución.	Vicepresidencia de Sociedades
25	FILA_634	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	23	"Bodega París en administración directa, contiene muebles y elementos sin clasificación y/o categorización de inventario y en estado de deterioro, generando contaminación visual y ambiental. Incumplimiento de metas proyectadas para subsanar hallazgos de la CGR, aunado a que tiene ubicación estratégica y catalogado como activo improductivo que genera gastos de vigilancia e impuestos"	Ausencia de control y de seguimiento por parte de la entidad administradora, así como inaplicación de los procedimientos de Chatarrización P-DF1-037 y de Destrucción de Bienes Muebles P-DF2-182 y Procedimiento Administración Directa de Bienes Muebles P-DT1-126.	Realizar la disposición final de los bienes muebles identificados y almacenados en la Bodega Paris Gaitan	Documentos de soporte de disposición final de los bienes muebles administrados por la Gerencia de Bienes Muebles	Actas de disposición final de los bienes muebles identificados y administrados por la Gerencia de Bienes Muebles.	1	2025-02-03	2025-06-30	21	100%	Julic25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con la acta de disposición final de los bienes muebles identificados y administrados por la Dirección para la Democratización de Activos Muebles, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección para la Democratización de Activos Muebles
25	FILA_635	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	23	"Bodega París en administración directa, contiene muebles y elementos sin clasificación y/o categorización de inventario y en estado de deterioro, generando contaminación visual y ambiental. Incumplimiento de metas proyectadas para subsanar hallazgos de la CGR, aunado a que tiene ubicación estratégica y catalogado como activo improductivo que genera gastos de vigilancia e impuestos"	Ausencia de control y de seguimiento por parte de la entidad administradora, así como inaplicación de los procedimientos de Chatarrización P-DF1-037 y de Destrucción de Bienes Muebles P-DF2-182 y Procedimiento Administración Directa de Bienes Muebles P-DT1-126.	Falencias en la estructración de lineamientos técnicos para el almacenamiento, organización y control de los bienes ubicados en bodegas institucionales	Formular un Protocolo para la Gestión de Bodegas, que establezca lineamientos técnicos para el almacenamiento, organización y control de los bienes ubicados en bodegas institucionales.	Documento final del Protocolo para la Gestión de Bodegas en versión aprobada. Formatos diligenciados de ingreso y salida de elementos, inventario y registro fotografico	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Vicepresidencia Corporativa

25	FILA_636	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	24	No se logra determinar el avalúo catastral reciente, ni antiguo, ni actualizado de los bienes a cargo. Contexto que denota bajo nivel de gestión de actualización de avalúos tanto catastrales como comerciales de los bienes recibidos por Frisco	Bajo nivel de gestión de actualización de avalúos tanto catastrales como comerciales	Definir estrategias, políticas, lineamientos y directrices para mantener actualizados los valores catastrales de los bienes inmuebles	Creación del Grupo Interno de Trabajo dentro de la Dirección de Analítica, Alistamiento y Valoración. Una de las funciones principales de este equipo será solicitar, recopilar, procesar y consolidar la información catastral de los bienes inmuebles en administración de la entidad, incluyendo el avalúo catastral, con el objetivo de mejorar la gestión y actualización de estos datos	Grupo Interno GIT de Trabajo de Diagnóstico y Valoración	1	2023-07-19	2024-12-31	76	100%	Enero25: Cumple por eficacia, dada la evidencia; la resolución 305 del 2024 donde se crea grupo interno de trabajo, con función No. 6: "Realizar y validar los avalúos, levantamientos topográficos y solucionar problemáticas técnicas, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración
25	FILA_637	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	24	No se logra determinar el avalúo catastral reciente, ni antiguo, ni actualizado de los bienes a cargo. Contexto que denota bajo nivel de gestión de actualización de avalúos tanto catastrales como comerciales de los bienes recibidos por Frisco	Bajo nivel de gestión de actualización de avalúos tanto catastrales como comerciales	Establecer un esquema institucional que integre la información catastral y obligue a aplicar el Valor de Referencia cuando un predio carezca de avalúo o formación catastral, garantizando que todos los inmuebles administrados cuenten con un valor técnico institucional válido, verificable y apto para inventarios y reportes oficiales en la gestión pública	Actualizar el Instructivo manejo de información catastral (IN-DA 005) y el Procedimiento "Cálculo de Valores de Referencia para Inmuebles" (PRDA-025)	1. Instructivo manejo de información catastral (INDA 005) y 2.Procedimient o "Cálculo de Valores de Referencia para Inmuebles" (PR-DA-025) oficializado y publicado	1	2025-02-03	2026-06-30	73	50%	Jun-26: En la revisión de evidencias se encontró el documento "Instructivo Manejo de Información Catastral (IN-DA-005)" v01, vigente desde 17/01/2025. Sin embargo, no se aportó el Procedimiento "Cálculo de Valores de Referencia para Inmuebles" (PR-DA-025). La evidencia acredita parcialmente la actividad, manteniéndose En Proceso.	Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración
25	FILA_638	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	24	No se logra determinar el avalúo catastral reciente, ni antiguo, ni actualizado de los bienes a cargo. Contexto que denota bajo nivel de gestión de actualización de avalúos tanto catastrales como comerciales de los bienes recibidos por Frisco	Bajo nivel de gestión de actualización de avalúos tanto catastrales como comerciales	Definir estrategias, políticas, lineamientos y directrices para elaborar y mantener actualizados los valores comerciales de los bienes inmuebles	Realizar el estudio del mercado inmobiliario que suministre información y permita realizar el monitoreo a nivel nacional de los inmuebles usados para las tipologías más importantes en Términos de metas estratégicas de la Entidad en estado de alquiler o venta	Estudios Previos contrato estudio del mercado inmobiario	1	2023-07-19	2024-12-31	76	100%	Enero25: Cumple por eficacia,dada la evidencia; documento firmado de Estudios previos contrato del mercado inmobiliario modalidad contratación convocatoria pública, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración
25	FILA_639	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	25	Se observa que no se sigue la metodología de administración de bienes en cuanto a la gestión de los depositarios respecto del reporte de información en los aplicativos como requisito para el pago de honorarios, situación observada en 11 inmuebles y que a su vez generaron pagos por valor de $90.283.314 a los depositarios.	No se sigue la metodología en cuanto a la gestión de los depositarios respecto del reporte de información en los aplicativos como requisito para el pago de honorarios, situación observada en 11 inmuebles y que a su vez generaron pagos por $90.283.314 valor a los depositarios. Lo anterior por la falta de exigencia de la supervisión.	Optimización del proceso de validación, evaluación y control técnico de los informes de gestión de depositarios.	Diseñar e implementar una herramienta integral in house para el cargue parametrizado, validación de consistencia de datos y calificación técnica de informes de gestión.	Reporte con evaluación técnica (Total de informes gestionados en el periodo) Resultantes de la implementacion de la herramienta	1	2025-02-03	2026-12-31	99	0%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
25	FILA_640	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	25	Se observa que no se sigue la metodología de administración de bienes en cuanto a la gestión de los depositarios respecto del reporte de información en los aplicativos como requisito para el pago de honorarios, situación observada en 11 inmuebles y que a su vez generaron pagos por valor de $90.283.314 a los depositarios.	No se sigue la metodología en cuanto a la gestión de los depositarios respecto del reporte de información en los aplicativos como requisito para el pago de honorarios, situación observada en 11 inmuebles y que a su vez generaron pagos por $90.283.314 valor a los depositarios. Lo anterior por la falta de exigencia de la supervisión.	Implementación de un control manual que permita hacer seguimiento periodico a los depositarios	Implementación de un tablero de control para el seguimiento periódico y generación de alertas tempranas.	Reporte de tablero de control de los informes de gestión de los depositarios	1	2025-02-03	2026-07-10	75	0%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores Direcciones Territoriales
25	FILA_641	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	25	Se observa que no se sigue la metodología de administración de bienes en cuanto a la gestión de los depositarios respecto del reporte de información en los aplicativos como requisito para el pago de honorarios, situación observada en 11 inmuebles y que a su vez generaron pagos por valor de $90.283.314 a los depositarios.	No se sigue la metodología en cuanto a la gestión de los depositarios respecto del reporte de información en los aplicativos como requisito para el pago de honorarios, situación observada en 11 inmuebles y que a su vez generaron pagos por $90.283.314 valor a los depositarios. Lo anterior por la falta de exigencia de la supervisión.	Emitir un lineamiento interno que permita el fortalecimiento de la gobernanza y lineas de defensa	Generar los documentos que definan responsabilidades, cronogramas y flujos de trabajo internos.	*Procedimiento de informes de gestión • Checklist obligatorio de evaluación • Registro consolidado de control • Reporte trimestral de vigencia de pólizas de depositarios • Reportes de incumplimientos a las áreas competentes • Certificado de cumplimiento por parte del Depositario	6	2026-02-02	2026-07-10	23	0%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores

25	FILA_642	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	25	Se observa que no se sigue la metodología de administración de bienes en cuanto a la gestión de los depositarios respecto del reporte de información en los aplicativos como requisito para el pago de honorarios, situación observada en 11 inmuebles, y que a su vez generaron pagos por valor de $90.283.314 a los depositarios.	No se sigue la metodología en cuanto a la gestión de los depositarios respecto del reporte de información en los aplicativos como requisito para el pago de honorarios, situación observada en 11 inmuebles y que a su vez generaron pagos por $90.283.314 valor a los depositarios. Lo anterior por la falta de exigencia de la supervisión.	Garantizar la existencia de resoluciones de remoción y si se llegó a requerir la apertura de procesos judiciales, verificar el estado actual de los mismos	Revisar el registro de Depositarios. Verificar el estado de la resolución de remoción y acciones judiciales interpuestas.	Verificación efectiva del inicio de acciones legales, así como a la consolidación de una base de datos de seguimiento de los depositarios removidos	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
26	FILA_643	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Desde la extinción de dominio a la fecha han trascurrido más de 5 años en el proceso de liquidación, según los estados financieros del 2018 a 2022 se registran pérdidas por pago de honorarios a depositarios, cuotas de admón y tributos del orden nacional, lo que indica que las sociedades no están generando los recursos para el reconocimiento total de estos gastos y demás obligaciones	Deficiencia en la gestión de SAE en adelantar y culminar el proceso de liquidación de sociedades y por las debilidades tanto en la aplicación de la metodología de administración como en la aplicación de los procedimientos internos por parte de la SAE S.A.S	Seguimiento a las actividades necesarias para la venta de los activos de las sociedades	1. Realizar solicitud de expedición viabilidad jurídica para los activos sociales de propiedad de las sociedades INVERSIONES DANA LTDA EN LIQUIDACION (FMI 040-278925) y VESALLI LTDA EN LIQUIDACION 2. Elaborar viabilidad jurídica	1. Memorando a la Vicepresidencia Jurídica 2. Viabilidad jurídica	3	2023-10-30	2024-10-30	52	100%	Enero25: Se evidencian las solicitudes de viabilidad jurídica y la viabilidad para los bienes inmuebles pertenecientes a la sociedad NAVARRO RUIZ y el bien inmueble perteneciente a la sociedad VESALLI por lo que cumple por eficacia. El hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecució	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
26	FILA_644	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Desde la extinción de dominio a la fecha han trascurrido más de 5 años en el proceso de liquidación, según los estados financieros del 2018 a 2022 se registran pérdidas por pago de honorarios a depositarios, cuotas de admón y tributos del orden nacional, lo que indica que las sociedades no están generando los recursos para el reconocimiento total de estos gastos y demás obligaciones	Deficiencia en la gestión de SAE en adelantar y culminar el proceso de liquidación de sociedades y por las debilidades tanto en la aplicación de la metodología de administración como en la aplicación de los procedimientos internos por parte de la SAE S.A.S	Seguimiento a las actividades necesarias para la venta de los activos de las sociedades	1. Solicitud de actualización de la viabilidad jurídica para los activos sociales de propiedad de las sociedades NAVARRO RUIZ & COMPANIA LIMITADA EN LIQUIDACIÓN e INVERSIONES DANA LTDA EN LIQUIDACION (FMI 040-278927 Y 040-278931) 2. Elaborar viabilidad jurídica	1. Memorando a la Vicepresidencia Jurídica 2. Viabilidad jurídica	3	2023-10-30	2024-10-30	52	100%	Enero25: Se evidencian las solicitudes de viabilidad jurídica y la viabilidad para los bienes inmuebles de la sociedad INVERSIONES DANA LTDA EN LIQUIDACION, por lo que se concluye que es eficaz. El hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
26	FILA_645	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Desde la extinción de dominio a la fecha han trascurrido más de 5 años en el proceso de liquidación, según los estados financieros del 2018 a 2022 se registran pérdidas por pago de honorarios a depositarios, cuotas de admón y tributos del orden nacional, lo que indica que las sociedades no están generando los recursos para el reconocimiento total de estos gastos y demás obligaciones	Deficiencia en la gestión de SAE en adelantar y culminar el proceso de liquidación de sociedades y por las debilidades tanto en la aplicación de la metodología de administración como en la aplicación de los procedimientos internos por parte de la SAE S.A.S	Seguimiento a las actividades necesarias para liquidar las sociedades	Realizar mesa de trabajo con el comprador de los bienes de sociedad PARQUE ROSADO LTDA EN LIQUIDACION para lograr acuerdo de reconocimiento de dineros de la venta	Acta de mesas de trabajo con compromisos	2	2023-10-30	2024-12-30	61	100%	Ener25: Se evidencia la actividad cumplida con las actas de las mesas de trabajo con los compromisos definidos en estas. Cumple por eficacia pero se sugiere realizar seguimiento a esta comercialización. El hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
26	FILA_646	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Desde la extinción de dominio a la fecha han trascurrido más de 5 años en el proceso de liquidación, según los estados financieros del 2018 a 2022 se registran pérdidas por pago de honorarios a depositarios, cuotas de admón y tributos del orden nacional, lo que indica que las sociedades no están generando los recursos para el reconocimiento total de estos gastos y demás obligaciones	Deficiencia en la gestión de SAE en adelantar y culminar el proceso de liquidación de sociedades y por las debilidades tanto en la aplicación de la metodología de administración como en la aplicación de los procedimientos internos por parte de la SAE S.A.S	Planteamiento de estrategia con la finalidad de agilizar el proceso de alistamiento para proceder con la comercialización de los bienes y cierre de la etapa 4 de liquidación.	Definir criterios de priorización de los bienes sociales en proceso de alistamiento, con la finalidad de agilizar el proceso de liquidación de las sociedades.	Matriz en Excel	1	2025-05-02	2025-12-30	35	60%	Junio 2026: La actividad se califica como "No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución."	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
27	FILA_647	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Resultados sobre el contrato de arrendamiento No.4440 de los bienes inmueble 001-1044328, 001-1044266, 001-1044267, administrados por la Sociedad de Activos Especiales S.A.S	Por no dar por terminado el contrato y exigir la restitución del inmueble ante el incumplimiento evidente del arrendatario.	Ejecutar el procedimiento de Judicialización	Presentar y/o subsatar la demanda para la recuperación del inmueble mediante el proceso de la restitución de inmueble arrendado a través de la vía judicial	Admisión de la demanda	1	2023-11-27	2024-11-27	52	100%	Enero25: Se evidenc subsanac demanda 19/03/23 rechazada por competencia y remitida juzgado, no procede ya que el objetivo recuperación de los bns inmuebles,mediante diligencia desalojo del 17/12/24 la Territorial Occidente logro recuperac, Cumple eficacia, sin embargo,el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen el total de activid progrmadas.	Dirección de Asuntos Legales Misionales

27	FILA_648	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Resultados sobre el contrato de arrendamiento No.4440 de los bienes inmueble 001-1044328, 001-1044266, 001-1044267, administrados por la Sociedad de Activos Especiales S.A.S	Por no dar por terminado el contrato y exigir la restitución del inmueble ante el incumplimiento evidente del arrendatario.	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático, el control de tiempos y la trazabilidad del proceso de Judicializacion cartera	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático, el control de tiempos y la trazabilidad del proceso de Judicializacion carteraen la Dirección Territorial, con el fin mejorar la oportunidad en la gestion cartera	Reporte estructurado del avance en la gestión de judicializacion de correspondiente al semestre, que evidencie el estado de cada contrato, las acciones realizadas y los resultados obtenidos	2	2023-11-27	2026-12-31	161	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección Territorial Occidente
27	FILA_649	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Resultados sobre el contrato de arrendamiento No.4440 de los bienes inmueble 001-1044328, 001-1044266, 001-1044267, administrados por la Sociedad de Activos Especiales S.A.S	La no gestion de cobro de los saldos pendientes de pago concepto de arrendamiento, incumplimiento de los pagos de arrendamiento desde marzo de 2019 hasta el 01 de febrero de 2022	Desplegar cronograma para dar agilidad a las etapas pendientes del proceso liquidatorio en su totalidad.	Diseñar e implementar un cronograma detallado para la ejecución de las etapas pendientes del proceso liquidatorio, estableciendo responsables, tiempos y mecanismos de seguimiento para reducir pérdidas por honorios y tributos.	Cronograma detallado	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección Territorial Occidente
27	FILA_650	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Resultados sobre el contrato de arrendamiento No.4440 de los bienes inmueble 001-1044328, 001-1044266, 001-1044267, administrados por la Sociedad de Activos Especiales S.A.S	La no gestion de cobro de los saldos pendientes de pago concepto de arrendamiento, incumplimiento de los pagos de arrendamiento desde marzo de 2019 hasta el 01 de febrero de 2022	Implementar semáforo de seguimiento liquidatorio (Verde / Amarillo / Rojo) con alertas y escalamiento a Dirección.	Diseñar un sistema de seguimiento liquidatorio basado en semaforización (Verde, Amarillo y Rojo), que permita monitorear el estado de los procesos, generar alertas oportunas y escalar los casos críticos a la Dirección para la toma de decisiones.	Sistema de semaforización	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección Territorial Occidente
27	FILA_651	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Resultados sobre la Enajenación Temprana de los bienes inmuebles 001-1044328, 001-1044266, 001-1044267, administrados por la Sociedad de Activos Especiales	Por no aplicar el procedimiento de desalojo de bienes (P-DP2-050), una vez conocido el estado del inmueble como de ocupado irregularmente.	Socializar la actualización del procedimientode Policía Administrativa con las nuevas responsabilidades asignadas a las territoriales	Socializar la actualización del procedimiento de Policía Administrativa con las nuevas responsabilidades asignadas a las territoriales de conformidad con el rediseño de fortalecimiento institucional	Soporte de socialización del nuevo procedimiento	1	2023-11-27	2024-12-31	57	100%	Enero25: Cumple por eficacia: Listado de asistencia, grabación del 24 de agosto de 2024 del procedimiento de Policía Administrativa llevado a cabo por la Dirección de Asuntos Legales Misionales, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Territorial Occidente
27	FILA_652	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Resultados sobre la Enajenación Temprana de los bienes inmuebles 001-1044328, 001-1044266, 001-1044267, administrados por la Sociedad de Activos Especiales	Por no aplicar el procedimiento de desalojo de bienes (P-DP2-050), una vez conocido el estado del inmueble como de ocupado irregularmente.	Priorizar los inmuebles con anotación de enajenación para el alistamiento comercial	Realizar las gestiones de alistamiento como las acciones encaminadas a recuperar el inmueble y las actividades de ROM	Informe de formalización de venta de inmuebles con anotación de enajenación temprana	1	2024-12-27	2026-06-30	79	0%	Jul 2026: No se encuentra evidencia formulada en el PM, se subio un estado cuenta asi concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección Territorial Occidente
27	FILA_653	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Resultados sobre la Enajenación Temprana de los bienes inmuebles 001-1044328, 001-1044266, 001-1044267, administrados por la Sociedad de Activos Especiales	Por no aplicar el procedimiento de desalojo de bienes (P-DP2-050), una vez conocido el estado del inmueble como de ocupado irregularmente.	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático del estado de ocupacion de los inmuebles.	Fortalecer en la Dirección Territorial el uso de una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el seguimiento permanente al estado de ocupación de los inmuebles, con el propósito de identificar ocupaciones irregulares y adoptar acciones orientadas a su recuperación, así como a la adecuada gestión de los mecanismos de administración.	Reporte semestral del avance en la gestión de normalización de la ocupación irregular, que evidencie para cada folio de matrícula del inventario de la territorial: el estado actual, las acciones realizadas y los resultados obtenidos.	1	2023-11-27	2026-12-31	161	0%	Jul 2026: No se encuentra la evidencia formulada en el PM que es el reporte semestral del avance de gestión de ocupación irregular, cargaron el pantallazo del sigma de un contrato terminado. Por tanto, continúa en el Plan de Mejoramiento para su reformulación.	Dirección Territorial Occidente
28	FILA_654	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Sociedades reconocidas en la contabilidad del FRISCO: se evidencian 1.411 sociedades materializadas en el periodo 2013-2023, que no se han reconocido en los estados financieros de FRISCO, discriminadas así: • Extintas sin información: 110 en liquidación y 41 activas. • En proceso sin información: 391 en liquidación y 863 activas	Falta de seguimiento, evaluación, control, y adopción de las medidas preventivas y correctivas a que haya lugar para procurar la debida administración de los bienes. establecido en la norma.	Seguimiento a la gestión de los depositarios con funciones de liquidador	Elaborar base de control con la información reportada por los depositarios con funciones de liquidador sobre las sociedades y bienes sociales bajo su cargo.	Base de control	1	2025-05-02	2025-12-31	35	0%	Jun-2026: No se evidenciaron soportes adicionales por ende para este corte se mantiene su porcentaje de avance. Actividad con fecha de terminación cumplida	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_655	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Sociedades reconocidas en la contabilidad del FRISCO: se evidencian 1.411 sociedades materializadas en el periodo 2013-2023, que no se han reconocido en los estados financieros de FRISCO, discriminadas así: • Extintas sin información: 110 en liquidación y 41 activas. • En proceso sin información: 391 en liquidación y 863 activas	Falta de seguimiento, evaluación, control, y adopción de las medidas preventivas y correctivas a que haya lugar para procurar la debida administración de los bienes. establecido en la norma.	Realizar jornada de inducción y reinducción a los depositarios provisionales con funciones de liquidador sobre los aspectos y lineamientos que deben tener en cuenta para la correcta administración de los bienes entregados en custodia.	Capacitar a los depositarios provisionales sobre la adecuada administración de los distintos tipos de activos sociales.	Listado de asistencia y evaluación	1	2025-05-02	2025-12-31	35	99%	Jun-2026: No se evidenciaron soportes adicionales por ende para este corte se mantiene su porcentaje de avance. Actividad con fecha de terminación cumplida	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_656	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Sociedades reconocidas en la contabilidad del FRISCO: se evidencian 1.411 sociedades materializadas en el periodo 2013-2023, que no se han reconocido en los estados financieros de FRISCO, discriminadas así: • Extintas sin información: 110 en liquidación y 41 activas. • En proceso sin información: 391 en liquidación y 863 activas	Falta de seguimiento, evaluación, control, y adopción de las medidas preventivas y correctivas a que haya lugar para procurar la debida administración de los bienes. establecido en la norma.	Habilitar al Contador de la sociedad en el portal depositario, para que aun cuando el depositario sea removido, la información financiera siga siendo reportada por el Contador declara y da fe pública de los valores realizados en los Estados Financieros de la Sociedad.	Habilitar Contador Público de la Sociedad para cargue de la información contable de la sociedad, reconociendo las sociedades no materializadas en los estados financieros del FRISCO	Creación usuario y clave Sociedades reconocidas en los Estados Financieros	1	2026-02-02	2026-09-30	34	0%	Junio 2026: Esta actividad se revisa en el 2do semestre 2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones

28	FILA_657	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Sociedades que no registran información financiera y tienen depositario asignado y se han hecho pagos de honorarios. (D) (F). Se evidenció que en 23 sociedades extintas y 503 sociedades en proceso no registran valores en activo, pasivo y patrimonio; sin embargo, se registran pagos de 19 sociedades por valor de $1.307.292.262 por concepto de honorarios a depositarios provisionales.	Falla en seguimiento a la gestión del depositario provisional respecto al cargue de información al Portal de Depositarios.	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO DE LA GESTION DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN ASIGNADA A LA SOCIEDAD Y/O ECOM, Código: PR-GS-003 V No.: 07 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades Gerencia Financiera
28	FILA_658	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Sociedades que no registran información financiera y tienen depositario asignado y se han hecho pagos de honorarios. (D) (F). Se evidenció que en 23 sociedades extintas y 503 sociedades en proceso no registran valores en activo, pasivo y patrimonio; sin embargo, se registran pagos de 19 sociedades por valor de $1.307.292.262 por concepto de honorarios a depositarios provisionales.	Falla en seguimiento a la gestión del depositario provisional respecto al cargue de información al Portal de Depositarios.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LA GESTION DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN DE SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO INDEPENDIENTES , FO GS-046, V No.: 01-Vigencia:09/09/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades Gerencia Financiera
28	FILA_659	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Sociedades que no registran información financiera y tienen depositario asignado y se han hecho pagos de honorarios. (D) (F). Se evidenció que en 23 sociedades extintas y 503 sociedades en proceso no registran valores en activo, pasivo y patrimonio; sin embargo, se registran pagos de 19 sociedades por valor de $1.307.292.262 por concepto de honorarios a depositarios provisionales.	Falla en seguimiento a la gestión del depositario provisional respecto al cargue de información al Portal de Depositarios.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Generar lineamientos de monitoreo de contable	PROCEDIMIENTO MONITOREO CONTABLE	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL MONITOREO CONTABLE A SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO, Código: PR-GS-023 V No.: 01 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades Gerencia Financiera
28	FILA_660	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Sociedades que no registran información financiera y tienen depositario asignado y se han hecho pagos de honorarios. (D) (F). Se evidenció que en 23 sociedades extintas y 503 sociedades en proceso no registran valores en activo, pasivo y patrimonio; sin embargo, se registran pagos de 19 sociedades por valor de $1.307.292.262 por concepto de honorarios a depositarios provisionales.	Falla en seguimiento a la gestión del depositario provisional respecto al cargue de información al Portal de Depositarios.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Socialización del instructivo contable	PRESENTACIÓN Y LISTADO DE ASISTENCIA	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia presentación, listado de asistencia y evaluación de la socialización del procedimiento para realizar el monitoreo contable a sociedades y establecimientos de comercio, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades Gerencia Financiera
28	FILA_661	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Sociedades que no registran información financiera y tienen depositario asignado y se han hecho pagos de honorarios. (D) (F). Se evidenció que en 23 sociedades extintas y 503 sociedades en proceso no registran valores en activo, pasivo y patrimonio; sin embargo, se registran pagos de 19 sociedades por valor de $1.307.292.262 por concepto de honorarios a depositarios provisionales.	Falla en seguimiento a la gestión del depositario provisional respecto al cargue de información al Portal de Depositarios.	Validación del Portal de Depositarios con el fin de que se actualice el estado financiero de las sociedades para que posteriormente se actualicen los estados financieros	Registro en los EEFF de información contable de los activos validados en el Portal de Depositarios de acuerdo a la políticas	Informe trimestral de reconocimiento en los estados financieros del FRISCO	4	2024-01-19	2025-03-30	62	0%	Jul 2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades Gerencia Financiera

28	FILA_662	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Sociedades que no registran información financiera y tienen depositario asignado y se han hecho pagos de honorarios. (D) (F) . Se evidenció que en 23 sociedades extintas y 503 sociedades en proceso no registran valores en activo, pasivo y patrimonio; sin embargo, se registran pagos de 19 sociedades por valor de $1.307.292.262 por concepto de honorarios a depositarios provisionales.	Falla en seguimiento a la gestión del depositario provisional respecto al cargue de información al Portal de Depositarios.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Generar lineamientos de monitoreo de contable	PROCEDIMIENTO MONITOREO CONTABLE	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación: PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL MONITOREO CONTABLE A SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO, Código: PR-GS-023 V No.: 01 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_663	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Sociedades que no registran información financiera y tienen depositario asignado y se han hecho pagos de honorarios. (D) (F) . Se evidenció que en 23 sociedades extintas y 503 sociedades en proceso no registran valores en activo, pasivo y patrimonio; sin embargo, se registran pagos de 19 sociedades por valor de $1.307.292.262 por concepto de honorarios a depositarios provisionales.	Falla en seguimiento a la gestión del depositario provisional respecto al cargue de información al Portal de Depositarios.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Socialización del procedimiento monitoreo contable	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	2	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia presentación, listado de asistencia y evaluación de la socialización del procedimiento para realizar el monitoreo contable a sociedades y establecimientos de comercio, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_664	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Sociedades que no registran información financiera y tienen depositario asignado y se han hecho pagos de honorarios. (D) (F) . Se evidenció que en 23 sociedades extintas y 503 sociedades en proceso no registran valores en activo, pasivo y patrimonio; sin embargo, se registran pagos de 19 sociedades por valor de $1.307.292.262 por concepto de honorarios a depositarios provisionales.	Falla en seguimiento a la gestión del depositario provisional respecto al cargue de información al Portal de Depositarios.	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación: PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO DE LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN ASIGNADA A LA SOCIEDAD Y/O ECOM, Código: PR-GS-003 V No.: 07 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_665	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Sociedades que no registran información financiera y tienen depositario asignado y se han hecho pagos de honorarios. (D) (F) . Se evidenció que en 23 sociedades extintas y 503 sociedades en proceso no registran valores en activo, pasivo y patrimonio; sin embargo, se registran pagos de 19 sociedades por valor de $1.307.292.262 por concepto de honorarios a depositarios provisionales.	Falla en seguimiento a la gestión del depositario provisional respecto al cargue de información al Portal de Depositarios.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN DE SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO INDEPENDIENTES , FO GS-046, V No.: 01- Vigencia:09/09/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_666	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Sociedades que no registran información financiera y tienen depositario asignado y se han hecho pagos de honorarios. (D) (F) . Se evidenció que en 23 sociedades extintas y 503 sociedades en proceso no registran valores en activo, pasivo y patrimonio; sin embargo, se registran pagos de 19 sociedades por valor de $1.307.292.262 por concepto de honorarios a depositarios provisionales.	Falla en seguimiento a la gestión del depositario provisional respecto al cargue de información al Portal de Depositarios.	Garantizar la correcta validación de pagos y la actualización oportuna de la información financiera de las sociedades vinculadas.	Elaborar y presentar un informe semestral de las sociedades vinculadas, que incluya la validación contable aportada por los administradores e información general de las mismas	Informe semestral de reconocimiento en los estados financieros del FRSCO	4	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

28	FILA_667	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Sociedades que no registran información financiera y tienen depositario asignado y se han hecho pagos de honorarios. (D) (F). Se evidenció que en 23 sociedades extintas y 503 sociedades en proceso no registran valores en activo, pasivo y patrimonio; sin embargo, se registran pagos de 19 sociedades por valor de $1.307.292.262 por concepto de honorarios a depositarios provisionales.	Falta en seguimiento a la gestión del depositario provisional respecto al cargue de información al Portal de Depositarios.	Actualización del procedimiento de préstamos al FRISCO con el fin de establecer los lineamientos correspondientes para la viabilidad de otorgamiento de préstamos a las sociedades	Verificar el cumplimiento de los lineamientos normativos y técnicos aplicables al otorgamiento de préstamos a sociedades	Actulización Procedimiento Prestamos al FRISCO	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_668	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Sociedades que fueron reconocidas en la cuenta contable Inversiones, subcuenta Asociadas en EEFF a 31 de diciembre de 2022. En los EEFF 31 de diciembre de 2022 del FRISCO se reconocieron en la cuenta contable Inversiones – las sociedades Equipos Agroindustriales Ltda. Y Oleaginosas del Magdalena Ltda. PADELMA. Por valor de $ 2.383.592.000,, activos que a la fecha no son administrados	Falta de seguimiento al descargue de sociedades enajenadas o devueltas generando una sobrestimación.	Solicitud de descargue	Remitir memorando al GIT de Aseguramiento y control de la información solicitando el descargue del inventario de las sociedades Equipos Agroindustriales Ltda. y Palmas Oleaginosas del Magdalena Ltda.	MEMORANDO	1	2024-01-19	2026-06-30	128	100%	Jun 2026:Se evidencian los memorandos relacionados con el descargue del inventario de la sociedad y el ajuste de información de los estados financieros, por lo cual el entregable se considera cumplido con una eficacia del 100%. No obstante, el hallazgo continúa en el Plan de Mejoramiento hasta la culminación de las demás actividades que atienden la causa raiz.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_669	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Sociedades que fueron reconocidas en la cuenta contable Inversiones, subcuenta Asociadas en EEFF a 31 de diciembre de 2022. En los EEFF 31 de diciembre de 2022 del FRISCO se reconocieron en la cuenta contable Inversiones – las sociedades Equipos Agroindustriales Ltda. Y Oleaginosas del Magdalena Ltda. PADELMA. Por valor de $ 2.383.592.000,, activos que a la fecha no son administrados	Falta de seguimiento al descargue de sociedades enajenadas o devueltas generando una sobrestimación.	Soporte del descargue en SIGMA	Remitir memorando a la Gerencia Financiera y la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades con los soportes del descargue en SIGMA	Memorando	1	2024-01-19	2025-01-19	52	100%	17/07/2024: Se evidencia memorando 20241010011003 del 24 de febrero de 2024 con la información del descargue de las sociedades Equipos Agroindustriales Ltda. Y Palmas Oleaginosas del Magdalena Ltda. PADELMA. La efectividad no se puede medir hasta tanto se cumpla la totalidad de actividades establecidas para este Hallazgo.	Dirección de Control del Inventario
28	FILA_670	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Sociedades que fueron reconocidas en la cuenta contable Inversiones, subcuenta Asociadas en EEFF a 31 de diciembre de 2022. En los EEFF 31 de diciembre de 2022 del FRISCO se reconocieron en la cuenta contable Inversiones – las sociedades Equipos Agroindustriales Ltda. Y Oleaginosas del Magdalena Ltda. PADELMA. Por valor de $ 2.383.592.000,, activos que a la fecha no son administrados	Falta de seguimiento al descargue de sociedades enajenadas o devueltas generando una sobrestimación.	Garantizar que la información de las sociedades y los establecimientos de comercio en los listados del aplicativo SIGMA, este reflejada en los estados financieros del FRISCO	Generar una conciliación trimestral entre los datos reportados en los listados del aplicativo SIGMA de las sociedades y establecimientos de comercio y los saldos reflejados en los estados financieros	Conciliación Trimestral	4	2024-01-19	2025-01-19	52	100%	Julio 2025: Si bien la evidencia evaluada se ejecutó de acuerdo como se planteó en el PM, al revisar todas las actividades establecidas para el Hallazgo, se puede determinar que no fue efectivo, por ende, continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación.	Dirección Financiera
28	FILA_671	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Sociedades que fueron reconocidas en la cuenta contable Inversiones, subcuenta Asociadas en EEFF a 31 de diciembre de 2022. En los EEFF 31 de diciembre de 2022 del FRISCO se reconocieron en la cuenta contable Inversiones – las sociedades Equipos Agroindustriales Ltda. Y Oleaginosas del Magdalena Ltda. PADELMA. Por valor de $ 2.383.592.000,, activos que a la fecha no son administrados	Falta de seguimiento al descargue de sociedades enajenadas o devueltas generando una sobrestimación.	Actualización del procedimiento de préstamos al FRISCO con el fin de establecer los lineamientos correspondientes para la viabilidad de otorgamiento de préstamos a las sociedades	Verificar el cumplimiento de los lineamientos normativos y técnicos aplicables al otorgamiento de préstamos a sociedades	Actulización Procedimiento Prestamos al FRISCO	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Julio 2025: Si bien la evidencia evaluada se ejecutó de acuerdo como se planteó en el PM, al revisar todas las actividades establecidas para el Hallazgo, se puede determinar que no fue efectivo, por ende, continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación. Memorando Sociedades Activas Nro. 20262000042443 del 05/06/2026	Dirección Financiera
28	FILA_672	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	Sociedad que fue reconocida en la cuenta contable Inversiones, Subcuenta Negocios Conjuntos en Estados Financieros a 31 de diciembre de 2022. Se evidencia que la sociedad Prosalud Ips Y Droguería S.A., se encuentra reconocida en Estados Financieros como extinta y no en proceso de extinción, en consecuencia, se genera una sobrestimación de la cuenta contable por valor de $100.000.000.	Falta de verificación al estado legal de los activos en SIGMA	Actualización del estado legal de las sociedades Prosalud Ips Y Droguería S.A., en los reportes del inventario	Remitir memorando a la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades informando el estado legal de las sociedades Prosalud Ips Y Droguería S.A. registrado en el inventario	Memorando	1	2024-01-19	2026-06-30	128	100%	17/07/2024: Se evidencian memorandos de febrero y mayo de 2024 radicados No 20241010011453, 20241010011503, 20241010011513, 20241010064663, 20241010064783, 20241010064933, solicitando y reiterando a la DGCDS y la DSCL para aclarar la información con respecto a los estados legales. Memorando Sociedades Activas Nro. 20262000042443 del 05/06/2026	Dirección de Control del Inventario

28	FILA_673	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	Sociedad que fue reconocida en la cuenta contable Inversiones, Subcuenta Negocios Conjuntos en Estados Financieros a 31 de diciembre de 2022. Se evidencia que la sociedad Prosalud Ips Y Droguería S.A., se encuentra reconocida en Estados Financieros como extinta y no en proceso de extinción, en consecuencia, se genera una sobrestimación de la cuenta contable por valor de $100.000.000.	Falta de verificación al estado legal de los activos en SIGMA	Validación estado legal de la sociedad	Remitir memorando a Aseguramiento de la Información con la validación del estado legal de las sociedades Prosalud Ips Y Droguería S.A.	Memorando	1	2024-01-19	2025-12-31	102	0%	Jun 2026: "La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente y/o tramitar la ampliación del plazo de ejecución. se mantiene el % avance anterior".	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_674	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	Sociedad que fue reconocida en la cuenta contable Inversiones, Subcuenta Negocios Conjuntos en Estados Financieros a 31 de diciembre de 2022. Se evidencia que la sociedad Prosalud Ips Y Droguería S.A., se encuentra reconocida en Estados Financieros como extinta y no en proceso de extinción, en consecuencia, se genera una sobrestimación de la cuenta contable por valor de $100.000.000.	Falta de verificación al estado legal de los activos en SIGMA	Solicitar cambio de estado legal en SIGMA 2.0	Solicitar mediante ticket y memorando a la Oficina de Gestión de la Información el cambio de estado legal en el aplicativo SIGMA 2.0	Memorando o soporte del ticket	1	2024-01-19	2025-12-31	102	100%	Ene 2026: Una vez valoradas las evidencias referentes a la solicitud de modificación del Estado Legal mediante ticket, se concluye que la actvidad permite subsanar la causa raiz que dio origen al Hallazgo. El hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades	Dirección de Control del Inventario
28	FILA_675	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	Sociedad que fue reconocida en la cuenta contable Inversiones, Subcuenta Negocios Conjuntos en Estados Financieros a 31 de diciembre de 2022. En los EEFF 2022 del FRISCO se reconoció en la cuenta contable Inversiones - Negocios Conjuntos, a la sociedad Prosalud Ips Y Droguería S.A., la cual se encuentra clasificada en proceso con en el 96.10% y registrada por un valor de $100.000.000.	Falta de verificación al estado legal de los activos en SIGMA	Informar el estado legal de la sociedad en SIGMA 2.0	Remitir memorando a la Gerencia Financiera y Sociedades Activas del cambio de estado legal en SIGMA 2.0 de las sociedades Prosalud Ips Y Droguería S.A.,	Memorando	1	2024-01-19	2025-12-31	102	100%	Ene 2026: Una vez valoradas las evidencias referentes la situación de los inmuebles que presentan en su estado legal la marcación "entrega a terceros" se evidencia que se ajustaron varios FMI, por lo cual se concluye que la actividad permite subsanar la causa raiz que dio origen al Hallazgo. El hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades	Dirección de Control del Inventario
28	FILA_676	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	Sociedad que fue reconocida en la cuenta contable Inversiones, Subcuenta Negocios Conjuntos en Estados Financieros a 31 de diciembre de 2022. En los EEFF 2022 del FRISCO se reconoció en la cuenta contable Inversiones - Negocios Conjuntos, a la sociedad Prosalud Ips Y Droguería S.A., la cual se encuentra clasificada en proceso con en el 96.10% y registrada por un valor de $100.000.000.	Falta de verificación al estado legal de los activos en SIGMA	Garantizar que la información de las sociedades y los establecimientos de comercio en los listados del aplicativo SIGMA, este reflejada en los estados financieros del FRISCO	Generar una conciliación trimestral entre los datos reportados en los listados del aplicativo SIGMA de las sociedades y establecimientos de comercio y los saldos reflejados en los estados financieros	Conciliación Trimestral	4	2024-01-19	2025-01-19	52	100%	Julio 2025: Se evidencian las conciliaciones trimestrales. Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Financiera
28	FILA_677	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	Sociedad que fue reconocida en la cuenta contable Inversiones, Subcuenta Negocios Conjuntos en Estados Financieros a 31 de diciembre de 2022. Se evidencia que la sociedad Prosalud Ips Y Droguería S.A., se encuentra reconocida en Estados Financieros como extinta y no en proceso de extinción, en consecuencia, se genera una sobrestimación de la cuenta contable por valor de $100.000.000.	Falta de verificación al estado legal de los activos en SIGMA	Implementación para el manejo de sociedades donde la participación es inferior al 100%.	Procedimiento para manejo de sociedades donde la participación es inferior al 100%.	PROCEDIMIENTO DE PARTICIPACIÓN	1	2024-01-19	2025-03-30	62	50%	Jun 2026: "La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente y/o tramitar la ampliación del plazo de ejecución. se mantiene el % avance anterior".	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_678	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	Sociedad que fue reconocida en la cuenta contable Inversiones, Subcuenta Negocios Conjuntos en Estados Financieros a 31 de diciembre de 2022. Se evidencia que la sociedad Prosalud Ips Y Droguería S.A., se encuentra reconocida en Estados Financieros como extinta y no en proceso de extinción, en consecuencia, se genera una sobrestimación de la cuenta contable por valor de $100.000.000.	Falta de verificación al estado legal de los activos en SIGMA	Actualización del procedimiento de préstamos al FRISCO con el fin de establecer los lineamientos correspondientes para la viabilidad de otorgamiento de préstamos a las sociedades	Verificar el cumplimiento de los lineamientos normativos y técnicos aplicables al otorgamiento de préstamos a sociedades	Actulización Procedimiento Prestamos al FRISCO	1	2026-02-02	2026-12-31	47	100%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

28	FLA_679	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	Término de liquidación de las sociedades de papel administradas por SAE con participación superior al 50%: Se pudo evidenciar que, a la fecha, no se ha adelantado gestión para realizar la respectiva liquidación de las siguientes sociedades cuyo porcentaje es igual o superior al 50%.	No se ha realizado un seguimiento y uso del control sobre las sociedades con porcentaje igual o superior al 50% a fin de adelantar los procesos liquidatarios.	Convocar a los socios restantes para que se informe el estado del proceso liquidatario y celebración de asambleas	Oficio a los socios para que se lleve a cabo la reunión del máximo organo de la sociedad y culminar el proceso de liquidación	Oficio por sociedad	5	2024-01-19	2024-03-19	9	100%	05/07/2024 Se evidencia la actividad cumplida con los oficios a las sociedades restantes. Se verificará la efectividad de las acciones en el seguimiento de las actividades restantes relacionadas a este hallazgo.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FLA_680	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	Término de liquidación de las sociedades de papel administradas por SAE con participación superior al 50%: Se pudo evidenciar que, a la fecha, no se ha adelantado gestión para realizar la respectiva liquidación de las siguientes sociedades cuyo porcentaje es igual o superior al 50%.	No se ha realizado un seguimiento y uso del control sobre las sociedades con porcentaje igual o superior al 50% a fin de adelantar los procesos liquidatarios.	Seguimiento a la gestión para la liquidación de sociedades denominadas "de papel"	Actualizar procedimiento P-DP2-132 Identificacion de Bienes Sociales y Establecimientos de comercio	Procedimiento actualizado	1	2024-01-19	2025-12-30	102	60%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FLA_681	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	Término de liquidación de las sociedades de papel administradas por SAE con participación superior al 50%: Se pudo evidenciar que, a la fecha, no se ha adelantado gestión para realizar la respectiva liquidación de las siguientes sociedades cuyo porcentaje es igual o superior al 50%.	No se ha realizado un seguimiento y uso del control sobre las sociedades con porcentaje igual o superior al 50% a fin de adelantar los procesos liquidatarios.	Actualizado el procedimiento de sociedades de papel que indica los lineamientos especificos, se inicia el seguimiento y control del proceso liquidatario con el fin proceder con la liquidación de las sociedades de papel.	Verificar el estado legal de la sociedad, para dar inicio al proceso de liquidación de las sociedades de papel con participación superior al 50%	Consultar registros oficiales 1. Sociedades de papel liquidadas efectivamente	1	2026-02-02	2026-12-30	47	0%	Memorando Dirección Liquidaciones No 20265100041503 del 05/05/2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FLA_682	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Designación mandatario especial administración de sociedades de papel: A la fecha no se ha oficializado el mandato especial para la administración de las sociedades de papel, aún cuando ya se ha designado una funcionaria para dicha función, desde el mes de agosto de 2024	No se cuenta con una mandataria especial que adelante los procesos liquidatarios de las sociedades de papel	Documentar lineamientos para circularización y liquidación de sociedades y establecimientos de comercio de papel;	i) Documentar lineamientos para circularización y liquidación de sociedades y establecimientos de comercio de papel;	i) Guía	1	2025-05-02	2025-12-31	35	0%	Jun-2026: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FLA_683	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Designación mandatario especial administración de sociedades de papel: A la fecha no se ha oficializado el mandato especial para la administración de las sociedades de papel, aún cuando ya se ha designado una funcionaria para dicha función, desde el mes de agosto de 2026	No se cuenta con una mandataria especial que adelante los procesos liquidatarios de las sociedades de papel	Seguimiento a la circularización y liquidación sociedades y establecimientos de comercio de papel.	Seguimiento a la circularización y liquidación sociedades y establecimientos de comercio de papel.	Base de control en Excel	1	2025-05-02	2025-12-31	35	0%	Jun-2026: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FLA_684	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Designación mandatario especial administración de sociedades de papel: A la fecha no se ha oficializado el mandato especial para la administración de las sociedades de papel, aún cuando ya se ha designado una funcionaria para dicha función, desde el mes de agosto de 2026	No se cuenta con una mandataria especial que adelante los procesos liquidatarios de las sociedades de papel	Designación Mandatario Especial	Seguimiento a designación del mandatario 1. Oficializar formalmente el mandato especial para administración de sociedades de papel	Informe de estado de nombramiento mandatario 1. Mandato especial formalizado	1	2026-02-02	2026-12-30	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FLA_685	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Ocupación de bienes sociales, sociedad INVERSIONES INTEGRAL CIA SCA EN LIQUIDACIÓN: Se identificó el bien inmueble con FMI 370-334517, con avalúo de $414.878.632, el depositario informa que no lo ha recibido materialmente debido a ocupación irregular, a la fecha la SAE S.A.S no ha adelantado las gestiones necesarias para llevar a cabo el desalojo del inmueble	Se evidencia falta de gestión operativa y de control en la recuperación del inmueble a través de las funciones de policía administrativa de SAE.	Comunicación a la Gerencia Regional Surocciente del acto administrativo que ordena el desalojo de los FMI 370-349825 y 370-349826	Memorando interno dirigido a la regional para que materialice el acto administrativo	Memorando Interno	1	2024-01-19	2024-06-19	22	100%	11/07/2024 Se evidencian el acta de desalojo y el acta de entrega de los inmuebles. Se evidencia el fin de la actividad cumplido.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FLA_686	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Ocupación de bienes sociales, sociedad INVERSIONES INTEGRAL CIA SCA EN LIQUIDACIÓN: Se identificó el bien inmueble con FMI 370-334517, con avalúo de $414.878.632, el depositario informa que no lo ha recibido materialmente debido a ocupación irregular, a la fecha la SAE S.A.S no ha adelantado las gestiones necesarias para llevar a cabo el desalojo del inmueble	Se evidencia falta de gestión operativa y de control en la recuperación del inmueble a través de las funciones de policía administrativa de SAE.	Solicitud a la Regional Surocciente para informe gestiones de recuperación del inmueble 370-334517	Memorando interno a la regional referando la necesidad de la recuperación del inmueble 370-334517	Memorando interno	1	2024-01-19	2024-06-19	22	100%	11/07/2024 Se evidencian el acta de desalojo y el acta de entrega de los inmuebles. Se evidencia el fin de la actividad cumplido.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones

28	FILA_687	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Ocupación de bienes sociales, sociedad INVERSIONES INTEGRAL CIA SCA EN LIQUIDACIÓN: Se identificó el bien inmueble con FMI 370-334517, con avalúo de $414.878.632, el depositario informa que no lo ha recibido materialmente debido a ocupación irregular; a la fecha la SAE S.A.S no ha adelantado las gestiones necesarias para llevar a cabo el desalojo del inmueble	Se evidencia falta de gestión operativa y de control en la recuperación del inmueble a través de las funciones de policía administrativa de SAE.	Solicitud a la Regional Suroccidente para informe gestiones de recuperación del inmueble 370-334517	Memorando interno a la regional para que informe acerca del desalojo	Memorando interno	1	2024-01-19	2024-06-19	22	100%	11/07/2024 Se evidencia el acta de desalojo y el acta de entrega de los inmuebles. Se evidencia el fin de la actividad cumplido. Se evidencia un memorando de solicitud con fecha anterior a la suscripción del plan de mejoramiento.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_688	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Ocupación de bienes sociales, sociedad INVERSIONES INTEGRAL CIA SCA EN LIQUIDACIÓN: Se identificó el bien inmueble con FMI 370-334517, con avalúo de $414.878.632, el depositario informa que no lo ha recibido materialmente debido a ocupación irregular; a la fecha la SAE S.A.S no ha adelantado las gestiones necesarias para llevar a cabo el desalojo del inmueble	Se evidencia falta de gestión operativa y de control en la recuperación del inmueble a través de las funciones de policía administrativa de SAE.	Remisión de acta de la diligencia de desalojo del inmueble 370-334517	Memorando informando acta de desalojo	Acta de desalojo	1	2024-01-19	2025-01-19	52	100%	Julio 2025: Se evidencia acta de desalojo, por tanto, cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Territorial Sur
28	FILA_689	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Ocupación de bienes sociales, sociedad INVERSIONES INTEGRAL CIA SCA EN LIQUIDACIÓN: Se identificó el bien inmueble con FMI 370-334517, con avalúo de $414.878.632, el depositario informa que no lo ha recibido materialmente debido a ocupación irregular; a la fecha la SAE S.A.S no ha adelantado las gestiones necesarias para llevar a cabo el desalojo del inmueble	Se evidencia falta de gestión operativa y de control en la recuperación del inmueble a través de las funciones de policía administrativa de SAE.	Solicitud al depositario inicio de acciones legales para recuperación de dineros por ocupación irregular	Oficio dirigido al depositario para que promueva las acciones legales en contra de los ocupantes por el tiempo que utilizaron los inmuebles sin el pago de los canones de arrendamiento correspondientes	Oficio	1	2024-01-19	2025-01-19	52	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relación con el oficio dirigido al DP para el Inicio de acciones legales en contra de las personas que ocuparon ilegalmente el FMI 370-334517, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_690	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Ocupación de bienes sociales, sociedad INVERSIONES INTEGRAL CIA SCA EN LIQUIDACIÓN: Se identificó el bien inmueble con FMI 370-334517, con avalúo de $414.878.632, el depositario informa que no lo ha recibido materialmente debido a ocupación irregular; a la fecha la SAE S.A.S no ha adelantado las gestiones necesarias para llevar a cabo el desalojo del inmueble	Se evidencia falta de gestión operativa y de control en la recuperación del inmueble a través de las funciones de policía administrativa de SAE.	Seguimiento al estado de ocupación de los bienes bajo administración de la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones	Para el caso de las sociedades administradas en depósito provisional, se elaborará una comunicación con destino a todos los depositarios provisionales con facultades de Liquidador, con la finalidad de requerirles un informe del estado de ocupación de los Inmuebles bajo su administración, y que de ser requerido soliciten el desalojo para los FMI que presenten ocupaciones irregulares.	Oficio dirigido a depositarios con funciones de liquidador	1	2024-12-27	2025-03-31	13	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relación con el oficio dirigido a los DP donde se solicita información sobre el estado de ocupación de los bienes inmuebles bajo su administración. sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_691	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Ocupación de bienes sociales, sociedad INVERSIONES INTEGRAL CIA SCA EN LIQUIDACIÓN: Se identificó el bien inmueble con FMI 370-334517, con avalúo de $414.878.632, el depositario informa que no lo ha recibido materialmente debido a ocupación irregular; a la fecha la SAE S.A.S no ha adelantado las gestiones necesarias para llevar a cabo el desalojo del inmueble	Se evidencia falta de gestión operativa y de control en la recuperación del inmueble a través de las funciones de policía administrativa de SAE.	Seguimiento al estado de ocupación de los bienes bajo administración de la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones	Para el caso de las sociedades administradas bajo el mecanismo de Administración Directa, esta Dirección elaborará un memorando interno con destino a las Direcciones territoriales con la información de los inmuebles sobre los que existe presunción de ocupación irregular con la finalidad de establecer si se requiere adelantar el desalojo o la legalización de las ocupaciones.	Memorando dirigido a las Direcciones Territoriales	1	2024-12-27	2025-03-31	13	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relación con el memorando dirigido a las Dir. Terri con la información de los inmuebles sobre los que existe presunción de ocupación irregular y adelantar lo correspondiente. sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_692	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Ocupación de bienes sociales, sociedad INVERSIONES INTEGRAL CIA SCA EN LIQUIDACIÓN: Se identificó el bien inmueble con FMI 370-334517, con avalúo de $414.878.632, el depositario informa que no lo ha recibido materialmente debido a ocupación irregular; a la fecha la SAE S.A.S no ha adelantado las gestiones necesarias para llevar a cabo el desalojo del inmueble	Se evidencia falta de gestión operativa y de control en la recuperación del inmueble a través de las funciones de policía administrativa de SAE.	Adelantar e impulsar las acciones legales correspondientes para la determinación, cobro y recuperación de los recursos no trasladados al FRISCO, derivados del incumplimiento del depositario	Adelantar e impulsar las acciones legales contra el depositario mediante la determinación y cuantificación de los recursos no trasladados al FRISCO, la presentación de las actuaciones jurídicas correspondientes y el seguimiento al proceso para su cobro y recuperación	Acciones legales iniciadas	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Junio 2026: Esta actividad se revisa en el 2do semestre 2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_693	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Ocupación de bienes sociales, sociedad INVERSIONES INTEGRAL CIA SCA EN LIQUIDACIÓN: Se identificó el bien inmueble con FMI 370-334517, con avalúo de $414.878.632, el depositario informa que no lo ha recibido materialmente debido a ocupación irregular; a la fecha la SAE S.A.S no ha adelantado las gestiones necesarias para llevar a cabo el desalojo del inmueble	Se evidencia falta de gestión operativa y de control en la recuperación del inmueble a través de las funciones de policía administrativa de SAE.	Fortalecer el seguimiento en cuanto a la trazabilidad de la labor realizadas por los depositarios	Aplicar la matriz de seguimiento a la labor de los depositarios que permita evidenciar de forma clara y verificable las actividades realizadas por los depositarios desde la recepción hasta la disposición final de los bienes bajo su responsabilidad.	Matriz de seguimiento a depositarios	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Junio 2026: Esta actividad se revisa en el 2do semestre 2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones

28	FILA_694	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	Productividad de bienes sociales, sociedad Agropecuaria MECAL S.A.S. (D) (F). Se identificó ocupación irregular del inmueble identificado con FMI 017-6661, 017-6662, 017-4254 y 017-53562 denominado FINCA LOMA BRAVA	Realizar gestiones de reconocimiento en referencia al estado jurídico, físico, contable y financiero con el fin de determinar su estado real.	Realizar gestiones de reconocimiento en referencia al estado jurídico, físico, contable y financiero del activo con el fin de establecer los lineamientos que permitan recuperar el inmueble	Realizar gestiones de reconocimiento en referencia al estado jurídico, físico, contable y financiero del activo con el fin de establecer los lineamientos que permitan recuperar el inmueble	ACCIONES DE RECONOCIMIENTO	1	2024-01-19	2025-03-30	62	100%	Jul-2025: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_695	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	Productividad de bienes sociales, sociedad Agropecuaria MECAL S.A.S. (D) (F). Se identificó ocupación irregular del inmueble identificado con FMI 017-6661, 017-6662, 017-4254 y 017-53562 denominado FINCA LOMA BRAVA	No hubo gestión de los requisitos indispensables que se requieren para la legalización de la ocupación del inmueble, generando pérdida en la productividad a la citada Sociedad.	Solicitud a la Dirección de Asuntos Legales la judicialización del contrato de arrendamiento suscrito.	Solicitud a la Dirección de Asuntos Legales la judicialización del contrato de arrendamiento suscrito.	MEMORANDO	1	2025-05-02	2025-06-30	8	100%	Jul-2025: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_696	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	Productividad de bienes sociales, sociedad Agropecuaria MECAL S.A.S. (D) (F). Se identificó ocupación irregular del inmueble identificado con FMI 017-6661, 017-6662, 017-4254 y 017-53562 denominado FINCA LOMA BRAVA	Deficiencia operativa y de control al depositario en la administración de los bienes, lo que genera que la sociedad deje de percibir recursos por productividad o pérdida definitiva del dominio sobre los bienes.	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación: PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO DE LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN ASIGNADA A LA SOCIEDAD Y/O ECOM, Código: PR-GS-003 V No.: 07 - Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_697	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	Productividad de bienes sociales, sociedad Agropecuaria MECAL S.A.S. (D) (F). Se identificó ocupación irregular del inmueble identificado con FMI 017-6661, 017-6662, 017-4254 y 017-53562 denominado FINCA LOMA BRAVA	Deficiencia operativa y de control al depositario en la administración de los bienes, lo que genera que la sociedad deje de percibir recursos por productividad o pérdida definitiva del dominio sobre los bienes.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación: MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN DE SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO INDEPENDIENTES: , FO-GS-046, V No.: 01- Vigencia:09/09/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_698	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	Productividad de bienes sociales, sociedad Agropecuaria MECAL S.A.S. (D) (F). Se identificó ocupación irregular del inmueble identificado con FMI 017-6661, 017-6662, 017-4254 y 017-53562 denominado FINCA LOMA BRAVA	Deficiencia operativa y de control al depositario en la administración de los bienes, lo que genera que la sociedad deje de percibir recursos por productividad o pérdida definitiva del dominio sobre los bienes.	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	2	2025-09-01	2025-12-30	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia presentación, listado de asistencia y evaluación de la socialización del procedimiento obligaciones de los administradores, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_699	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	Productividad de bienes sociales, sociedad Agropecuaria MECAL S.A.S. (D) (F). Se identificó ocupación irregular del inmueble identificado con FMI 017-6661, 017-6662, 017-4254 y 017-53562 denominado FINCA LOMA BRAVA	Deficiencia operativa y de control al depositario en la administración de los bienes, lo que genera que la sociedad deje de percibir recursos por productividad o pérdida definitiva del dominio sobre los bienes.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Socialización de matriz el cumplimiento de las obligaciones de los Administradores por parte de la Dirección a los Depositarios y/o Administradores	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	3	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia presentación, listado de asistencia y evaluación de la matriz de obligaciones de los administradores y/o depositarios, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

28	FILA_700	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	Productividad de bienes sociales, sociedad Agropecuaria MECAL S.A.S. (D) (F). Se identificó ocupación irregular del inmueble identificado con FMI 017-6661, 017-6662, 017-4254 y 017-53562 denominado FINCA LOMA BRAVA	Deficiencia operativa y de control al depositario en la administración de los bienes, lo que genera que la sociedad deje de percibir recursos por productividad o pérdida definitiva del dominio sobre los bienes.	Acto administrativo de desalojo del inmueble con el fin de recuperar el activo.	Recuperación del activo a través del desalojo.	ACTA DE DESALOJO	1	2025-09-01	2025-12-30	17	30%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_701	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	Productividad de bienes sociales, sociedad Agropecuaria MECAL S.A.S. (D) (F). Se identificó ocupación irregular del inmueble identificado con FMI 017-6661, 017-6662, 017-4254 y 017-53562 denominado FINCA LOMA BRAVA	Deficiencia operativa y de control al depositario en la administración de los bienes, lo que genera que la sociedad deje de percibir recursos por productividad o pérdida definitiva del dominio sobre los bienes.	Inicio de acciones legales que haya lugar en contra de la arrendataria	Seguimiento a las acciones legales que haya lugar en contra de la arrendataria	CERTIFICACIÓN ACCIONES LEGALES SEGUIMIENTO PROCESO JUDICIAL	1	2025-09-01	2026-12-31	69	0%	Ene-2026: La evidencia no se puede determinar como cumplida el documento allegado indica que la fecha no se tiene número de radicado, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución y subsane la causa raíz del hallazgo. Memorando Sociedades Activas Nro. 20262200042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_702	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	Ocupación de bien inmueble Restrepo Campo y Cía. S en C. en Liquidación. (D). Se identificó ocupación irregular del inmueble identificado con FMI 370-349829	Falta seguimiento y adopción de las medidas preventivas a que haya lugar en procura de recuperar la posesión física del bien.	Dar cumplimiento al P-DP2-050 Desalojo de Bienes Inmuebles	Realizar diligencia de desalojo según lo establecido en el procedimiento P-DP2-050 Desalojo de Bienes Inmuebles	Acta de desalojo	1	2024-01-19	2026-06-06	124	70%	Jun-26: Se evidenciaron soportes relacionados con visita de inspección, registro fotográfico del inmueble desocupado y gestiones de apoyo para el desalojo. No obstante, no se aportó el Acta de Desalojo definida como unidad de medida de la actividad, por lo que no es posible acreditar su cumplimiento integral.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades Dirección Territorial Sur
28	FILA_703	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	Ocupación de bien inmueble Restrepo Campo y Cía. S en C. en Liquidación. (D). Se identificó ocupación irregular del inmueble identificado con FMI 370-349829	Falta de seguimiento y adopción de las medidas preventivas a que haya lugar en procura de recuperar la posesión física del bien.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-30	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LA GESTION DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN DE SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO INDEPENDIENTES.: FO GS-046, V No.: 01-Vigencia:09/09/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_704	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	Ocupación de bien inmueble Restrepo Campo y Cía. S en C. en Liquidación. (D). Se identificó ocupación irregular del inmueble identificado con FMI 370-349829	Falta de seguimiento y adopción de las medidas preventivas a que haya lugar en procura de recuperar la posesión física del bien.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Socialización de matriz el cumplimiento de las obligaciones de los Administradores por parte de la Dirección a los Depositarios y/o Administradores	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	3	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia presentación, listado de asistencia y evaluación de la matriz de obligaciones de los administradores y/o depositarios, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

28	FILA_705	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	Ocupación de bien inmueble Restrepo Campo y Cía. S en C. en Liquidación. (D). Se identificó ocupación irregular del inmueble identificado con FMI 370-349829	Falta de seguimiento y adopción de las medidas preventivas a que haya lugar en procura de recuperar la posesión física del bien.	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO DE LA GESTION DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN ASIGNADA A LA SOCIEDAD Y/O ECOM, Código: PR-GS-003 V No.: 07 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_706	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	Ocupación de bien inmueble Restrepo Campo y Cía. S en C. en Liquidación. (D). Se identificó ocupación irregular del inmueble identificado con FMI 370-349829	Falta de seguimiento y adopción de las medidas preventivas a que haya lugar en procura de recuperar la posesión física del bien.	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	2	2025-09-01	2025-12-30	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia presentación, listado de asistencia y evaluación procedimiento gestión de administradores - matriz, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_707	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	Ocupación de bien inmueble Restrepo Campo y Cía. S en C. en Liquidación. (D). Se identificó ocupación irregular del inmueble identificado con FMI 370-349829	Falta de seguimiento y adopción de las medidas preventivas a que haya lugar en procura de recuperar la posesión física del bien.	Cumplimiento tratamientos sobre bienes ocupados	Recuperación del activo a través del desalojo.	ACTA DE DESALOJO	1	2025-09-01	2026-06-06	40	70%	Jun-26: Se evidenció Acta de Visita y registro fotográfico del inmueble con FMI 370-349829 en condición de desocupado. No obstante, no se aportó el Acta de Desalojo establecida como unidad de medida de la actividad, por lo que no es posible verificar formalmente la ejecución de la recuperación del activo y su cumplimiento integral.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_708	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Ocupación de bienes sociales. Inmunizadora de Maderas del Oriente. (D) Se identificó ocupación irregular del inmueble identificado con FMI 50N-99105	Falta seguimiento y adopción de las medidas preventivas a que haya lugar en procura de recuperar la posesión física del bien.	Realizar acciones de seguimiento tendientes a demostrar ante el ente control la subsanación de los hechos objeto de la auditoria	Realizar acciones de seguimiento tendientes a demostrar ante el ente control la subsanación de los hechos objeto de la auditoria	ACCIONES DE RECONOCIMIENTO	1	2025-10-01	2025-12-31	13	50%	Junio 2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución."	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_709	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Ocupación de bienes sociales. Inmunizadora de Maderas del Oriente. (D) Se identificó ocupación irregular del inmueble identificado con FMI 50N-99105	Falta seguimiento y adopción de las medidas preventivas a que haya lugar en procura de recuperar la posesión física del bien.	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO DE LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN ASIGNADA A LA SOCIEDAD Y/O ECOM, Código: PR-GS-003 V No.: 07 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

28	FILA_710	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Ocupación de bienes sociales; Inmunizadora de Maderas del Oriente (D) Se identificó ocupación irregular del inmueble identificado con FMI 50N-59105	Falta seguimiento y adopción de las medidas preventivas a que haya lugar en procura de recuperar la posesión física del bien.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN DE SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO INDEPENDIENTES., FO GS-046, V No.: 01- Vigencia:09/09/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_711	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	15	Pago de honorarios depositario de la Sociedad CU Gutiérrez y Cía. S.A (D) (F) Se pudo establecer que, para el mes de agosto del 2019, la SAE autorizó el pago de los honorarios del depositario $20.703.000; sin embargo, se canceló al depositario $23.381.600, excediendo los 25 S.M.L.V; con lo cual se superó en $2.678.600 el máximo que establece la Resolución 1361 del 2016.	Falta de aplicación a la resolución 1361 del 2016	Acciones legales	Recuperación de Honorarios	INFORME SEGUIMIENTO ACCIONES LEGALES	1	2024-01-19	2026-06-06	124	0%	Jun-2026: La presente actividad no cuenta con evidencia remitida para verificación. por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_712	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	15	Pago de honorarios depositario de la Sociedad CU Gutiérrez y Cía. S.A (D) (F) Se pudo establecer que, para el mes de agosto del 2019, la SAE autorizó el pago de los honorarios del depositario $20.703.000; sin embargo, se canceló al depositario $23.381.600, excediendo los 25 S.M.L.V; con lo cual se superó en $2.678.600 el máximo que establece la Resolución 1361 del 2016.	Falta de aplicación a la resolución 1361 del 2016	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación: PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO DE LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN ASIGNADA A LA SOCIEDAD Y/O ECOM, Código: PR-GS-003 V No.: 07 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_713	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	15	Pago de honorarios depositario de la Sociedad CU Gutiérrez y Cía. S.A (D) (F) Se pudo establecer que, para el mes de agosto del 2019, la SAE autorizó el pago de los honorarios del depositario $20.703.000; sin embargo, se canceló al depositario $23.381.600, excediendo los 25 S.M.L.V; con lo cual se superó en $2.678.600 el máximo que establece la Resolución 1361 del 2016.	Falta de aplicación a la resolución 1361 del 2016	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN DE SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO INDEPENDIENTES., FO GS-046, V No.: 01- Vigencia:09/09/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_714	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	15	Pago de honorarios depositario de la Sociedad CU Gutiérrez y Cía. S.A (D) (F) Se pudo establecer que, para el mes de agosto del 2019, la SAE autorizó el pago de los honorarios del depositario $20.703.000; sin embargo, se canceló al depositario $23.381.600, excediendo los 25 S.M.L.V; con lo cual se superó en $2.678.600 el máximo que establece la Resolución 1361 del 2016.	Falta de aplicación a la resolución 1361 del 2016	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Generar lineamientos de monitoreo de contable	PROCEDIMIENTO MONITOREO CONTABLE	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación: PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL MONITOREO CONTABLE A SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO, Código: PR-GS-023 V No.: 01 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

28	FILA_715	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	15	Pago de honorarios depositario de la Sociedad CU Gutiérrez y Cía. S.A (D) (F) Se pudo establecer que, para el mes de agosto del 2019, la SAE autorizó el pago de los honorarios del depositario $20.703.000; sin embargo, se canceló al depositario $23.381.600, excediendo los 25 S.M.L.V. con lo cual se superó en $2.678.600 el máximo que establece la Resolución 1361 del 2016.	Falta de aplicación a la resolución 1361 del 2016	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Socialización del instructivo contable	PRESENTACIÓN Y LISTADO DE ASISTENCIA	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia presentación, listado de asistencia y evaluación procedimiento monitoreo contable - matriz, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_716	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	15	Pago de honorarios depositario de la Sociedad CU Gutiérrez y Cía. S.A (D) (F) Se pudo establecer que, para el mes de agosto del 2019, la SAE autorizó el pago de los honorarios del depositario $20.703.000; sin embargo, se canceló al depositario $23.381.600, excediendo los 25 S.M.L.V. con lo cual se superó en $2.678.600 el máximo que establece la Resolución 1361 del 2016.	Falta de aplicación a la resolución 1361 del 2016	Informe que denota la subsanacion de los pagos realizados en virtud de la autorizacion de honorarios	informe que denota la subsanacion de los pagos realizados en virtud de la autorizacion de honorarios	Informe	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_717	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	16	Depositario provisional, Sociedad AVILA SAS. No se inicio acciones legales contra el depositario saliente JUAN PABLO PORTILLA por no presentar informe de Rendición de Cuentas	Incumplimiento en la presentación de informe de rendición de cuentas por parte del depositario removido de la sociedad.	Inicio de acciones legales a que haya lugar contra el depositario provisional removido	Solicitud de inicio de acciones legales a que haya lugar contra el depositario provisional removido	Memorando	1	2024-01-19	2025-03-30	62	100%	Jul-2025: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_718	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	16	Depositario provisional, Sociedad AVILA SAS. No se inicio acciones legales contra el depositario saliente JUAN PABLO PORTILLA por no presentar informe de Rendición de Cuentas	Incumplimiento en la presentación de informe de rendición de cuentas por parte del depositario removido de la sociedad.	Inicio de acciones legales a que haya lugar contra el depositario provisional removido	Certificado de las acciones legales a que haya lugar contra el depositario provisional removido	CERTIFICACIÓN ACCIONES LEGALES	2	2024-01-19	2025-03-30	62	10%	Jul 2026: la actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución. Por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_719	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	16	Depositario provisional, Sociedad AVILA SAS. No se inicio acciones legales contra el depositario saliente JUAN PABLO PORTILLA por no presentar informe de Rendición de Cuentas	Incumplimiento en la presentación de informe de rendición de cuentas por parte del depositario removido de la sociedad.	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO DE LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN ASIGNADA A LA SOCIEDAD Y/O ECOM, Código: PR-GS-003 V No.: 07 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_720	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	16	Depositario provisional, Sociedad AVILA SAS. No se inicio acciones legales contra el depositario saliente JUAN PABLO PORTILLA por no presentar informe de Rendición de Cuentas	Incumplimiento en la presentación de informe de rendición de cuentas por parte del depositario removido de la sociedad.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN DE SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO INDEPENDIENTES: . FO-GS-046, V No.: 01-Vigencia:09/09/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

28	FILA_721	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	16	Depositario provisional, Sociedad AVILA SAS. No se inicio acciones legales contra el depositario saliente JUAN PABLO PORTILLA por no presentar informe de Rendición de Cuentas	Incumplimiento en la presentación de informe de rendición de cuentas por parte del depositario removido de la sociedad.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Socialización del Procedimiento de Gestion de Administradores	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	3	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia presentación, listado de asistencia y evaluación de la socialización del procedimiento gestion de administradores - matriz, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_722	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	16	Depositario provisional, Sociedad AVILA SAS. No se inicio acciones legales contra el depositario saliente JUAN PABLO PORTILLA por no presentar informe de Rendición de Cuentas	Incumplimiento en la presentación de informe de rendición de cuentas por parte del depositario removido de la sociedad.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Socialización de matriz el cumplimiento de las obligaciones de los Administradores por parte de la Dirección a los Depositarios y/o Administradores	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	3	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia presentación, listado de asistencia y evaluación de la socialización del procedimiento gestion de administradores y matriz cumplimiento obligaciones de los administradores, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_723	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	16	Depositario provisional, Sociedad AVILA SAS. No se inicio acciones legales contra el depositario saliente JUAN PABLO PORTILLA por no presentar informe de Rendición de Cuentas	Incumplimiento en la presentación de informe de rendición de cuentas por parte del depositario removido de la sociedad.	Remoción de Depositario	Remocion de Depositario	ACTA DE REMOCION	1	2025-10-01	2025-12-31	13	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, el documento allegado se evidencia la Resolución No.590 por la cual se remueve depositario, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_724	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Depositario provisional de la Sociedad Industrias Masanti S.A.S. Se evidenció que por parte de la SAE S.A.S., el depositario fue designado mediante resolución No. 091 del 27 de marzo de 2023, sin embargo, a la fecha SAE no ha hecho la entrega material de la sociedad.	Falta de seguimiento a la posesión del depositario provisional asignado	Asignación de representante legal y entrega de la material de la sociedad	Asignación de representante legal y entrega de la material de la sociedad	RESOLUCIÓN REPRESENTANTE LEGAL	1	2024-01-19	2025-03-30	62	100%	Ene-2026: Se evidencia Acta de Asamblea Extraordinaria No.001 nombramiento de representante legal de industrias masanti, contrato de presentación de servicios de representación legal Richar Manuel Cuellar Fajardo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_725	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Depositario provisional de la Sociedad Industrias Masanti S.A.S. Se evidenció que por parte de la SAE S.A.S., el depositario fue designado mediante resolución No. 091 del 27 de marzo de 2023, sin embargo, a la fecha SAE no ha hecho la entrega material de la sociedad.	Falta de seguimiento a la posesión del depositario provisional asignado	Realizar informe en referencia al estado jurídico, físico, contable y financiero del activo	Realizar informe en referencia al estado jurídico, físico, contable y financiero del activo	INFORME DE LA SOCIEDAD	1	2025-10-01	2025-12-31	13	50%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

28	FILA_726	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Depositario provisional de la Sociedad Industrias Masanti S.A.S. Se evidenció que por parte de la SAE S.A.S., el depositario fue designado mediante resolución No. 091 del 27 de marzo de 2023, sin embargo, a la fecha SAE no ha hecho la entrega material de la sociedad.	Falta de seguimiento a la posesión del depositario provisional asignado	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO DE LA GESTION DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN ASIGNADA A LA SOCIEDAD Y/O ECOM, Código: PR-GS-003 V No.: 07 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_727	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Depositario provisional de la Sociedad Industrias Masanti S.A.S. Se evidenció que por parte de la SAE S.A.S., el depositario fue designado mediante resolución No. 091 del 27 de marzo de 2023, sin embargo, a la fecha SAE no ha hecho la entrega material de la sociedad.	Falta de seguimiento a la posesión del depositario provisional asignado	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LA GESTION DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN DE SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO INDEPENDIENTES., FO GS-046, V No.: 01-Vigencia:09/09/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_728	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Depositario provisional de la Sociedad Industrias Masanti S.A.S. Se evidenció que por parte de la SAE S.A.S., el depositario fue designado mediante resolución No. 091 del 27 de marzo de 2023, sin embargo, a la fecha SAE no ha hecho la entrega material de la sociedad.	Falta de seguimiento a la posesión del depositario provisional asignado	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Socialización de matriz el cumplimiento de las obligaciones de los Administradores por parte de la Dirección a los Depositarios y/o Administradores	PRESENTACIÓN Y LISTADO DE ASISTENCIA	3	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia presentación, listado de asistencia y evaluación de la socialización del procedimiento gestion de administradores - matriz, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_729	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Depositario provisional de la Sociedad Industrias Masanti S.A.S. Se evidenció que por parte de la SAE S.A.S., el depositario fue designado mediante resolución No. 091 del 27 de marzo de 2023, sin embargo, a la fecha SAE no ha hecho la entrega material de la sociedad.	Falta de seguimiento a la posesión del depositario provisional asignado	Remoción de Depositario y Nombramiento de Representante Legal	Remoción de Depositario y Nombramiento de Representante Legal	RESOLUCIÓN DE REMOCIÓN Y CONTRATO DE MANDATO	2	2025-09-01	2025-12-31	17	50%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_730	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	18	Remoción del depositario liquidador GASEOSAS EL SOL EN LIQUIDACIÓN: Mediante acta de comité No. 32 de 2022 se realizó la solicitud de realizar la remoción de la depositaria dado que culminó sus labores de liquidadora de dicha sociedad, decisión que fue aprobada para que se diera la remoción. Sin embargo, a la fecha la depositaria no ha sido removida de su cargo	Falta de cumplimiento de los procedimientos internos por no remover a la depositaria provisional	solicitar la actualizacion del inventario donde el estado del inventario de la sociedad registre como descargado	Solicitud de actualizacion	Solicitud SIGMA en el modulo correspondiente	1	2024-01-19	2025-01-19	52	99%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_731	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	18	Remoción del depositario liquidador GASEOSAS EL SOL EN LIQUIDACIÓN: Mediante acta de comité No. 32 de 2022 se realizó la solicitud de realizar la remoción de la depositaria dado que culminó sus labores de liquidadora de dicha sociedad, decisión que fue aprobada para que se diera la remoción. Sin embargo, a la fecha la depositaria no ha sido removida de su cargo	Falta de cumplimiento de los procedimientos internos por no remover a la depositaria provisional	Descargue de la sociedad en el inventario una vez el GIT de aseguramiento verifique que esta en administracion directa	Actualización del inventario donde se evidencia la descarga	Inventario actualizado	1	2024-01-19	2025-01-19	52	100%	17/07/2024: La actividad se cumplio con respecto al descargue en el inventario del activo, la descarga se realizo el 23/01/2024. Sin embargo, no fueron efectivas ya que no atacan la causa raiz y no corresponden con el hallazgo.	Dirección de Control del Inventario

28	FILA_732	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	18	Remoción del depositario liquidador GASEOSAS EL SOL EN LIQUIDACIÓN: Mediante acta de comité No. 32 de 2022 se realizó la solicitud de realizar la remoción de la depositaria dado que culminó sus labores de liquidadora de dicha sociedad, decisión que fue aprobada para que se diera la remoción. Sin embargo, a la fecha la depositaria no ha sido removida de su cargo	Falta de cumplimiento de los procedimientos internos por no remover a la depositaria provisional	Informe de estado remoción de depositario	Informe del estado de remoción de depositario oficiando al área competente sobre los perjucios que acarrea la no remoción y hacer seguimiento a las que se encuentren aprobadas.	Informe 1. Remociones ejecutadas	1	2026-02-02	2026-12-30	47	0%	Memorando Dirección Liquidaciones No: 20261100041503 del: 05/05/2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_733	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	20	Informes de gestión del Representante Legal de la Sociedad CU Gutiérrez y Cía S.A (D) El mandatario que desempeña todas las obligaciones propias de Representante Legal de la sociedad, no ha rendido los informes mensuales de gestión como lo establece la normatividad.	Falta de seguimiento y control a las obligaciones de los Depositarios provisionales y Representantes Legales	Acciones legales	Acciones por incumplimiento de obligaciones contractuales	CERTIFICACIÓN ACCIONES LEGALES	1	2024-01-19	2025-12-31	102	0%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_734	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	20	Informes de gestión del Representante Legal de la Sociedad CU Gutiérrez y Cía S.A (D) El mandatario que desempeña todas las obligaciones propias de Representante Legal de la sociedad, no ha rendido los informes mensuales de gestión como lo establece la normatividad.	Falta de seguimiento y control a las obligaciones de los Depositarios provisionales y Representantes Legales	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación: PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO DE LA GESTION DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN ASIGNADA A LA SOCIEDAD Y/O ECOM, Código: PR-GS-003 V No.: 07 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_735	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	20	Informes de gestión del Representante Legal de la Sociedad CU Gutiérrez y Cía S.A (D) El mandatario que desempeña todas las obligaciones propias de Representante Legal de la sociedad, no ha rendido los informes mensuales de gestión como lo establece la normatividad.	Falta de seguimiento y control a las obligaciones de los Depositarios provisionales y Representantes Legales	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN DE SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO INDEPENDIENTES: . FO-GS-046, V No.: 01-Vigencia:09/09/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_736	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Administración de la Sociedad Industrias Masaré S.A.S. (D) (F) Se evidencio una falta de seguimiento, control y adopción de las medidas preventivas y correctivas a que haya lugar en procura de la debida administración de los bienes que garantice su productividad por parte de la SAE S.A.S.	Falta de seguimiento a la posesión del depositario provisional asignado	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación: PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO DE LA GESTION DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN ASIGNADA A LA SOCIEDAD Y/O ECOM, Código: PR-GS-003 V No.: 07 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

28	FILA_737	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Administración de la Sociedad Industrias Massanti S.A.S. (D) (F) Se evidencio una falta de seguimiento, control y adopción de las medidas preventivas y correctivas a que haya lugar en procura de la debida administración de los bienes que garantice su productividad por parte de la SAE S.A.S.	Falta de seguimiento a la posesión del depositario provisional asignado	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN DE SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO INDEPENDIENTES., FO-GS-046, V No.: 01-Vigencia:09/09/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_738	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Administración de la Sociedad Industrias Massanti S.A.S. (D) (F) Se evidencio una falta de seguimiento, control y adopción de las medidas preventivas y correctivas a que haya lugar en procura de la debida administración de los bienes que garantice su productividad por parte de la SAE S.A.S.	Falta de seguimiento a la posesión del depositario provisional asignado	Creación de informe compartivo y argumentativo en refrencia al estado contable, financiero, fisico y juridico de la sociedad, por parte del equipo encargado	Actulización de informe compartivo y argumentativo en refrencia al estado contable, financiero, fisico y juridico de la sociedad, por parte del equipo encargado	INFORME	1	2025-09-01	2026-06-30	43	90%	Junio 2026. Cumple, Informe estado contable, financiero y jurídico de la SociedadIndustrial Massatti.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_739	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	Administración de la Sociedad Cable Selva (D) (P) (F) No se halló ninguna prueba de la existencia de la sociedad, sin embargo, se evidencio que la cámara de comercio fue renovada en marzo de 2023, siendo así que se presume que la depositaria provisional removida usufructuó el activo.	Falta de seguimiento y control a las obligaciones de los Depositarios provisionales y Representantes Legales	Solicitud de inicio de acciones legales en contra del depositario provisional removido correspondiente a la fecha indicada y certificado de la misma	Solicitud de Acciones Legales contra el administrador.	Certificación Acciones Legales	1	2024-01-19	2026-06-30	128	0%	Jun-26: Se obtuvo certificado del 18dic25 firmado por el Dir Asu Legales Mis SAS y Prof Esp I, donde indican "El 5 jul-24 la Dir de Asun Leg solicitó a abogados externos inicio de acciones en contra de LUZ E CARDONA S, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua el Plan de Mejora con avance del 20% hasta que se cierre con un informe de avance de estos abogados Ext.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_740	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	Administración de la Sociedad Cable Selva (D) (P) (F) No se halló ninguna prueba de la existencia de la sociedad, sin embargo, se evidencio que la cámara de comercio fue renovada en marzo de 2023, siendo así que se presume que la depositaria provisional removida usufructuó el activo.	Falta de seguimiento y control a las obligaciones de los Depositarios provisionales y Representantes Legales	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación: PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO DE LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN ASIGNADA A LA SOCIEDAD Y/O ECOM, Código: PR-GS-003 V No.: 07 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_741	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	Administración de la Sociedad Cable Selva (D) (P) (F) No se halló ninguna prueba de la existencia de la sociedad, sin embargo, se evidencio que la cámara de comercio fue renovada en marzo de 2023, siendo así que se presume que la depositaria provisional removida usufructuó el activo.	Falta de seguimiento y control a las obligaciones de los Depositarios provisionales y Representantes Legales	Realización de informe de verificación jurídica integral de la Sociedad y el bien conforme al concepto de la fiscalía por parte del equipo de conocimiento	Realización de informe de verificación jurídica integral de la Sociedad y el bien conforme al concepto de la fiscalía por parte del equipo de conocimiento	Informe Jurídico.	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Junio 2026: Esta actvidad se revisa en el 2do semestre 2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_742	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	23	Contrato de mandato depositario de la Fundación CECEP. (D) La vigente depositaria de la Fundación CECEP, nombrada a partir del 14 de diciembre de 2022, a la fecha no ha constituido la respectiva garantía a favor del FRISCO, denominada de Cumplimiento de Disposiciones Legales. La cual debió constituirse, previo a la entrega de la sociedad.	Falta de seguimiento y control a las obligaciones de los Depositarios provisionales y Representantes Legales	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación: PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO DE LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN ASIGNADA A LA SOCIEDAD Y/O ECOM, Código: PR-GS-003 V No.: 07 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

28	FILA_743	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	23	Contrato de mandato depositario de la Fundación CECEP. (D) La vigente depositaria de la Fundación CECEP, nombrada a partir del 14 de diciembre de 2022, a la fecha no ha constituido la respectiva garantía a favor del FRISCO, denominada de Cumplimiento de Disposiciones Legales. La cual debió constituirse, previo a la entrega de la sociedad.	Falta de seguimiento y control a las obligaciones de los Depositarios provisionales y Representantes Legales	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	95%	Jun 2026: "La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente y/o tramitar la ampliación del plazo de ejecución. se mantiene el % avance anterior".	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_744	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	23	Contrato de mandato depositario de la Fundación CECEP. (D) La vigente depositaria de la Fundación CECEP, nombrada a partir del 14 de diciembre de 2022, a la fecha no ha constituido la respectiva garantía a favor del FRISCO, denominada de Cumplimiento de Disposiciones Legales. La cual debió constituirse, previo a la entrega de la sociedad.	Falta de seguimiento y control a las obligaciones de los Depositarios provisionales y Representantes Legales	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Generar lineamientos de monitoreo de contable	PROCEDIMIENTO MONITOREO CONTABLE	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación: PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL MONITOREO CONTABLE A SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO. Código: PR-GS-023 V No.: 01 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_745	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	23	Contrato de mandato depositario de la Fundación CECEP. (D) La vigente depositaria de la Fundación CECEP, nombrada a partir del 14 de diciembre de 2022, a la fecha no ha constituido la respectiva garantía a favor del FRISCO, denominada de Cumplimiento de Disposiciones Legales. La cual debió constituirse, previo a la entrega de la sociedad.	Falta de seguimiento y control a las obligaciones de los Depositarios provisionales y Representantes Legales	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Socialización del instructivo contable	PRESENTACIÓN Y LISTADO DE ASISTENCIA	2	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia presentación, listado de asistencia y evaluación de la socialización del procedimiento para realizar el monitoreo contable a sociedades y establecimientos de comercio, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_746	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	23	Contrato de mandato depositario de la Fundación CECEP. (D) La vigente depositaria de la Fundación CECEP, nombrada a partir del 14 de diciembre de 2022, a la fecha no ha constituido la respectiva garantía a favor del FRISCO, denominada de Cumplimiento de Disposiciones Legales. La cual debió constituirse, previo a la entrega de la sociedad.	Falta de seguimiento y control a las obligaciones de los Depositarios provisionales y Representantes Legales	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Diligenciamiento de matrices de seguimiento a depositarios	Matrices de seguimiento	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_747	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	24	Cuenta Bancaria de Constructora San Bernardo LTDA en Liquidación. (D) (F) (P) Se evidencia la existencia de una cuenta de ahorro en Banco Colpatria-0122021942 con un saldo de $63.422.000, a nombre del depositario removido. Estos recursos no han sido devueltos a la sociedad y no se evidencian gestiones que permitan la recuperación de estos por parte de la SAE S.A.S.	Falta de seguimiento al procedimiento P-DT3-085 Supervisión de la gestión del depositario de sociedades	Realizar gestiones de reconocimiento y seguimiento en referencia al estado jurídico, físico, contable y financiero del activo con el fin de validar el efectivo cumplimiento a las obligaciones como Administrador de la sociedad	Seguimiento a las acciones legales emprendidas en contra del depositario Removido Rafel Lara	Certificación Acciones Legales	1	2024-01-19	2026-06-30	128	30%	17 julio: Aunque se adelantó la solicitud de inicio de acciones legales, este documento no permite concluir la efectividad del plan de mejoramiento. Por lo tanto, se requiere evidenciar la recuperación efectiva mediante la demanda u otra acción definitiva como última instancia	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_748	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	24	Cuenta Bancaria de Constructora San Bernardo LTDA en Liquidación. (D) (F) (P) Se evidencia la existencia de una cuenta de ahorro en Banco Colpatria-0122021942 con un saldo de $63.422.000, a nombre del depositario removido. Estos recursos no han sido devueltos a la sociedad y no se evidencian gestiones que permitan la recuperación de estos por parte de la SAE S.A.S.	Falta de seguimiento al procedimiento P-DT3-085 Supervisión de la gestión del depositario de sociedades	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación: PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO DE LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN ASIGNADA A LA SOCIEDAD Y/O ECOM. Código: PR-GS-003 V No.: 07 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

28	FILA_749	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	24	Cuenta Bancaria de Constructora San Bernardo LTDA en Liquidación. (D) (F) (P) Se evidencia la existencia de una cuenta de ahorro en Banco Colpatria-0122021942 con un saldo de $63.422.000, a nombre del depositario removido. Estos recursos no han sido devueltos a la sociedad y no se evidencian gestiones que permitan la recuperación de estos por parte de la SAE S.A.S.	Falta de seguimiento al procedimiento P-DT3-085 Supervisión de la gestión del depositario de sociedades	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN DE SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO INDEPENDIENTES. ; FO GS-046, V No.: 01- Vigencia:09/09/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_750	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	24	Cuenta Bancaria de Constructora San Bernardo LTDA en Liquidación. (D) (F) (P) Se evidencia la existencia de una cuenta de ahorro en Banco Colpatria-0122021942 con un saldo de $63.422.000, a nombre del depositario removido. Estos recursos no han sido devueltos a la sociedad y no se evidencian gestiones que permitan la recuperación de estos por parte de la SAE S.A.S.	Deficiencia administrativa, operativa y de control en la administración de los bienes societarios y falta de gestión en la recuperación de los recursos por parte de la SAE S.A.S.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Generar lineamientos de monitoreo de contable	PROCEDIMIENTO MONITOREO CONTABLE	1	2025-10-01	2025-12-31	13	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación: PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL MONITOREO CONTABLE A SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO. Código: PR-GS-023 V No.: 01 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_751	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	24	Cuenta Bancaria de Constructora San Bernardo LTDA en Liquidación. (D) (F) (P) Se evidencia la existencia de una cuenta de ahorro en Banco Colpatria-0122021942 con un saldo de $63.422.000, a nombre del depositario removido. Estos recursos no han sido devueltos a la sociedad y no se evidencian gestiones que permitan la recuperación de estos por parte de la SAE S.A.S.	Deficiencia administrativa, operativa y de control en la administración de los bienes societarios y falta de gestión en la recuperación de los recursos por parte de la SAE S.A.S.	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Socialización del procedimiento monitoreo contable	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	2	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia presentación, listado de asistencia y evaluación de la socialización del procedimiento para realizar el monitoreo contable a sociedades y establecimientos de comercio, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_752	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	24	Cuenta Bancaria de Constructora San Bernardo LTDA en Liquidación. (D) (F) (P) Se evidencia la existencia de una cuenta de ahorro en Banco Colpatria-0122021942 con un saldo de $63.422.000, a nombre del depositario removido. Estos recursos no han sido devueltos a la sociedad y no se evidencian gestiones que permitan la recuperación de estos por parte de la SAE S.A.S.	Falta de seguimiento al procedimiento P-DT3-085 Supervisión de la gestión del depositario de sociedades	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Socialización de matriz el cumplimiento de las obligaciones de los Administradores por parte de la Dirección a los Depositarios y/o Administradores	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia presentación, listado de asistencia y evaluación de la socialización del procedimiento gestion de administradores - matriz, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_753	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	25	Pagos y fechas de la contraprestación del Contrato de Concesión FTP 039 de 2016 - COMPAÑIA HOTEL DEL PRADO EN liquidación	Se evidencia un incumplimiento en las obligaciones del Consorcio FTP frente al contrato de concesión y falta de supervisión y seguimiento de FONTUR y SAE y adopción de medidas para la debida admón. de los bienes de FRISCO	Implementar formato estandarizado para la gestión y control de bienes que garanticen transparencia y rendición de cuentas.	Diseñar e implementar formato para la presentación de avances del (los) contrato(s) suscritos por la Vicepresidencia de Sociedades respecto de las sociedades en liquidación.	Formato de Seguimiento a Contratistas	1	2025-09-01	2025-12-30	17	0%	Jun-2026: No se evidenciaron soportes adicionales por ende para este corte se mantiene su porcentaje de avance. Actividad con fecha de terminación cumplida	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_754	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	25	Pagos y fechas de la contraprestación del Contrato de Concesión FTP 039 de 2016 - COMPAÑIA HOTEL DEL PRADO EN liquidación	Se evidencia un incumplimiento en las obligaciones del Consorcio FTP frente al contrato de concesión y falta de supervisión y seguimiento de FONTUR y SAE y adopción de medidas para la debida admón. de los bienes de FRISCO	Implementar sistema de alertas tempranas sobre incumplimientos contractuales	Implementar sistema de alertas tempranas de riesgos en el incumplimiento de contratos, que permita prevenir las demoras en las fechas de pago	Implementación sistema de alertas tempranas	1	2026-02-02	2026-12-30	47	0%	Junio 2026: Esta actividad se revisa en el 2do semestre 2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones

28	FILA_755	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	26	Administración Sociedad Inversiones López Cadavid Y CIA (D) Actualmente no se evidencia algún proceso disciplinario instaurado por parte de la SAE S.A.S, en contra del depositario provisional, por la mala administración de los recursos de la sociedad que tuvo a su cargo.	No se ha instaurado un proceso disciplinario por parte de la SAE, en contra del depositario, por la mala administración. Adicionalmente se observa incumplimiento de los procedimientos, Decretos, Leyes que regulan la buena administración de la entidad.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN DE SOCIEDADES Y ESTABLECMIENTOS DE COMERCIO INDEPENDIENTES., FO GS-046, V No.: 01-Vigencia:09/09/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_756	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	26	Administración Sociedad Inversiones López Cadavid Y CIA (D) Actualmente no se evidencia algún proceso disciplinario instaurado por parte de la SAE S.A.S, en contra del depositario provisional, por la mala administración de los recursos de la sociedad que tuvo a su cargo.	No se ha instaurado un proceso disciplinario por parte de la SAE, en contra del depositario, por la mala administración. Adicionalmente se observa incumplimiento de los procedimientos, Decretos, Leyes que regulan la buena administración de la entidad.	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN DE SOCIEDADES Y ESTABLECMIENTOS DE COMERCIO INDEPENDIENTES., FO GS-046, V No.: 01-Vigencia:09/09/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_757	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	26	Administración Sociedad Inversiones López Cadavid Y CIA (D) Actualmente no se evidencia algún proceso disciplinario instaurado por parte de la SAE S.A.S, en contra del depositario provisional, por la mala administración de los recursos de la sociedad que tuvo a su cargo.	No se ha instaurado un proceso disciplinario por parte de la SAE, en contra del depositario, por la mala administración. Adicionalmente se observa incumplimiento de los procedimientos, Decretos, Leyes que regulan la buena administración de la entidad.	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación: PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR SEGUIMIENTO DE LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN ASIGNADA A LA SOCIEDAD Y/O ECOM, Codigo: PR-GS-003 V No.: 07 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_758	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	26	Administración Sociedad Inversiones López Cadavid Y CIA (D) Actualmente no se evidencia algún proceso disciplinario instaurado por parte de la SAE S.A.S, en contra del depositario provisional, por la mala administración de los recursos de la sociedad que tuvo a su cargo.	No se ha instaurado un proceso disciplinario por parte de la SAE, en contra del depositario, por la mala administración. Adicionalmente se observa incumplimiento de los procedimientos, Decretos, Leyes que regulan la buena administración de la entidad.	Informe a presentar por parte del equipo de conocimiento evidenciando la valorización del activo a la fecha e informando el estado juridico actual de la Sociedad	Informe a presentar por parte del equipo de conocimiento evidenciando la valorización del activo a la fecha e informando el estado juridico actual de la Sociedad	INFORME	1	2025-09-01	2025-12-31	17	50%	Jun-2026: Jun 2026: "La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente y/o tramitar la ampliación del plazo de ejecución, se mantiene el % avance anterior".	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_759	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	27	Préstamos del FRISCO a Sociedades Activas (D) (F). La gerencia de sociedades ha aprobado préstamos a Sociedades activas para solventar los pasivos por gastos inherentes a impuestos, servicios públicos, pasivos laborales, demandas judiciales, valorización e impuestos prediales, por valor total de $4.047.640.387.	Se verificó que el procedimiento de recuperación de cartera no se aplica toda vez que no existe soporte de la gestión de cobro persuasivo.	Realizar seguimiento de los Prestamos otorgados por el FRISCO	Remitir memorando con los préstamos realizados por el FRISCO la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades, así como la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones	MEMORANDO	1	2024-01-19	2025-01-19	52	100%	Enero2025: De acuerdo con los soportes presentados por la Direcciòn Financiera, se evidencian sets memorandos radicados. Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en el plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Financiera

28	FILA_760	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	27	Préstamos del FRISCO a Sociedades Activas (D) (F). La gerencia de sociedades ha aprobado préstamos a Sociedades activas para solventar los pasivos por gastos inherentes a impuestos, servicios públicos, pasivos laborales, demandas judiciales, valorización e impuestos prediales, por valor total de $4.047.640.387.	Se verificó que el procedimiento de recuperación de cartera no se aplica, toda vez que no existe soporte de la gestión de cobro persuasivo.	Realizar la entrega al Ministerio (EC) pendientes, en cumplimiento de los compromisos establecidos en el marco del proceso. Esta entrega será documentada mediante acta final que evidencie el cumplimiento.	constancia mediante acta final que evidencie el cumplimiento de lo acordado.	Acta Final entrega total	1	2025-05-02	2026-12-31	87	0%	Junio 2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión y por lo tanto continúa en el PM hasta su verificación	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_761	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	27	Préstamos del FRISCO a Sociedades Activas (D) (F). La gerencia de sociedades ha aprobado préstamos a Sociedades activas para solventar los pasivos por gastos inherentes a impuestos, servicios públicos, pasivos laborales, demandas judiciales, valorización e impuestos prediales, por valor total de $4.047.640.387.	Se verificó que el procedimiento de recuperación de cartera no se aplica, toda vez que no existe soporte de la gestión de cobro persuasivo.	Divulgación Actualización al Procedimiento seguimiento cumplimiento obligaciones Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación: PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO DE LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN ASIGNADA A LA SOCIEDAD Y/O ECOM, Código: PR-GS-003 V No.: 07 Vigencia: 31.03.2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_762	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	27	Préstamos del FRISCO a Sociedades Activas (D) (F). La gerencia de sociedades ha aprobado préstamos a Sociedades activas para solventar los pasivos por gastos inherentes a impuestos, servicios públicos, pasivos laborales, demandas judiciales, valorización e impuestos prediales, por valor total de $4.047.640.387.	Se verificó que el procedimiento de recuperación de cartera no se aplica, toda vez que no existe soporte de la gestión de cobro persuasivo.	Creación de matriz para el seguimiento cumplimiento obligaciones Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN DE SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO INDEPENDIENTES:, FO-GS-046, V No.: 01-Vigencia:09/09/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_763	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	27	Préstamos del FRISCO a Sociedades Activas (D) (F). La gerencia de sociedades ha aprobado préstamos a Sociedades activas para solventar los pasivos por gastos inherentes a impuestos, servicios públicos, pasivos laborales, demandas judiciales, valorización e impuestos prediales, por valor total de $4.047.640.387.	Se verificó que el procedimiento de recuperación de cartera no se aplica, toda vez que no existe soporte de la gestión de cobro persuasivo.	Creación de matriz para el seguimiento cumplimiento obligaciones Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN DE SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO INDEPENDIENTES:, FO-GS-046, V No.: 01-Vigencia:09/09/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_764	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	28	Sociedad Ladrillera La Candelaria: contrato de arrendamiento con la ASOCIACION MUTUALL DE LAS AMERICAS, por cánones mensuales de $20.000.000, para un total de $2.400.000.000 y una vigencia de 10 años y dos meses. A la fecha se adeuda a la sociedad la suma de $1.994.476.565	Falta de gestión en la administración de la sociedad para la recuperación de los bienes de la sociedad que tiene una ocupación irregular desde el año 2014, por lo que, no se tiene el control, ni administración de la sociedad por parte de la SAE.	Seguimiento al estado de ocupación de los bienes bajo administración de la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones	Seguimiento al estado de ocupación de los bienes bajo administración de la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones mediante depósito provisional.	Matriz de Seguimiento	1	2025-03-31	2025-12-31	39	60%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_765	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	28	Sociedad Ladrillera La Candelaria: contrato de arrendamiento con la ASOCIACION MUTUALL DE LAS AMERICAS, por cánones mensuales de $20.000.000, para un total de $2.400.000.000 y una vigencia de 10 años y dos meses. A la fecha se adeuda a la sociedad la suma de $1.994.476.565	Falta de gestión en la administración de la sociedad para la recuperación de los bienes de la sociedad que tiene una ocupación irregular desde el año 2014, por lo que, no se tiene el control, ni administración de la sociedad por parte de la SAE.	Adelantar e impulsar las acciones legales correspondientes para la determinación, cobro y recuperación de los recursos no trasladados al FRISCO, derivados del incumplimiento del depositario	Adelantar e impulsar las acciones legales contra el depositario mediante la determinación y cuantificación de los recursos no trasladados al FRISCO, la presentación de las acuaciones jurídicas correspondientes y el seguimiento al proceso para su cobro y recuperación	Acciones legales iniciadas	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Dirección Liquidaciones No 20265100041503 del 05/05/2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones

28	FILA_766	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	28	Sociedad Ladrillera La Candelaria: contrato de arrendamiento con la ASOCIACION MUTUALL DE LAS AMERICAS, por cánones mensuales de $20.000.000, para un total de $2.400.000.000 y una vigencia de 10 años y dos meses. A la fecha se adeuda a la sociedad la suma de $1.994.476.565	Falta de gestión en la administración de la sociedad para la recuperación de los bienes de la sociedad que tiene una ocupación irregular desde el año 2014, por lo que, no se tiene el control ni administración de la sociedad por parte de la SAE.	Fortalecer el seguimiento en cuanto a la trazabilidad de la labor realizadas por los depositarios	Aplicar la matriz de seguimiento a la labor de los depositarios que permita evidenciar de forma clara y verificable las actividades ealizdas por los sdepositarios desde la recepción hasta la disposición final de los bienes bajo su responsabilidad.	Matriz de seguimiento a depositarios	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Dirección Liquidaciones No 20265100041503 del 05/05/2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_767	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	29	Utilidades decretadas, Carnes y Derivados de Occidente S.A. (D) (P) (F) Se identificó que para el 2020, a través de ASAMBLEA ORDINARIA se aprobó decretar utilidades por valor de $ 5.000.000.000. A la fecha, el representante legal nombrado el 23 de septiembre de 2021 por la SAE S.A.S, no ha girado los recursos al FRISCO	Falta de seguimiento al depositario provisional o Representante Legal	El representante legal realizara estudio respecto al monto inicial de utilidades a distribuir a favor del FRISCO, teniendo en cuenta el plan de acción propuesto, para así determinar valor a entregar si a ello hay lugar.	Realización de Asamblea Extraordinaria	Acta	1	2024-01-19	2024-06-19	22	100%	08/07/2024- Se evidenció un acta de asamble del 22 de diciembre de 2023 en el que se trato el punto de la entrega de las utilidades. Se determinará la efectividad del hallazgo una vez se cumplan la totalidad de las actividades establecidas por la Entidad para eliminar las causas que dieron origen al hallazgo.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_768	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	29	Utilidades decretadas, Carnes y Derivados de Occidente S.A. (D) (P) (F) Se identificó que para el 2020, a través de ASAMBLEA ORDINARIA se aprobó decretar utilidades por valor de $ 5.000.000.000. A la fecha, el representante legal nombrado el 23 de septiembre de 2021 por la SAE S.A.S, no ha girado los recursos al FRISCO	Falta de seguimiento al depositario provisional o Representante Legal	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación: PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO DE LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN ASIGNADA A LA SOCIEDAD YO ECOM, Código: PR-GS-003 V No.: 07 Vigencia: 31/03/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_769	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	29	Utilidades decretadas, Carnes y Derivados de Occidente S.A. (D) (P) (F) Se identificó que para el 2020, a través de ASAMBLEA ORDINARIA se aprobó decretar utilidades por valor de $ 5.000.000.000. A la fecha, el representante legal nombrado el 23 de septiembre de 2021 por la SAE S.A.S, no ha girado los recursos al FRISCO	Falta de seguimiento al depositario provisional o Representante Legal	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia intranet publicación MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA FIGURA DE ADMINISTRACIÓN DE SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO INDEPENDIENTES: , FO-GS-046, V No.: 01- Vigencia:09/09/2025, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_770	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	29	Utilidades decretadas, Carnes y Derivados de Occidente S.A. (D) (P) (F) Se identificó que para el 2020, a través de ASAMBLEA ORDINARIA se aprobó decretar utilidades por valor de $ 5.000.000.000. A la fecha, el representante legal nombrado el 23 de septiembre de 2021 por la SAE S.A.S, no ha girado los recursos al FRISCO	Falta de seguimiento al depositario provisional o Representante Legal	Inicio de acciones legales en contra del depositario provisional removido correspondiente a la fecha indicada	Inicio de acciones legales en contra del depositario provisional removido correspondiente a la fecha indicada	CERTIFICACIÓN ACCIONES LEGALES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	0%	Jun-2026: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades/ Dirección de Asuntos legales Misionales.
28	FILA_771	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	29	Utilidades decretadas, Carnes y Derivados de Occidente S.A. (D) (P) (F) Se identificó que para el 2020, a través de ASAMBLEA ORDINARIA se aprobó decretar utilidades por valor de $ 5.000.000.000. A la fecha, el representante legal nombrado el 23 de septiembre de 2021 por la SAE S.A.S, no ha girado los recursos al FRISCO	Falta de seguimiento al depositario provisional o Representante Legal	Remoción de Depositario	Remoción de Depositario	Terminación de Contrato de Mandato	1	2025-10-01	2025-12-31	13	0%	Jun-2026: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

28	FILA_772	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	29	Utilidades decretadas, Carnes y Derivados de Occidente S.A. (D) (P) (F) Se identificó que para el 2020, a través de ASAMBLEA ORDINARIA se aprobó decretar utilidades por valor de $ 5.000.000.000. A la fecha, el representante legal nombrado el 23 de septiembre de 2021 por la SAE S.A.S, no ha girado los recursos al FRISCO	Falta de seguimiento al depositario provisional o Representante Legal	Acuerdo de pago y/o soportes de consignación	Acuerdo de pago y/o soportes de consignación	Acuerdo y/o Soportes de pago	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_773	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	30	Excedentes por fideicomiso Hotel Belfort (D) (F). Desde el año 2006 no se ha realizado solicitud de transferencia de los excedentes del patrimonio autónomo, propiedad de la sociedad.	Falta de aplicación de las políticas de administración, así como incumplimiento de las gestiones administrativas por parte de SAE SAS	informe de seguimiento al cumplimiento de las consignaciones y transferencia de los excedentes del patrimonio autónomo de la sociedad al FRISC	Elaboración de informe	CERTIFICADO DE INGRESOS	1	2024-01-19	2025-03-30	62	30%	Jun-2026: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_774	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	30	Excedentes por fideicomiso Hotel Belfort (D) (F). Desde el año 2006 no se ha realizado solicitud de transferencia de los excedentes del patrimonio autónomo, propiedad de la sociedad.	Falta de aplicación de las políticas de administración, así como incumplimiento de las gestiones administrativas por parte de SAE SAS	Divulgación Actualización al Procedimiento del seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Enero 2026: Se evidencia Procedimiento Gestión Administradores, por tanto, cumple con el criterio de eficacia. El hallazgo continúa en el PM hasta que se evalúe la totalidad de las actividades programadas, conforme a sus fechas de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_775	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	30	Excedentes por fideicomiso Hotel Belfort (D) (F). Desde el año 2006 no se ha realizado solicitud de transferencia de los excedentes del patrimonio autónomo, propiedad de la sociedad.	Falta de aplicación de las políticas de administración, así como incumplimiento de las gestiones administrativas por parte de SAE SAS	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	50%	Jun-2026: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_776	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	30	Excedentes por fideicomiso Hotel Belfort (D) (F). Desde el año 2006 no se ha realizado solicitud de transferencia de los excedentes del patrimonio autónomo, propiedad de la sociedad.	Falta de aplicación de las políticas de administración, así como incumplimiento de las gestiones administrativas por parte de SAE SAS	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Diligenciamiento de matrices de seguimiento a depositarios	Matrices de seguimiento	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_777	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	31	Recursos de la sociedad INVERSIONES INTEGRAL CI S.C.A. EN liquidación: Se evidencia que tienen contabilizada una cuenta por cobrar al FRISCO por valor de $ 4.314.296.657. La gerencia financiera certificó que los valores recaudados por venta de activos de la sociedad, de acuerdo con sus registros contables, son de $82.905.129. es decir tienen un pasivo para con la sociedad por este valor	Diferencia por $4.231.391.528 entre el valor a cobrar al FRISCO según lo registrado en libros de la sociedad ($4.314.296.657) y lo contabilizado por la Gerencia Financiera de SAE ($82.905.129).	Solicitud al depositario provisional para que realice los ajustes contables de acuerdo con la certificación emitida por la Dirección Financiera	Oficio al depositario solicitando realizar los ajustes contables	Oficio	1	2024-01-19	2025-03-31	62	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con el oficio dirigido al DP responsable de la sociedad INVERSIONES INTEGRAL CI S.C.A., con el fin de realizar los ajustes contables correspondiente, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_778	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	31	Recursos de la sociedad INVERSIONES INTEGRAL CI S.C.A. EN liquidación: Se evidencia que tienen contabilizada una cuenta por cobrar al FRISCO por valor de $ 4.314.296.657. La gerencia financiera certificó que los valores recaudados por venta de activos de la sociedad, de acuerdo con sus registros contables, son de $82.905.129. es decir tienen un pasivo para con la sociedad por este valor	Diferencia por $4.231.391.528 entre el valor a cobrar al FRISCO según lo registrado en libros de la sociedad ($4.314.296.657) y lo contabilizado por la Gerencia Financiera de SAE ($82.905.129).	Inicio de acciones legales hacia representante legal DNE encargados de la administracion de los activos por ncumplimiento de las funciones.	Iniciar acciones por pagos no registrados en los Estados financieros entregados por DNE el recaudo de $ 4.231.391.528 como una cuenta por pagar a la sociedad y solicitar hacer efectiva la póliza de cumplimiento por la diferencia no registrada.	1. Oficio dirigido a la Dirección de Asuntos Legales Misionales para dar inicio de acciones legales. 2. Recuperacion mediante póliza de cumplimiento en caso que este vigente.	1	2026-02-02	2026-12-30	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_779	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	31	Recursos de la sociedad INVERSIONES INTEGRAL CI S.C.A. EN liquidación: Se evidencia que tienen contabilizada una cuenta por cobrar al FRISCO por valor de $ 4.314.296.657. La gerencia financiera certificó que los valores recaudados por venta de activos de la sociedad, de acuerdo con sus registros contables, son de $82.905.129. es decir tienen un pasivo para con la sociedad por este valor	Diferencia por $4.231.391.528 entre el valor a cobrar al FRISCO según lo registrado en libros de la sociedad ($4.314.296.657) y lo contabilizado por la Gerencia Financiera de SAE ($82.905.129).	Seguimiento al inicio de las acciones legales. Con el fin de conocer fallo del Juez Frente a las Acciones Legales en contra del depositario.	Informe de estado de acciones legales con el fin de conocer la decisión tomada por el juez.	Informe estado Acciones Legales	1	2026-02-02	2026-12-30	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones

28	FILA_780	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	32	Procesos liquidatarios en sociedades administradas por la SAE S.A.S.: evidencia que un 38% de las 37 sociedades en liquidación seleccionadas en la muestra, presentan interrupción del cronograma en la etapa No 4 que corresponde a la "Realización de Activos", esta gestión la cumple un tercero, dejando a los depositarios liquidadores sin los recursos para avanzar en la enajenación	Se evidenciaron atrasos significativos en el cumplimiento de los cronogramas para liquidación de sociedades	Planteamiento de estrategia con la finalidad de agilizar el proceso de alistamiento para proceder con la comercialización de los bienes y cierre de la etapa 4 de liquidación.	Definir criterios de priorización de los bienes sociales en proceso de alistamiento, con la finalidad de agilizar el proceso de liquidación de las sociedades.	Matriz en Excel	1	2025-05-02	2025-10-31	26	0%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_781	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	32	Procesos liquidatarios en sociedades administradas por la SAE S.A.S.: evidencia que un 38% de las 37 sociedades en liquidación seleccionadas en la muestra, presentan interrupción del cronograma en la etapa No 4 que corresponde a la "Realización de Activos", esta gestión la cumple un tercero, dejando a los depositarios liquidadores sin los recursos para avanzar en la enajenación	Se evidenciaron atrasos significativos en el cumplimiento de los cronogramas para liquidación de sociedades	Planteamiento de estrategia con la finalidad de agilizar el proceso de alistamiento para proceder con la comercialización de los bienes y cierre de la etapa 4 de liquidación.	Desplegar cronograma para dar agilidad a las etapas pendientes del proceso liquidatorio en su totalidad, para proceder con la comercialización de los bienes.	Cronograma detallado	1	2026-02-02	2026-07-31	26	0%	Memorando Dirección Liquidaciones No 20265100041503 del 05/05/2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_782	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	33	Término de liquidación de la sociedad ASESORIAS DE INGENIERIA EU EN liquidación: Revisado el proceso de liquidación de la sociedad Asesoria de Ingenieria EU en liquidación, se evidenció que, desde el de 23 marzo de 2018 a la fecha, se encuentra en etapa 4 del proceso de liquidación, superando el Término de 2 años establecido por la SAE S.A.S	Falta de gestión administrativa del depositario liquidador y falta de seguimiento al proceso de liquidación por parte de la SAE S.A.S.	Planteamiento de estrategia con la finalidad de agilizar el proceso de alistamiento para proceder con la comercialización de los bienes y cierre de la etapa 4 de liquidación.	Realizar seguimiento al cumplimiento de la obligación de ejecución de las etapas del proceso de liquidación por parte de los depositarios provisionales	Base de Control	1	2025-05-02	2025-12-31	35	0%	Ene-2026: Verificada la evidencia, se concluye la actividad no es eficaz, ya que la matriz de control aportada aplica a pólizas de garantía y no al seguimiento del proceso de liquidación de las sociedades según lo propuesto en la acción de mejora, por ende continua en el PM para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_783	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	33	Término de liquidación de la sociedad ASESORIAS DE INGENIERIA EU EN liquidación: Revisado el proceso de liquidación de la sociedad Asesoria de Ingenieria EU en liquidación, se evidenció que, desde el de 23 marzo de 2018 a la fecha, se encuentra en etapa 4 del proceso de liquidación, superando el Término de 2 años establecido por la SAE S.A.S	Falta de gestión administrativa del depositario liquidador y falta de seguimiento al proceso de liquidación por parte de la SAE S.A.S.	Planteamiento de estrategia con la finalidad de agilizar el proceso de alistamiento para proceder con la comercialización de los bienes y cierre de la etapa 4 de liquidación.	Desplegar cronograma para dar agilidad a etapas pendientes del proceso liquidatorio en su totalidad, estableciendo metas de cierre de liquidación definitiva.	Cronograma detallado	1	2026-02-02	2026-11-30	43	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_784	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	34	Término de liquidación de la sociedad INVERSIONES INTEGRAL CIA S.C.A. EN liquidación:: Se evidenció que desde el 19/12/2011 a la fecha, se encuentra en proceso de liquidación etapa 4, superando el Término de liquidación. Cuenta con 3 bienes enajenados, 17 en estado de productividad y 17 en estado improductivo ya sea por ocupación irregular, deterioro o falta de ofertas	La sociedad se encuentra en etapa No. 4 del proceso de liquidación desde el año 2011 superando el término de dos (2) años.	Planteamiento de estrategia con la finalidad de agilizar el proceso de alistamiento para proceder con la comercialización de los bienes y cierre de la etapa 4 de liquidación.	Realizar seguimiento al cumplimiento de la obligación de ejecución de las etapas del proceso de liquidación por parte de los depositarios provisionales	Base de Control	1	2025-05-02	2025-12-31	35	0%	Jun 2026: "La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente y/o tramitar la ampliación del plazo de ejecución. se mantiene el % avance anterior".	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_785	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	34	Término de liquidación de la sociedad INVERSIONES INTEGRAL CIA S.C.A. EN liquidación:: Se evidenció que desde el 19/12/2011 a la fecha, se encuentra en proceso de liquidación etapa 4, superando el Término de liquidación. Cuenta con 3 bienes enajenados, 17 en estado de productividad y 17 en estado improductivo ya sea por ocupación irregular, deterioro o falta de ofertas	La sociedad se encuentra en etapa No. 4 del proceso de liquidación desde el año 2011 superando el término de dos (2) años.	Planteamiento de estrategia con la finalidad de agilizar el proceso de alistamiento para proceder con la comercialización de los bienes y cierre de la etapa 4 de liquidación.	Desplegar cronograma para dar agilidad a las etapas pendientes del proceso liquidatorio en su totalidad, para proceder con la comercialización de los bienes.	Cronograma detallado	1	2026-02-02	2026-11-30	43	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_786	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	35	Término de liquidación de la sociedad NEGOCIOS LOS SAUCES LTDA CIA EN liquidación: Se evidenció que fue disuelta el 20 de enero de 2010, entro en estado de liquidación y fue declarada disuelta. La misma se encuentra en proceso de liquitación en etapa 4, Con lo que a la fecha se superó el Término de liquidación de 2 años establecido por la SAE S.A.S.	La sociedad se encuentra en etapa No. 4 del proceso de liquidación desde el 2018 superando el Término de dos (2) años.	Solicitud viabilidad jurídica de inmuebles.	Memorando a la Dirección de Asuntos Legales Misionales para que emita la viabilidad jurídica de la sociedad y sus bienes	Memorando interno	1	2024-01-19	2024-06-19	22	100%	11/07/2024 Se evidencia el memorando de solicitud a la depedencia legal a través de memorando 20245100060253. Sin embargo, es relevante tener en cuenta las actividades que se desprendan de la respuesta de Asuntos Legales Misionales.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones

28	FILA_787	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	35	Término de liquidación de la sociedad NEGOCIOS LOS SAUCES LTDA CIA EN liquidación: Se evidenció que fue disuelta el 20 de enero de 2010, entro en estado de liquidación y fue declarada disuelta. La misma se encuentra en proceso de liquidación en etapa 4, Con lo que a la fecha se superó el Término de liquidación de 2 años establecido por la SAE S.A.S.	La sociedad se encuentra en etapa No. 4 del proceso de liquidación desde el 2018 superando el Término de dos (2) años.	Solicitud de elaboración de avalúos y actualización de los existentes	Memorando a la Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración para la actualización de los avalúos existentes y aprobación de los nuevos	Memorando interno	1	2024-01-19	2024-06-19	22	100%	11/07/2024 Se evidencia el memorando de solicitud de los avalúos a la dirección de analítica, alistamiento y valoración a través de memorando 20245100044453. Sin embargo, es relevante tener en cuenta las actividades que se desprendan de la respuesta de esta dependencia. Convertir archivos de correo a formato pdf para la lectura por parte del ente de control.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_788	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	35	Término de liquidación de la sociedad NEGOCIOS LOS SAUCES LTDA CIA EN liquidación: Se evidenció que fue disuelta el 20 de enero de 2010, entro en estado de liquidación y fue declarada disuelta. La misma se encuentra en proceso de liquidación en etapa 4, Con lo que a la fecha se superó el Término de liquidación de 2 años establecido por la SAE S.A.S.	La sociedad se encuentra en etapa No. 4 del proceso de liquidación desde el 2018 superando el Término de dos (2) años.	Planteamiento de estrategia con la finalidad de agilizar el proceso de alistamiento para proceder con la comercialización de los bienes y cierre de la etapa 4 de liquidación.	Realizar seguimiento semestral de los bienes sociales priorizados en proceso de alistamiento, con la finalidad de agilizar el proceso de liquidación de las sociedades.	Informe de resultados	1	2025-05-02	2025-12-31	35	30%	Jun-26: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_789	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	35	Término de liquidación de la sociedad NEGOCIOS LOS SAUCES LTDA CIA EN liquidación: Se evidenció que fue disuelta el 20 de enero de 2010, entro en estado de liquidación y fue declarada disuelta. La misma se encuentra en proceso de liquidación en etapa 4, Con lo que a la fecha se superó el Término de liquidación de 2 años establecido por la SAE S.A.S.	La sociedad se encuentra en etapa No. 4 del proceso de liquidación desde el 2018 superando el Término de dos (2) años.	Planteamiento de estrategia con la finalidad de agilizar el proceso de alistamiento para proceder con la comercialización de los bienes y cierre de la etapa 4 de liquidación.	Desplegar cronograma para dar agilidad a las etapas pendientes del proceso liquidatorio en su totalidad, para proceder con la comercialización de los bienes.	Cronograma detallado	1	2026-02-02	2026-11-30	43	0%	Junio 2026: Actividad vence en el segundo semestre de 2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_790	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	36	Término de liquidación de la sociedad CONSTRUCTORA PARQUE ROSADO EN liquidación: Se evidenció que desde el 25 de febrero de 2019 según Acta No. 15 se aprobó el inventario de activos y pasivo externo de la sociedad agotando las etapas 2 y 3; se verifico que se encuentra en estado de liquidación etapa 4 superando el Término de 2 años establecido por la SAE S.A.S	La sociedad se encuentra en etapa No. 4 del proceso de liquidación desde el 2019 superando el Término de dos (2) años.	Solicitar concepto técnico a la Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración de SAE, con el fin de establecer cánones dejados de percibir por la venta realizada por DNE y poder evaluar el costo beneficio de continuar con el negocio de la venta y/o desistir	Oficio a la Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración para que establezca los valores de canones que hubiera podido recibir la sociedad durante la ocupacion del promitente comprador de los inmuebles	Memorando interno	1	2024-01-19	2024-06-19	22	100%	11/07/2024 Se evidencian los memorandos internos de solicitud de los valores de los canones de bienes de Constructora PARQUE ROSADO.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_791	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	36	Término de liquidación de la sociedad CONSTRUCTORA PARQUE ROSADO EN liquidación: Se evidenció que desde el 25 de febrero de 2019 según Acta No. 15 se aprobó el inventario de activos y pasivo externo de la sociedad agotando las etapas 2 y 3; se verifico que se encuentra en estado de liquidación etapa 4 superando el Término de 2 años establecido por la SAE S.A.S	La sociedad se encuentra en etapa No. 4 del proceso de liquidación desde el 2019 superando el Término de dos (2) años.	Planteamiento de estrategia con la finalidad de agilizar el proceso de alistamiento para proceder con la comercialización de los bienes y cierre de la etapa 4 de liquidación.	Realizar seguimiento semestral de los bienes sociales priorizados en proceso de alistamiento, con la finalidad de agilizar el proceso de liquidación de las sociedades.	Informe de resultados	1	2025-05-02	2025-12-31	35	30%	Jun-26: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_792	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	36	Término de liquidación de la sociedad CONSTRUCTORA PARQUE ROSADO EN liquidación: Se evidenció que desde el 25 de febrero de 2019 según Acta No. 15 se aprobó el inventario de activos y pasivo externo de la sociedad agotando las etapas 2 y 3; se verifico que se encuentra en estado de liquidación etapa 4 superando el Término de 2 años establecido por la SAE S.A.S	La sociedad se encuentra en etapa No. 4 del proceso de liquidación desde el 2019 superando el Término de dos (2) años.	Planteamiento de estrategia con la finalidad de agilizar el proceso de alistamiento para proceder con la comercialización de los bienes y cierre de la etapa 4 de liquidación.	Desplegar cronograma para dar agilidad a las etapas pendientes del proceso liquidatorio en su totalidad, para proceder con la comercialización de los bienes.	Cronograma detallado	1	2026-02-02	2026-11-30	43	0%	Memorando Dirección Liquidaciones No 20265100041503 del 05/05/2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_793	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	37	Término de liquidación de la sociedad INVERSIONES DANA EN liquidación: Fue disuelta por vencimiento de Término de duración el 3 de abril de 2012, se evidenció que se encuentra en estado de liquidación etapa 4; superando el Término de 2 años establecido por la SAE S.A.S.	La sociedad se encuentra en etapa No. 4 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Solicitud viabilidad jurídica de inmuebles	Memorando a la Dirección de Asuntos Legales Misionales para que emita la viabilidad jurídica de la sociedad y sus bienes	Memorando interno	1	2024-01-19	2024-06-19	22	100%	11/07/2024 Se evidencia la viabilidad jurídica aprobada de los FMI 040-278925, 040-278927 y 040-278931, pertenecientes a la sociedad INVERSIONES DANA LTDA EN LIQUIDACION. Se evidencia el memorando de solicitud. Convertir archivos de correo a formato pdf para la lectura por parte del ente de control.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones

28	FILA_794	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	37	Término de liquidación de la sociedad INVERSIONES DANA EN liquidación: Fue disuelta por vencimiento de Término de duración el 3 de abril de 2012, se evidenció que se encuentra en estado de liquidación etapa 4; superando el Término de 2 años establecido por la SAE S.A.S.	La sociedad se encuentra en etapa No. 4 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Solicitud de elaboración de avalúos y actualización de los existentes	Memorando a la Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración para la actualización y/o elaboración de los avalúos	Memorando interno	1	2024-01-19	2024-06-19	22	100%	11.07.2024 Se evidencia el memorando la solicitud de realización de avalúos comerciales del FMI 040-278925, mas no de los FMI 040-278927 y 040-278931, pertenecientes a la sociedad INVERSIONES DANA LTDA EN LIQUIDACION. Convertir archivos de correo a formato pdf para la lectura por parte del ente de control.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_795	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	37	Término de liquidación de la sociedad INVERSIONES DANA EN liquidación: Fue disuelta por vencimiento de Término de duración el 3 de abril de 2012, se evidenció que se encuentra en estado de liquidación etapa 4; superando el Término de 2 años establecido por la SAE S.A.S.	La sociedad se encuentra en etapa No. 4 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Planteamiento de estrategia con la finalidad de agilizar el proceso de alistamiento para proceder con la comercialización de los bienes y cierre de la etapa 4 de liquidación.	Realizar seguimiento semestral de los bienes sociales priorizados en proceso de alistamiento, con la finalidad de agilizar el proceso de liquidación de las sociedades.	Informe de resultados	1	2025-05-02	2025-12-31	35	30%	Jun-26: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_796	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	37	Término de liquidación de la sociedad INVERSIONES DANA EN liquidación: Fue disuelta por vencimiento de Término de duración el 3 de abril de 2012, se evidenció que se encuentra en estado de liquidación etapa 4; superando el Término de 2 años establecido por la SAE S.A.S.	La sociedad se encuentra en etapa No. 4 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Planteamiento de estrategia con la finalidad de agilizar el proceso de alistamiento para proceder con la comercialización de los bienes y cierre de la etapa 4 de liquidación.	Desplegar cronograma para dar agilidad a las etapas pendientes del process liquidatorio en su totalidad, para proceder con la comercialización de los bienes.	Cronograma detallado	1	2026-02-02	2026-11-30	43	0%	Memorando Dirección Liquidaciones Nro 20265100041503 del 05/05/2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_797	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	38	Término de liquidación de la sociedad INVERSIONES NAVARRO RUIZ Y CIA LTDA EN liquidación: Se evidenció que, desde el 7 de febrero de 2011, fecha en que fue disuelta por vencimiento de Términos, a la fecha; se encuentra en proceso de liquidación etapa 3, superando el Término de 2 años establecido por la SAE S.A.S	La sociedad se encuentra en etapa No. 4 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Solicitud viabilidad jurídica de inmuebles	Memorando a la Dirección de Asuntos Legales Misionales para que emita la viabilidad jurídica de la sociedad y sus bienes	Memorando interno	1	2024-01-19	2024-06-19	22	100%	11.07.2024 Se evidencia la viabilidad jurídica aprobada de los FMI 040-218111 y 040-218117, pertenecientes a la sociedad INVERSIONES NAVARRO RUIZ & COMPAÑA LTDA. Sin embargo existe ausencia de evidencia de la actividad propuesta. Convertir archivos de correo a formato pdf para la lectura por parte del ente de control.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_798	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	38	Término de liquidación de la sociedad INVERSIONES NAVARRO RUIZ Y CIA LTDA EN liquidación: Se evidenció que, desde el 7 de febrero de 2011, fecha en que fue disuelta por vencimiento de Términos, a la fecha; se encuentra en proceso de liquidación etapa 3, superando el Término de 2 años establecido por la SAE S.A.S	La sociedad se encuentra en etapa No. 4 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Solicitud saneamiento respecto al FMI 040-218117 por cuanto presenta un avaluó comercial inferior al catastral	Correo electronico a la Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración solicitando el saneamiento del predio.	correo electronico	1	2024-01-19	2024-06-19	22	100%	11.07.2024 Se evidencia la traza de correos informando el estado del saneamiento del FMI 040-218117. Se verificará la efectividad de la actividad con el seguimiento a las demás acciones abiertas relacionadas con el hallazgo.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_799	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	38	Término de liquidación de la sociedad INVERSIONES NAVARRO RUIZ Y CIA LTDA EN liquidación: Se evidenció que, desde el 7 de febrero de 2011, fecha en que fue disuelta por vencimiento de Términos, a la fecha; se encuentra en proceso de liquidación etapa 3, superando el Término de 2 años establecido por la SAE S.A.S	La sociedad se encuentra en etapa No. 4 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Solicitud de elaboración de avalúos y actualización de los existentes	Memorando a la Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración para la actualización y/o elaboración de los avalúos	Memorando interno	1	2024-01-19	2024-06-19	22	100%	11.07.2024 Se evidencian los avalúos realizados por actualización de formato. Si bien no hay un memorando interno, se evidencia una solicitud via correo electrónico al área encargada para solicitar la elaboración de avalúos. Convertir archivos de correo a formato pdf.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_800	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	38	Término de liquidación de la sociedad INVERSIONES NAVARRO RUIZ Y CIA LTDA EN liquidación: Se evidenció que, desde el 7 de febrero de 2011, fecha en que fue disuelta por vencimiento de Términos, a la fecha; se encuentra en proceso de liquidación etapa 3, superando el Término de 2 años establecido por la SAE S.A.S	La sociedad se encuentra en etapa No. 4 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Planteamiento de estrategia con la finalidad de agilizar el proceso de alistamiento para proceder con la comercialización de los bienes y cierre de la etapa 4 de liquidación.	Desplegar cronograma para dar agilidad a las etapas pendientes del process liquidatorio en su totalidad, para proceder con la comercialización de los bienes.	Cronograma detallado	1	2026-02-02	2026-11-30	43	0%	Memorando Dirección Liquidaciones Nro 20265100041503 del 05/05/2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_801	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	38	Término de liquidación de la sociedad INVERSIONES NAVARRO RUIZ Y CIA LTDA EN liquidación: Se evidenció que, desde el 7 de febrero de 2011, fecha en que fue disuelta por vencimiento de Términos, a la fecha; se encuentra en proceso de liquidación etapa 3, superando el Término de 2 años establecido por la SAE S.A.S	La sociedad se encuentra en etapa No. 4 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Planteamiento de estrategia con la finalidad de agilizar el proceso de alistamiento para proceder con la comercialización de los bienes y cierre de la etapa 4 de liquidación.	Realizar seguimiento al cumplimiento de la obligación de ejecución de las etapas del proceso de liquidación por parte de los depositarios provisionales	Base de Control	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Dirección Liquidaciones Nro 20265100041503 del 05/05/2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones

28	FILA_802	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	39	Término de liquidación de la sociedad CORREA ALZATE Y CIA S EN liquidación: El Depositario liquidador no presentó para aprobación de la SAE, el cronograma del proceso de liquidación. El 29/10/2013 se realiza inscripción en el RUES del acta por la cual se decidió disolver la sociedad, a la fecha se encuentra en la 2 etapa del proceso de liquidación, superando el Término de 2 años	La sociedad se encuentra en etapa No. 2 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Reiterar a la Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Rurales solicitud de entrega de los folios con matrículas inmobiliarias 106-22330 y 106-22331 a la sociedad requerida mediante memorando 20235100101663	Solicitud reiterando para que los bienes de la sociedad sean devueltos a la sociedad	Memorando interno	1	2024-01-19	2024-06-19	22	100%	12/07/2024 Se evidencia la reiteración de la solicitud de entrega de bienes dirigida a la Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Rurales	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_803	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	39	Término de liquidación de la sociedad CORREA ALZATE Y CIA S EN liquidación: El Depositario liquidador no presentó para aprobación de la SAE, el cronograma del proceso de liquidación. El 29/10/2013 se realiza inscripción en el RUES del acta por la cual se decidió disolver la sociedad, a la fecha se encuentra en la 2 etapa del proceso de liquidación, superando el Término de 2 años	La sociedad se encuentra en etapa No. 2 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Solicitar al GIT de depositarios que informe si el depositario realizo la renovación de la poliza	Solicitud al GIT de depositarios a traves de correo electrónico respecto a la renovacion de la poliza	Correo electrónico	1	2024-01-19	2024-03-19	9	100%	12/07/2024 Se evidencia la solicitud realizada a la Gerencia de Depositarios. La solicitud fue realizada posterior a la auditoria en una fecha anterior a la suscripción del presente PM. Convertir correos a pdf.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_804	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	39	Término de liquidación de la sociedad CORREA ALZATE Y CIA S EN liquidación: El Depositario liquidador no presentó para aprobación de la SAE, el cronograma del proceso de liquidación. El 29/10/2013 se realiza inscripción en el RUES del acta por la cual se decidió disolver la sociedad, a la fecha se encuentra en la 2 etapa del proceso de liquidación, superando el Término de 2 años	La sociedad se encuentra en etapa No. 2 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Solicitar a la Dirección de Control del Inventario la marcación de los FMI 106-22330 y 106-22331 como sociales y de propiedad de la sociedad Correa Álzate y cia s en c en liquidación	Peticion de marcación como bienes sociales en el aplicativo SIGMA	Memorando interno	1	2024-01-19	2024-06-19	22	100%	12/07/2024 Se evidencia el cumplimiento de la actividad propuesta con el memorando de solicitud dirigido a la Dirección para la Democratización del Inventario. Convertir correos a pdf	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_805	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	39	Término de liquidación de la sociedad CORREA ALZATE Y CIA S EN liquidación: El Depositario liquidador no presentó para aprobación de la SAE, el cronograma del proceso de liquidación. El 29/10/2013 se realiza inscripción en el RUES del acta por la cual se decidió disolver la sociedad, a la fecha se encuentra en la 2 etapa del proceso de liquidación, superando el Término de 2 años	La sociedad se encuentra en etapa No. 2 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Como el depositario fue excluido y removido de las sociedades se requiere solicitar nombramiento de nuevo depositario	Correo electrónico a la Gerencia de Depositarios para que asigne un depositario provisional con funciones de liquidador que culmine el proceso liquidatario	Correo electrónico	1	2024-01-19	2024-12-30	49	100%	Enero25: Se valida la evidencia presentada y se otorga cumplimiento de la actividad con la traza de las solicitudes de asignación de depositario y captura de la última solicitud realizada en el aplicativo SIGMA. Se determina como eficaz, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_806	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	39	Término de liquidación de la sociedad CORREA ALZATE Y CIA S EN liquidación: El Depositario liquidador no presentó para aprobación de la SAE, el cronograma del proceso de liquidación. El 29/10/2013 se realiza inscripción en el RUES del acta por la cual se decidió disolver la sociedad, a la fecha se encuentra en la 2 etapa del proceso de liquidación, superando el Término de 2 años	La sociedad se encuentra en etapa No. 2 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Seguimiento al traslado de recursos del FRISCO a la sociedad	Reiteración Mem N° 20245100091453 28 de Propiedad de la SOCIEDAD CORREA ALZATE Y CIA S EN C EN LIQUIDACIÓN con el objeto de concretar el traslado de los recursos producto de la venta de esos dos (2) folios de matricula a favor de la Sociedad en mención.	Memorando	1	2024-01-19	2025-03-31	62	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con el memorando dirigido a la Territorial de Occidente solicitando información del proceso de comercialización de los FMI 106-22330 y 106-22331, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_807	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	39	Término de liquidación de la sociedad CORREA ALZATE Y CIA S EN liquidación: El Depositario liquidador no presentó para aprobación de la SAE, el cronograma del proceso de liquidación. El 29/10/2013 se realiza inscripción en el RUES del acta por la cual se decidió disolver la sociedad, a la fecha se encuentra en la 2 etapa del proceso de liquidación, superando el Término de 2 años	La sociedad se encuentra en etapa No. 2 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Seguimiento a las gestiones de los depositarios con funciones de liquidador en lo referentes a los informes de gestión mensual.	Esta Dirección realizará un seguimiento a los depositarios provisionales con funciones de liquidador que no hayan enviado informes de su gestión. En caso de incumplimiento, se enviará una comunicación requiriendo el cumplimiento de sus deberes. Esta actividad será trimestral y, si persiste el incumplimiento, se iniciarán acciones para su remoción o legales.	Oficio o correo electrónico	1	2024-12-27	2025-03-31	13	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con la Circular remitida a los DP que no hayan enviado informes de su gestión y se relaciona los formatos correspondientes a su gestión, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones

28	FILA_808	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	39	Término de liquidación de la sociedad CORREA ALZATE Y CIA S EN liquidación: El Depositario liquidador no presentó para aprobación de la SAE, el cronograma del proceso de liquidación. El 29/10/2013 se realiza inscripción en el RUES del acta por la cual se decidió disolver la sociedad, a la fecha se encuentra en la 2 etapa del proceso de liquidación, superando el Término de 2 años	La sociedad se encuentra en etapa No. 2 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Planteamiento de estrategia con la finalidad de agilizar el proceso de alistamiento para proceder con la comercialización de los bienes y cierre de la etapa 4 de liquidación.	Realizar seguimiento semestral de los bienes sociales priorizados en proceso de alistamiento, con la finalidad de agilizar el proceso de liquidación de las sociedades.	Informe de resultados	1	2025-05-02	2025-12-31	35	30%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_809	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	39	Término de liquidación de la sociedad CORREA ALZATE Y CIA S EN liquidación: El Depositario liquidador no presentó para aprobación de la SAE, el cronograma del proceso de liquidación. El 29/10/2013 se realiza inscripción en el RUES del acta por la cual se decidió disolver la sociedad, a la fecha se encuentra en la 2 etapa del proceso de liquidación, superando el Término de 2 años	La sociedad se encuentra en etapa No. 2 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Planteamiento de estrategia con la finalidad de agilizar el proceso de alistamiento para proceder con la comercialización de los bienes y cierre de la etapa 4 de liquidación.	Desplegar cronograma para dar agilidad a las etapas pendientes del proceso liquidatorio en su totalidad, para proceder con la comercialización de los bienes.	Cronograma detallado	1	2026-02-02	2026-11-30	43	0%	Memorando Dirección Liquidaciones Nro 20261100041503 del 05/05/2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_810	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	40	Término de liquidación de la sociedad DADO CIA LTDA EN liqui: Mediante Res. 4340/10/2018 se designó depositario liquidador posesionado el 11/01/2019, no presentó para aprobación SAE el cronograma del proceso de liquidación. A la fecha se encuentra en proceso de liquidación etapa 2, superando el Término de 2 años.La sociedad tiene 2 inmuebles que no cuentan con el debido saneamiento.	La sociedad se encuentra en etapa No. 2 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Reiteracion a la Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración sobre la ubicación de los bienes y/o saneamiento solicitada mediante memorando CI2021- 006799	Memorando interno a la Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración reiterando lo solicitado en el memorando CI2021- 006799 en donde se requirio que se realice el saneamiento catastral necesario para la identificacion física de los inmuebles	Memorando interno	1	2024-01-19	2025-01-19	52	100%	ulic25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con el memo remitido a la Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración reiterando lo solicitado en el memo CI2021-006799 en relacion con FMI 142-13874 y 142-14348, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_811	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	40	Término de liquidación de la sociedad DADO CIA LTDA EN liqui: Mediante Res. 4340/10/2018 se designó depositario liquidador posesionado el 11/01/2019, no presentó para aprobación SAE el cronograma del proceso de liquidación. A la fecha se encuentra en proceso de liquidación etapa 2, superando el Término de 2 años.La sociedad tiene 2 inmuebles que no cuentan con el debido saneamiento.	La sociedad se encuentra en etapa No. 2 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Respuesta al memorando No CI2021- 006799	Memorando dirigido a la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones dando respuesta a lo solicitado	Memorando interno	1	2024-01-19	2025-06-30	75	100%	Julio 2025: Se evidencia memorando No. 20244400181303 del 13/12/2024. Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración
28	FILA_812	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	40	Término de liquidación de la sociedad DADO CIA LTDA EN liqui: Mediante Res. 4340/10/2018 se designó depositario liquidador posesionado el 11/01/2019, no presentó para aprobación SAE el cronograma del proceso de liquidación. A la fecha se encuentra en proceso de liquidación etapa 2, superando el Término de 2 años.La sociedad tiene 2 inmuebles que no cuentan con el debido saneamiento.	La sociedad se encuentra en etapa No. 2 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Consulta de información jurídica y catastral para identificar la ubicación de los inmuebles	Solicitud de asientos registrales a la ORIP de Montelíbano.	Oficio	1	2024-01-19	2025-01-19	52	100%	Julio 2025: Se evidencia oficio con Rad. No. 20244400662021, por lo anterior cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración
28	FILA_813	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	40	Término de liquidación de la sociedad DADO CIA LTDA EN liqui: Mediante Res. 4340/10/2018 se designó depositario liquidador posesionado el 11/01/2019, no presentó para aprobación SAE el cronograma del proceso de liquidación. A la fecha se encuentra en proceso de liquidación etapa 2, superando el Término de 2 años.La sociedad tiene 2 inmuebles que no cuentan con el debido saneamiento.	La sociedad se encuentra en etapa No. 2 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Consulta de información jurídica y catastral para identificar la ubicación de los inmuebles	Solicitud de expediente a la oficina de archivo de SAE.	memorando	1	2024-01-19	2025-01-19	52	100%	Julio 2025: Se evidencia memorando No. 20244400179133. Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración
28	FILA_814	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	40	Término de liquidación de la sociedad DADO CIA LTDA EN liqui: Mediante Res. 4340/10/2018 se designó depositario liquidador posesionado el 11/01/2019, no presentó para aprobación SAE el cronograma del proceso de liquidación. A la fecha se encuentra en proceso de liquidación etapa 2, superando el Término de 2 años.La sociedad tiene 2 inmuebles que no cuentan con el debido saneamiento.	La sociedad se encuentra en etapa No. 2 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Consulta de información jurídica y catastral para identificar la ubicación de los inmuebles	Solicitud de escrituras al liquidador de la sociedad.	Oficio	1	2024-01-19	2025-01-19	52	100%	Julio 2025: Se evidencia oficio solicitando copia de escrituras públicas (Rad. No. 20244400050451). Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración

28	FILA_815	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	40	Término de liquidación de la sociedad DADO CIA LTDA EN liqu: Mediante Res. 4340/10/2018 se designó depositario liquidador posesionado el 11/01/2019, no presentó para aprobación SAE el cronograma del proceso de liquidación. A la fecha se encuentra en proceso de liquidación etapa 2, superando el Término de 2 años.La sociedad tiene 2 inmuebles que no cuentan con el debido saneamiento.	La sociedad se encuentra en etapa No. 2 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Consulta de información jurídica y catastral para identificar la ubicación de los inmuebles	Consulta de información actual en bases catastrales.	Oficio	1	2024-01-19	2025-06-30	75	100%	Julio 2025: Se evidencia memorando No. 20244400181303 del 13/12/2025, donde se solicita el concepto de condición jurídica. Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración
28	FILA_816	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	40	Término de liquidación de la sociedad DADO CIA LTDA EN liqu: Mediante Res. 4340/10/2018 se designó depositario liquidador posesionado el 11/01/2019, no presentó para aprobación SAE el cronograma del proceso de liquidación. A la fecha se encuentra en proceso de liquidación etapa 2, superando el Término de 2 años.La sociedad tiene 2 inmuebles que no cuentan con el debido saneamiento.	La sociedad se encuentra en etapa No. 2 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	análisis de información jurídica y catastral	Elaboración de conceptos tecnicos sobre la ubicación de los predios	Concepto tecnico	1	2024-01-19	2025-01-19	52	100%	Julio 2025: Se evidencia informe técnico (CT202412239). Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración
28	FILA_817	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	40	Término de liquidación de la sociedad DADO CIA LTDA EN liqu: Mediante Res. 4340/10/2018 se designó depositario liquidador posesionado el 11/01/2019, no presentó para aprobación SAE el cronograma del proceso de liquidación. A la fecha se encuentra en proceso de liquidación etapa 2, superando el Término de 2 años.La sociedad tiene 2 inmuebles que no cuentan con el debido saneamiento.	La sociedad se encuentra en etapa No. 2 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Visita a campo con la información recopilada para ubicar los inmuebles.	Coordinar comisión de visita de campo para validar cabida y lindero de los predios	Informe de comisión	1	2024-01-19	2025-01-19	52	100%	Julio 2025: Se evidencia informe de la comisión realizada (CT202412239), por ende cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración
28	FILA_818	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	40	Término de liquidación de la sociedad DADO CIA LTDA EN liqu: Mediante Res. 4340/10/2018 se designó depositario liquidador posesionado el 11/01/2019, no presentó para aprobación SAE el cronograma del proceso de liquidación. A la fecha se encuentra en proceso de liquidación etapa 2, superando el Término de 2 años.La sociedad tiene 2 inmuebles que no cuentan con el debido saneamiento.	La sociedad se encuentra en etapa No. 2 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Planteamiento de estrategia con la finalidad de agilizar el proceso de alistamiento para proceder con la comercialización de los bienes y cierre de la etapa 4 de liquidación.	Realizar seguimiento semestral de los bienes sociales priorizados en proceso de alistamiento, con la finalidad de agilizar el proceso de liquidación de las sociedades.	Informe de resultados	1	2025-05-02	2025-12-31	35	30%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_819	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	40	Término de liquidación de la sociedad DADO CIA LTDA EN liqu: Mediante Res. 4340/10/2018 se designó depositario liquidador posesionado el 11/01/2019, no presentó para aprobación SAE el cronograma del proceso de liquidación. A la fecha se encuentra en proceso de liquidación etapa 2, superando el Término de 2 años.La sociedad tiene 2 inmuebles que no cuentan con el debido saneamiento.	La sociedad se encuentra en etapa No. 2 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Planteamiento de estrategia con la finalidad de agilizar el proceso de alistamiento para proceder con la comercialización de los bienes y cierre de la etapa 4 de liquidación.	Definir criterios de priorización de los bienes sociales en proceso de alistamiento, con la finalidad de agilizar el proceso de liquidación de las sociedades.	Matriz en Excel	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Dirección Liquidaciones Nro 20265100041503 del 05/05/2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_820	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	41	Término de liquidación de la sociedad CI GOLDEX S.A.S. EN liquidación: Mediante Res. 1418 27/12/2016 se designó depositario, se posesionó el 21/02/2017; éste no presentó para aprobación de SAE. el cronograma del proceso de liquidación. A la fecha se encuentra en proceso de liquidacion etapa3 "Determinación de pasivos externos "superando el Término de 2 años establecido por la SAE S.A.S	La sociedad se encuentra en etapa No. 2 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Planteamiento de estrategia con la finalidad de agilizar el proceso de alistamiento para proceder con la comercialización de los bienes y cierre de la etapa 4 de liquidación.	Realizar seguimiento semestral de los bienes sociales priorizados en proceso de alistamiento, con la finalidad de agilizar el proceso de liquidación de las sociedades.	Informe de resultados	1	2025-05-02	2025-12-31	35	30%	Jun-2026: No se evidenciaron soportes adicionales por ende para este corte se mantiene su porcentaje de avance. Actividad con fecha de terminación cumplida	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_821	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	41	Término de liquidación de la sociedad CI GOLDEX S.A.S. EN liquidación: Mediante Res. 1418 27/12/2016 se designó depositario, se posesionó el 21/02/2017; éste no presentó para aprobación de SAE. el cronograma del proceso de liquidación. A la fecha se encuentra en proceso de liquidacion etapa3 "Determinación de pasivos externos "superando el Término de 2 años establecido por la SAE S.A.S	La sociedad se encuentra en etapa No. 2 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Seguimiento al cumplimiento de la obligación de los depositarios provisionales con funciones de liquidador respecto del cumplimiento de las etapas del proceso de liquidación.	Realizar seguimiento al cumplimiento de la obligación de ejecución de las etapas del proceso de liquidación por parte de los depositarios provisionales con funciones de liquidador.	Base de control	1	2025-05-02	2025-12-31	35	0%	Jun-2026: No se evidenciaron soportes adicionales por ende para este corte se mantiene su porcentaje de avance. Actividad con fecha de terminación cumplida	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_822	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	41	Término de liquidación de la sociedad CI GOLDEX S.A.S. EN liquidación: Mediante Res. 1418 27/12/2016 se designó depositario, se posesionó el 21/02/2017; éste no presentó para aprobación de SAE. el cronograma del proceso de liquidación. A la fecha se encuentra en proceso de liquidacion etapa3 "Determinación de pasivos externos "superando el Término de 2 años establecido por la SAE S.A.S	La sociedad se encuentra en etapa No. 2 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Planteamiento de estrategia con la finalidad de agilizar el proceso de alistamiento para proceder con la comercialización de los bienes y cierre de la etapa 4 de liquidación.	Desplegar cronograma para dar agilidad a las etapas pendientes del proceso liquidatario en su totalidad, para proceder con la comercialización de los bienes.	Cronograma detallado	1	2026-02-02	2026-11-30	43	0%	Junio 2026: Esta actividad se revisa en el 2do semestre 2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones

28	FILA_823	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	42	Término de liquidación de la sociedad MAROS EN liquidación: Se evidencia que se encuentra en proceso de liquidación desde el 2017, a la fecha esta en la etapa 3, superando el Término de 2 años establecido por la SAE S.A.S.	La sociedad se encuentra en etapa No. 3 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Planteamiento de estrategia con la finalidad de agilizar el proceso de alistamiento para proceder con la comercialización de los bienes y cierre de la etapa 4 de liquidación.	Realizar seguimiento semestral de los bienes sociales priorizados en proceso de alistamiento, con la finalidad de agilizar el proceso de liquidación de las sociedades.	Informe de resultados	1	2025-05-02	2025-12-31	35	30%	Jun-2026: No se evidenciaron soportes adicionales por este para este corte se mantiene su porcentaje de avance. Actividad con fecha de terminación cumplida	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_824	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	42	Término de liquidación de la sociedad MAROS EN liquidación: Se evidencia que se encuentra en proceso de liquidación desde el 2017, a la fecha esta en la etapa 3, superando el Término de 2 años establecido por la SAE S.A.S.	La sociedad se encuentra en etapa No. 3 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Planteamiento de estrategia con la finalidad de agilizar el proceso de alistamiento para proceder con la comercialización de los bienes y cierre de la etapa 4 de liquidación.	Desplegar cronograma para dar agilidad a las etapas pendientes del proceso liquidatorio en su totalidad, para proceder con la comercialización de los bienes.	Cronograma detallado	1	2026-02-02	2026-11-30	43	0%	Junio 2026: Esta actividad se revisa en el 2do semestre 2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_825	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	43	Término y obligaciones de liquidación de la sociedad LUZ MARINA ROSA OROZCO Y CIA S: Mediante Res. 097 de 07-02-2017, no presentó para aprobación de la SAE, el cronograma del proceso de liquidación.La sociedad fue disuelta el 30/12/ 2010 y a 31/08/2023, encuentra en etapa 3 "Determinación de pasivos externos" del proceso de liquidación, superando los 2 años establecidos por la SAE S.A.S	La sociedad se encuentra en etapa No. 3 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Remitir a la Dirección Comercial para venta a través de CISA	Correo electrónico a la Dirección Comercial solicitando se remita a CISA la información del inmueble para comercialización	Correo electrónico	1	2024-01-19	2024-06-19	22	100%	12/07/2024 Se evidencia el cumplimiento de la actividad cumplida, llevada a cabo mediante memorando a la dirección comercial.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_826	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	43	Término y obligaciones de liquidación de la sociedad LUZ MARINA ROSA OROZCO Y CIA S: Mediante Res. 097 de 07-02-2017, no presentó para aprobación de la SAE, el cronograma del proceso de liquidación.La sociedad fue disuelta el 30/12/ 2010 y a 31/08/2023, encuentra en etapa 3 "Determinación de pasivos externos" del proceso de liquidación, superando los 2 años establecidos por la SAE S.A.S	La sociedad se encuentra en etapa No. 3 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Planteamiento de estrategia con la finalidad de agilizar el proceso de alistamiento para proceder con la comercialización de los bienes y cierre de la etapa 4 de liquidación.	Desplegar cronograma para dar agilidad a las etapas pendientes del proceso liquidatorio en su totalidad, para proceder con la comercialización de los bienes.	Cronograma detallado	1	2026-05-02	2026-11-30	30	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_827	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	43	Término y obligaciones de liquidación de la sociedad LUZ MARINA ROSA OROZCO Y CIA S: Mediante Res. 097 de 07-02-2017, no presentó para aprobación de la SAE, el cronograma del proceso de liquidación.La sociedad fue disuelta el 30/12/ 2010 y a 31/08/2023, encuentra en etapa 3 "Determinación de pasivos externos" del proceso de liquidación, superando los 2 años establecidos por la SAE S.A.S	La sociedad se encuentra en etapa No. 3 del proceso de liquidación y supera el Término de dos (2) años.	Planteamiento de estrategia con la finalidad de agilizar el proceso de alistamiento para proceder con la comercialización de los bienes y cierre de la etapa 4 de liquidación.	Realizar seguimiento al cumplimiento de la obligación de ejecución de las etapas del proceso de liquidación por parte de los depositarios provisionales	Base de Control	1	2026-05-02	2026-12-31	35	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_828	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	44	Término y obligaciones de liquidación de la sociedad INVERSIONES ARA LTDA: Se evidenció que desde el 5/10/2010 en edo de liquidación,no ha culminado el proceso y esta en etapa 4. A la fecha se han enajenado 4 inmuebles sociales por valor de $12.246.965.796, no han sido trasladados a la sociedad para que proceda a realizar el pago de pasivos aprox $5.605.563.396 y terminar a liquidación	Falta de gestión para el traslado de los recursos de ventas a la sociedad que se encuentran en poder del FRISCO	Seguimiento a los recursos que ingresan al FRISCO por la venta de bienes sociales	Elaborar informe con la finalidad de identificar los dineros que han ingresado al FRISCO por venta de bienes sociales de sociedades en liquidación y que aún no han sido reembolsados a la sociedad.	Informe	1	2025-05-02	2025-12-30	35	0%	Jun-2026: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_829	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	44	Término y obligaciones de liquidación de la sociedad INVERSIONES ARA LTDA: Se evidenció que desde el 5/10/2010 en edo de liquidación,no ha culminado el proceso y esta en etapa 4. A la fecha se han enajenado 4 inmuebles sociales por valor de $12.246.965.796, no han sido trasladados a la sociedad para que proceda a realizar el pago de pasivos aprox $5.605.563.396 y terminar a liquidación	Falta de gestión para el traslado de los recursos de ventas a la sociedad que se encuentran en poder del FRISCO	Planteamiento de estrategia con la finalidad de agilizar el proceso de alistamiento para proceder con la comercialización de los bienes y cierre de la etapa 4 de liquidación.	Desplegar cronograma para dar agilidad a las etapas pendientes del proceso liquidatorio en su totalidad, para proceder con la comercialización de los bienes.	Cronograma detallado	1	2026-02-02	2026-11-30	43	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_830	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	45	Estado de bienes societarios de la soc INVERSIONES INTEGRAL CIA S.C.A. EN liquidación: Cuenta con 3 FMI No. 50C-589870, 370-33457 y 370-143667,que se encuentran deteriorados en su infraestructura imposibilitando arrendarlos, enajenarlos o comercializarlos. En informe gestión del depositario, los inmuebles se encuentran desocupados e improductivos, ocasionado por el estado de deterioro	omisión en los procesos y metodologías para procurar la debida admon de los bienes y garantizar la productividad de las sociedades. Inm. Desocupados, improductivos y deteriorados.	Seguimiento al cumplimiento de la obligación de los depositarios provisionales con funciones de liquidador de respecto del cumplimiento de las etapas del proceso de liquidación.	Realizar seguimiento al cumplimiento de la obligación de ejecución de las etapas del proceso de liquidación por parte de los depositarios provisionales con funciones de liquidador.	Base de control	1	2025-05-02	2025-12-31	35	0%	Jun-2026: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_831	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	45	Estado de bienes societarios de la soc INVERSIONES INTEGRAL CIA S.C.A. EN liquidación: Cuenta con 3 FMI No. 50C-589870, 370-33457 y 370-143667,que se encuentran deteriorados en su infraestructura imposibilitando arrendarlos, enajenarlos o comercializarlos. En informe gestión del depositario, los inmuebles se encuentran desocupados e improductivos, ocasionado por el estado de deterioro	omisión en los procesos y metodologías para procurar la debida admon de los bienes y garantizar la productividad de las sociedades. Inm. Desocupados, improductivos y deteriorados.	Garantizar el desalojo de inmuebles en coordinación con el GIT de retornas y/o la Dirección Territorial.	Coordinar y ejecutar las acciones administrativas y operativas necesarias para el desalojo de los inmuebles ocupados, en articulación con el GIT de retornas y/o la Dirección Territorial y solicitar estimados de renta para los y avalúos vigentes	Porcentaje de inmuebles desalojados frente al total de inmuebles identificados para desalojo. 1. Solicitud de desalojo 2. FMI con estimado de renta y avalúo solicitado	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones

28	FILA_832	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	45	Estado de bienes societarios de la soc INVERSIONES INTEGRAL CIA S.C.A. EN liquidación: Cuenta con 3 FMI No. 50C-589870, 370-33457 y 370-143667,que se encuentran deterioradas en su infraestructura imposibilitando arrendarlos, enajenarlos o comercializarlos. En informe gestión del depositario, los inmuebles se encuentran desocupados e improductivos, ocasionado por el estado de deterioro	omisión en los procesos y metodologías para procurar la debida admtón de los bienes y garantizar la productividad de las sociedades. Inm. Desocupados, improductivos y deteriorados.	Adoptar monitoreo preventivo de ocupación irregular con visitas periódicas, alertas tempranas y articulación con el GIT de retornas y las Direcciones Territoriales.	Implementar un sistema de monitoreo preventivo de ocupación irregular mediante la realización de visitas periódicas a los inmuebles, la generación de alertas tempranas y la articulación con el GIT de retornas y las Direcciones Territoriales para la atención oportuna de posibles ocupaciones.	Alertas tempranas	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_833	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	46	Estado de bienes societarios de la sociedad NEGOCIOS LOS SAUCES EN liquidación: los activos sociales identificados FMI 370-11270, 370-12464, 370-15487,370-15488, 370-15489, 370-15490, 370-47560, 370-47561, 370-47562, 370-47563, 370-47564, 370-62720, se encuentran descocupados, improductivos y en estado de deterioro, no se cuenta con estimados de renta	omisión en los procesos y metodologías para procurar la debida admtón de los bienes y garantizar la productividad de las sociedades. Inm. Desocupados, improductivos y deteriorados.	Seguimiento al estado de ocupación de los bienes bajo administración de la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones	Seguimiento al estado de ocupación de los bienes bajo administración de la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones mediante depósito provisional.	Matriz de Seguimiento	1	2025-03-31	2025-12-31	39	100%	Jun-2026: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_834	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	46	Estado de bienes societarios de la sociedad NEGOCIOS LOS SAUCES EN liquidación: los activos sociales identificados FMI 370-11270, 370-12464, 370-15487,370-15488, 370-15489, 370-15490, 370-47560, 370-47561, 370-47562, 370-47563, 370-47564, 370-62720, se encuentran descocupados, improductivos y en estado de deterioro, no se cuenta con estimados de renta	omisión en los procesos y metodologías para procurar la debida admtón de los bienes y garantizar la productividad de las sociedades. Inm. Desocupados, improductivos y deteriorados.	Garantizar el desalojo de inmuebles en coordinación con el GIT de retornas ylo la Dirección Territorial.	Coordinar y ejecutar las acciones administrativas y operativas necesarias para el desalojo de los inmuebles ocupados, en articulación con el GIT de retornas ylo la Dirección Territorial y solicitar estimados de renta para los FMI improductivos	Porcentaje de inmuebles desalojados frente al total de inmuebles identificados para desalojo. 1. Solicitud de desalojo 2. FMI con estimado de renta solicitada	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_835	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	46	Estado de bienes societarios de la sociedad NEGOCIOS LOS SAUCES EN liquidación: los activos sociales identificados FMI 370-11270, 370-12464, 370-15487,370-15488, 370-15489, 370-15490, 370-47560, 370-47561, 370-47562, 370-47563, 370-47564, 370-62720, se encuentran descocupados, improductivos y en estado de deterioro, no se cuenta con estimados de renta	omisión en los procesos y metodologías para procurar la debida admtón de los bienes y garantizar la productividad de las sociedades. Inm. Desocupados, improductivos y deteriorados.	Adoptar monitoreo preventivo de ocupación irregular con visitas periódicas, alertas tempranas y articulación con el GIT de retornas y Direcciones Territoriales.	Implementar un sistema de monitoreo preventivo de ocupación irregular mediante la realización de visitas periódicas a los inmuebles, la generación de alertas tempranas y la articulación con el GIT de retornas y las Direcciones Territoriales para la atención oportuna de posibles ocupaciones.	Porcentaje de inmuebles monitoreados con visitas periódicas y generación de alertas frente al total de inmuebles identificados.	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_836	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	47	Estado de bienes societarios de la sociedad INVERSIONES ARA LTDA EN liquidación: los FMI 370-168311, 370-168312, 370-168323, 370-416401, 370-168092, 370-168094, 370-168095, 370-168122, 370-168123, 370-280451, 372-19906, estan desocupados e improductivo, los FMI 370-168311, 370-168312, 370-168323, 370-416401 necesitan reparaciones y estan en deterioro	omisión en los procesos y metodologías para procurar la debida admtón de los bienes y garantizar la productividad de las sociedades. Inm. Desocupados, improductivos y deteriorados.	Seguimiento al cumplimiento de la obligación de los depositarios provisionales con funciones de liquidador de respecto del cumplimiento de las etapas del proceso de liquidación.	Realizar seguimiento al cumplimiento de la obligación de ejecución de las etapas del proceso de liquidación por parte de los depositarios provisionales con funciones de liquidador.	Base de control	1	2025-05-02	2025-12-31	35	0%	Jun-26: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_837	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	47	Estado de bienes societarios de la sociedad INVERSIONES ARA LTDA EN liquidación: los FMI 370-168311, 370-168312, 370-168323, 370-416401, 370-168092, 370-168094, 370-168095, 370-168122, 370-168123, 370-280451, 372-19906, estan desocupados e improductivo, los FMI 370-168311, 370-168312, 370-168323, 370-416401 necesitan reparaciones y estan en deterioro	omisión en los procesos y metodologías para procurar la debida admtón de los bienes y garantizar la productividad de las sociedades. Inm. Desocupados, improductivos y deteriorados.	Requerir a la Dirección de Analítica, Avalúos y Valoración la actualización de avalúos comerciales de bienes sociales.	Emitir requerimientos formales a la Dirección de Analítica, Avalúos y Valoración para la actualización de los avalúos comerciales de los bienes sociales y gestionar la ocupación de los FMI desocupados, realizando seguimiento a su cumplimiento conforme a los plazos establecidos.	1. Solicitud actualización avalúos comerciales 2. Gestión de ocupación de FMI	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Dirección Liquidaciones Nro 20265100041503 del 05/05/2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_838	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	47	Estado de bienes societarios de la sociedad INVERSIONES ARA LTDA EN liquidación: los FMI 370-168311, 370-168312, 370-168323, 370-416401, 370-168092, 370-168094, 370-168095, 370-168122, 370-168123, 370-280451, 372-19906, estan desocupados e improductivo, los FMI 370-168311, 370-168312, 370-168323, 370-416401 necesitan reparaciones y estan en deterioro	omisión en los procesos y metodologías para procurar la debida admtón de los bienes y garantizar la productividad de las sociedades. Inm. Desocupados, improductivos y deteriorados.	Incorporar un calendario de vigencia de avalúos con alertas automáticas 60 y 90 días antes del vencimiento y responsable definido para su actualización.	Diseñar e implementar un calendario de control de vigencia de avalúos que incluya la generación de alertas automáticas a 60 y 90 días antes de su vencimiento, así como la asignación de responsables para su actualización oportuna.	Porcentaje de avalúos registrados y monitoreados en el calendario frente al total de avalúos identificados.	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Dirección Liquidaciones Nro 20265100041503 del 05/05/2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_839	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	48	Estado de bienes sociales de la Sociedad Inmunizadora De Maderas Del Oriente. Se evidenció que los 05 inmuebles ubicados en Guasca, se encuentran improductivos y se calcula que se ha dejado de percibir $65.140.257	Falta de seguimiento a la gestión del depositario provisional	Divulgación Actualización al Procedimiento del seguimiento cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene 2026: Se remitió por la Dependencia el Procedimiento para Realizar el Seguimiento de la Gestión de la Figura de Administración Asignada por la Administración. Código: PR-GS-003, Versión No.. 07 del 31/03/2025, no se adjunta soporte de la Divulgación del Procedimiento, hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas en el PM.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

28	FILA_840	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	48	Estado de bienes sociales de la Sociedad Inmunizadora De Maderas Del Oriente. Se evidenció que los 05 inmuebles ubicados en Guasca, se encuentran improductivos y se calcula que se ha dejado de percibir $65.140.257	Falta de seguimiento a la gestión del depositario provisional	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene 2026: Se remitió por la Dependencia la Matriz de Seguimiento a la Gestión de la Figura de Administración de Sociedades y Establecimientos, sin embargo, no se adjunta soporte de la Divulgación de la Matriz, hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas en el PM.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_841	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	48	Estado de bienes sociales de la Sociedad Inmunizadora De Maderas Del Oriente. Se evidenció que los 05 inmuebles ubicados en Guasca, se encuentran improductivos y se calcula que se ha dejado de percibir $65.140.257	Falta de seguimiento a la gestión del depositario provisional	Realizar informe en referencia al estado jurídico, físico, contable y financiero del activo y mediadas de acción para la explotación comercial de los inmuebles	Realizar informe en referencia al estado jurídico, físico, contable y financiero del activo y mediadas de acción para la explotación comercial de los inmuebles	Informe	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Junio 2026: Esta actividad se revisa en el 2do semestre 2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_842	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	49	Estado de bienes societarios de la sociedad INVERSIONES DANA EN liquidación: el FMI 040-278927, se observa que se encuentra desocupado, improductivo y en estado de deterioro. Adicionalmente, no se cuenta con estimados de renta, ni avalúos comerciales actualizados que permitan su productividad o su comercialización	Omisión en los procesos y metodologías para procurar la debida administración de los bienes y garantizar la productividad de las sociedades. Inmuebles Desocupados, improductivos y deteriorados.	Elaboración y remisión del avalúo solicitado por parte de la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones	Memorando interno dirigido a la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones con el avalúo solicitado	Memorando interno	1	2024-01-19	2025-01-19	52	100%	Julio 2025: Se evidencia el memorando No. 20244400176363 del 09/12/2024 donde se entrega los avaluos solicitados. Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración
28	FILA_843	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	49	Estado de bienes societarios de la sociedad INVERSIONES DANA EN liquidación: el FMI 040-278927, se observa que se encuentra desocupado, improductivo y en estado de deterioro. Adicionalmente, no se cuenta con estimados de renta, ni avalúos comerciales actualizados que permitan su productividad o su comercialización	Omisión en los procesos y metodologías para procurar la debida administración de los bienes y garantizar la productividad de las sociedades. Inmuebles Desocupados, improductivos y deteriorados.	Seguimiento al cumplimiento de la obligación de los depositarios provisionales con funciones de liquidador respecto del cumplimiento de las etapas del proceso de liquidación.	Realizar seguimiento al cumplimiento de la obligación de ejecución de las etapas del proceso de liquidación por parte de los depositarios provisionales con funciones de liquidador.	Base de control	1	2025-05-02	2025-12-31	35	0%	Jun-2026: La presente actividad no cuenta con evidencia remitida para verificación. por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_844	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	49	Estado de bienes societarios de la sociedad INVERSIONES DANA EN liquidación: el FMI 040-278927, se observa que se encuentra desocupado, improductivo y en estado de deterioro. Adicionalmente, no se cuenta con estimados de renta, ni avalúos comerciales actualizados que permitan su productividad o su comercialización	Omisión en los procesos y metodologías para procurar la debida administración de los bienes y garantizar la productividad de las sociedades. Inmuebles Desocupados, improductivos y deteriorados.	Seguimiento al estado de ocupación de los bienes bajo administración de la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones	Seguimiento al estado de ocupación de los bienes bajo administración de la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones mediante depósito provisional.	Matriz de Seguimiento	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Jun-26: La actividad contaba con un avance del 99% en su evaluación, acompañada de la siguiente observación: "Ene-2026: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución". se efectuó el ajuste del porcentaje de la actividad, pasando del 99% al 100%.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_845	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	49	Estado de bienes societarios de la sociedad INVERSIONES DANA EN liquidación: el FMI 040-278927, se observa que se encuentra desocupado, improductivo y en estado de deterioro. Adicionalmente, no se cuenta con estimados de renta, ni avalúos comerciales actualizados que permitan su productividad o su comercialización	Omisión en los procesos y metodologías para procurar la debida administración de los bienes y garantizar la productividad de las sociedades. Inmuebles Desocupados, improductivos y deteriorados.	Garantizar el desalojo de inmuebles en coordinación con el GIT de retomas y/o la Dirección Territorial.	Coordinar y ejecutar las acciones administrativas y operativas necesarias para el desalojo de los inmuebles ocupados, en articulación con el GIT de retomas y/o la Dirección Territorial solicitando estimados de renta y avalúos vigentes conforme a la normatividad vigente.	Porcentaje de inmuebles desalojados frente al total de inmuebles identificados para desalojo. 1. Solicitud de desalojo 2. FMI con estimado de renta y avalúos solicitados	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_846	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	49	Estado de bienes societarios de la sociedad INVERSIONES DANA EN liquidación: el FMI 040-278927, se observa que se encuentra desocupado, improductivo y en estado de deterioro. Adicionalmente, no se cuenta con estimados de renta, ni avalúos comerciales actualizados que permitan su productividad o su comercialización	Omisión en los procesos y metodologías para procurar la debida administración de los bienes y garantizar la productividad de las sociedades. Inmuebles Desocupados, improductivos y deteriorados.	Adoptar monitoreo preventivo de ocupación irregular con visitas periódicas, alertas tempranas y articulación con el GIT de retomas y Direcciones Territoriales.	Implementar un sistema de monitoreo preventivo de ocupación irregular mediante la realización de visitas periódicas a los inmuebles, la generación de alertas tempranas y la articulación con el GIT de retomas y las Direcciones Territoriales para la atención oportuna de posibles ocupaciones.	Alertas tempranas	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_847	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	50	Estado de bienes societarios de la sociedad HERNANDEZ IGLESIAS EN liquidación: los bienes societarios de la sociedad con FMI 50N-20078218 y 166-53257, se encuentran desocupados, improductivos y en estado de deterioro.Lo anterior genera dificultades en la comercialización y costos adicionales en reparaciones que permitan su funcionamiento	Inm. Desocupados, improductivos y deteriorados.	Seguimiento al estado de ocupación de los bienes bajo administración de la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones	Seguimiento al estado de ocupación de los bienes bajo administración de la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones mediante administración directa.	Matriz de Seguimiento	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Jun-2026: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones

28	FILA_848	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	50	Estado de bienes societarios de la sociedad HERNANDEZ IGLESIAS EN liquidación: los bienes societarios de la sociedad con FMI 50N-20078218 y 166-53257, se encuentran desocupados, improductivos y en estado de deterioro.Lo anterior genera dificultades en la comercialización y costos adicionales en reparaciones que permitan su funcionamiento	Inm. Desocupados, improductivos y deteriorados.	Garantizar el desalojo de inmuebles en coordinación con el GIT de retornas y/o la Dirección Territorial.	Coordinar y ejecutar las acciones administrativas y operativas necesarias para el desalojo de los inmuebles ocupados, en articulación con el GIT de retornas y/o la Dirección Territorial, solicitando avalúos vigentes conforme a la normatividad vigente.	Porcentaje de inmuebles desalojados frente al total de inmuebles identificados para desalojo. 1. Solicitud de desalojo 2. FMI con avalúos solicitados	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_849	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	50	Estado de bienes societarios de la sociedad HERNANDEZ IGLESIAS EN liquidación: los bienes societarios de la sociedad con FMI 50N-20078218 y 166-53257, se encuentran desocupados, improductivos y en estado de deterioro.Lo anterior genera dificultades en la comercialización y costos adicionales en reparaciones que permitan su funcionamiento	Inm. Desocupados, improductivos y deteriorados.	Adoptar monitoreo preventivo de ocupación irregular con visitas periódicas, alertas tempranas y articulación con el GIT de retornas y Direcciones Territoriales.	Implementar un sistema de monitoreo preventivo de ocupación irregular mediante la realización de visitas periódicas a los inmuebles, la generación de alertas tempranas y la articulación con el GIT de retornas y las Direcciones Territoriales para la atención oportuna de posibles ocupaciones.	Alertas tempranas	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_850	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	52	Estado de bienes societarios de la sociedad ASES DE COMPETENCIA Y CIA S.A. EN liquidación: La sociedad, cuyo depositario fue nombrado por Res. 1923 13/09/2021. En visita se identificó que el bien inmueble con FMI 020-14105, se encuentra en estado improductivo y en estado de deterioro, generando pérdida de valor de este	Omisión en los procesos y metodologías para procurar la debida admtón de los bienes y garantizar la productividad de las sociedades. Inm. Desocupados, improductivos y deteriorados.	Solicitud de estudio para viabilidad de inicio de acciones legales en razón al registro erróneo de la propiedad del bien en cabeza de un tercero	Oficio al GIT dedefensa para que se revise si es procedente iniciar acciones legales por el registro de la propiedad del bien en favor de terceros	Oficio	1	2024-01-19	2024-06-19	22	100%	12/07/2024 La evidencia presentada no se puede tomar como valida teniendo en cuenta que se llevó a cabo antes de la auditoria relacionada.Se evidencia la solicitud de inicio de acciones legales de enero de 2023. Convertir correos a pdf	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_851	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	52	Estado de bienes societarios de la sociedad ASES DE COMPETENCIA Y CIA S.A. EN liquidación: La sociedad, cuyo depositario fue nombrado por Res. 1923 13/09/2021. En visita se identificó que el bien inmueble con FMI 020-14105, se encuentra en estado improductivo y en estado de deterioro, generando pérdida de valor de este	Omisión en los procesos y metodologías para procurar la debida admtón de los bienes y garantizar la productividad de las sociedades. Inm. Desocupados, improductivos y deteriorados.	Revisión de la solicitud y anexos con la finalidad de verificar si procede o no el inicio de acciones legales	Memorando interno a la Gerencia de Sociedades en Liquidación en el cual se informe la procedencia de las acciones legales	Memorando Interno	1	2024-01-19	2025-01-19	52	100%	Julio 2025: Se evidencia memorando No. 20253100046273 del 02/04/2025. Cumple por eficacia. No obstante, el hallazgo continúa en el plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de las actividades programadas, conforme a sus fechas de ejecución.	Dirección de Asuntos Legales Misionales
28	FILA_852	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	52	Estado de bienes societarios de la sociedad ASES DE COMPETENCIA Y CIA S.A. EN liquidación: La sociedad, cuyo depositario fue nombrado por Res. 1923 13/09/2021. En visita se identificó que el bien inmueble con FMI 020-14105, se encuentra en estado improductivo y en estado de deterioro, generando pérdida de valor de este	Omisión en los procesos y metodologías para procurar la debida admtón de los bienes y garantizar la productividad de las sociedades. Inm. Desocupados, improductivos y deteriorados.	Seguimiento al estado de ocupación de los bienes bajo administración de la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones	Seguimiento al estado de ocupación de los bienes bajo administración de la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones mediante depósito provisional.	Matriz de Seguimiento	1	2025-09-01	2025-12-30	17	99%	Jun 2026: "La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente y/o tramitar la ampliación del plazo de ejecución. se mantiene el % avance anterior".	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_853	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	52	Estado de bienes societarios de la sociedad ASES DE COMPETENCIA Y CIA S.A. EN liquidación: La sociedad, cuyo depositario fue nombrado por Res. 1923 13/09/2021. En visita se identificó que el bien inmueble con FMI 020-14105, se encuentra en estado improductivo y en estado de deterioro, generando pérdida de valor de este	Omisión en los procesos y metodologías para procurar la debida admtón de los bienes y garantizar la productividad de las sociedades. Inm. Desocupados, improductivos y deteriorados.	Garantizar el desalojo de inmuebles en coordinación con el GIT de retornas y/o la Dirección Territorial.	Coordinar y ejecutar las acciones administrativas y operativas necesarias para el desalojo de los inmuebles ocupados, en articulación con el GIT de retornas y/o la Dirección Territorial, solicitando avalúos vigentes conforme a la normatividad vigente.	Porcentaje de inmuebles desalojados frente al total de inmuebles identificados para desalojo. 1. Solicitud de desalojo 2. FMI con avalúos solicitados	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_854	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	52	Estado de bienes societarios de la sociedad ASES DE COMPETENCIA Y CIA S.A. EN liquidación: La sociedad, cuyo depositario fue nombrado por Res. 1923 13/09/2021. En visita se identificó que el bien inmueble con FMI 020-14105, se encuentra en estado improductivo y en estado de deterioro, generando pérdida de valor de este	Omisión en los procesos y metodologías para procurar la debida admtón de los bienes y garantizar la productividad de las sociedades. Inm. Desocupados, improductivos y deteriorados.	Adoptar monitoreo preventivo de ocupación irregular con visitas periódicas, alertas tempranas y articulación con el GIT de retornas y Direcciones Territoriales.	Implementar un sistema de monitoreo preventivo de ocupación irregular mediante la realización de visitas periódicas a los inmuebles, la generación de alertas tempranas y la articulación con el GIT de retornas y las Direcciones Territoriales para la atención oportuna de posibles ocupaciones.	Alertas tempranas	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_855	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	53	Estado de bienes de la sociedad AVILA S.A.S. Improductividad de inmuebles identificados con FMI 21429981, 5404715, 210593334,212334468,	Falta de gestión por parte del depositario provisional para adelantar gestiones con el fin de generar productividad de los bienes	Realizar mesa de trabajo con el depositario provisional para verificar las gestiones realizadas para la productividad de los inmuebles	Realizar mesa de trabajo con el depositario provisional para verificar las gestiones realizadas para la productividad de los inmuebles	ACTA MESA DE TRABAJO	1	2024-01-19	2025-06-30	75	10%	Jun-2026: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

28	FILA_856	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	53	Estado de bienes de la sociedad AVILA S.A.S. Improductividad de inmuebles identificados con FMI 2142956?, 5404715, 210593334,212334468,	Falta de gestión por parte del depositario provisional para adelantar gestiones con el fin de generar productividad de los bienes	Realizar visita de inspección al inmueble identificado con FMI 540-4715 ubicado en puerto carreño	Realización de visita	Acta de visita	1	2024-01-19	2025-06-30	75	100%	Jul-2025: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_857	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	53	Estado de bienes de la sociedad AVILA S.A.S. Improductividad de inmuebles identificados con FMI 2142956?, 5404715, 210593334,212334468,	Falta de gestión por parte del depositario provisional para adelantar gestiones con el fin de generar productividad de los bienes	Seguimiento al plan de acción plateado por la depositaria con el fin de proomover la continuidad del objeto social de la compañía, logrando la presentación y consecución de nuevas licitaciones y potencializando los inmuebles de su propiedad.	Solicitar informe al Depositario provisional para verificar la viabilidad de adminstación de los activos.	Informe	1	2025-10-01	2026-12-31	65	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_858	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	53	Estado de bienes de la sociedad AVILA S.A.S. Improductividad de inmuebles identificados con FMI 2142956?, 5404715, 210593334,212334468,	Falta de gestión por parte del depositario provisional para adelantar gestiones con el fin de generar productividad de los bienes	Actualización al Procedimiento de seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento de seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Enero 2026: Se evidencia Procedimiento Gestión Administradores, por tanto, cumple con el criterio de eficacia. El hallazgo continúa en el PM hasta que se evalúe la totalidad de las actividades programadas, conforme a sus fechas de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_859	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	53	Estado de bienes de la sociedad AVILA S.A.S. Improductividad de inmuebles identificados con FMI 2142956?, 5404715, 210593334,212334468,	Falta de gestión por parte del depositario provisional para adelantar gestiones con el fin de generar productividad de los bienes	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2026-06-30	43	0%	Jul-26: En la revisión de evidencias no se constató el cumplimiento de la actividad, dado que no se registro cargue de soportes en relacion con la actividad en la carpeta 73. No fue posible verificar la recopilación documental. En consecuencia, se califica como NO CUMPLIDA y se solicita a la dependencia responsable reformular la actividad o ampliar el plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_860	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	54	Administracion Grupo Empresarial LR S.A.S.: Tiene 3 bienes inmuebles icon FMI SOS-40074167, SOS278662, SOC1593346, un bien mueble tipo Camión identificado con placas SVB566 y una participación accionaria . Los bienes activos se encuentran en ocupación irregular, a la fecha no se han percibido ingresos.La participación no se cuentan con manejo a la fecha.	SAE no ha ejercido acciones tendientes a la recuperación de la productividad de los activos.	Seguimiento al estado de ocupación de los bienes bajo administración de la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones	Seguimiento al estado de ocupación de los bienes bajo administración de la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones mediante administración directa.	Matriz de Seguimiento	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Jun-2026: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_861	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	54	Administracion Grupo Empresarial LR S.A.S.: Tiene 3 bienes inmuebles icon FMI SOS-40074167, SOS278662, SOC1593346, un bien mueble tipo Camión identificado con placas SVB566 y una participación accionaria . Los bienes activos se encuentran en ocupación irregular, a la fecha no se han percibido ingresos.La participación no se cuentan con manejo a la fecha.	SAE no ha ejercido acciones tendientes a la recuperación de la productividad de los activos.	Adelantar e impulsar las acciones legales correspondientes para la determinación, cobro y recuperación de los recursos no trasladados al FRISCO, derivados del incumplimiento del depositario	Adelantar e impulsar las acciones legales contra el depositario mediante la determinación y cuantificación de los recursos no trasladados al FRISCO, la presentación de las actuaciones jurídicas correspondientes y el seguimiento al proceso para su cobro y recuperación	Acciones legales iniciadas	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_862	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	54	Administracion Grupo Empresarial LR S.A.S.: Tiene 3 bienes inmuebles icon FMI SOS-40074167, SOS278662, SOC1593346, un bien mueble tipo Camión identificado con placas SVB566 y una participación accionaria . Los bienes activos se encuentran en ocupación irregular, a la fecha no se han percibido ingresos.La participación no se cuentan con manejo a la fecha.	SAE no ha ejercido acciones tendientes a la recuperación de la productividad de los activos.	Fortalecer el seguimiento en cuanto a la trazabilidad de la labor realizadas por los depositarios	Aplicar la matriz de seguimiento a la labor de los depositarios que permita evidenciar de forma clara y verificable las actividades ealizdas por los sdepositarios desde la recepción hasta la disposición final de los bienes bajo su responsabilidad.	Matriz de seguimiento a depositarios	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_863	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	55	Administración de bienes inmuebles, sociedad INVERSIONES AIXA LTDA EN liquidación: La Sociedad tiene arrendados 11 bienes inmuebles a COPSERVIR LTDA , 8 con FMI(s): 37102, 260-43528, 370-281450, 224-4814, 190-40845,210-2539, 26h-130229,290- 16967. No hay contratos de arrendamientos suscritos formalmente, por lo que se impide hacer incremento en los cánones de arrendamiento desde el año 2005	No se observan contratos de arrendamiento con Coopervir de acuerdo a metodologia SAE.	Seguimiento al estado de ocupación de los bienes bajo administración de la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones	Seguimiento al estado de ocupación de los bienes bajo administración de la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones mediante depósito provisional.	Matriz de Seguimiento	1	2025-05-02	2025-12-31	35	85%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones

28	FILA_864	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	55	Administración de bienes inmuebles, sociedad INVERSIONES ARA LTDA EN liquidación: La Sociedad tiene arrendados 11 bienes inmuebles a COPSERVIR LTDA , 8 con FMI300-37102, 260-43928, 370-281450, 224-4614, 190-40845,210-2539, 260-135229,290-18967. No hay contratos de arrendamientos suscritos formalmente, por lo que se impide hacer incremento en los cánones de arrendamiento desde el año 2005	No se observan contratos de arrendamiento con Coopservir de acuerdo a metodologia SAE.	Revisar y ajustar las condiciones contractuales observadas, incorporando garantías, seguimiento de pagos y acciones de cobro o exigibilidad.	Revisar y ajustar los contratos observados, incorporando cláusulas de garantías, mecanismos de seguimiento de pagos y acciones de cobro de las diferencias dejadas de percibir o exigibilidad conforme a la normatividad vigente.	1. Contratos revisados y ajustados	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Dirección Liquidaciones Nro 20265100041503 del 05/05/2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_865	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	55	Administración de bienes inmuebles, sociedad INVERSIONES ARA LTDA EN liquidación: La Sociedad tiene arrendados 11 bienes inmuebles a COPSERVIR LTDA , 8 con FMI300-37102, 260-43928, 370-281450, 224-4614, 190-40845,210-2539, 260-135229,290-18967. No hay contratos de arrendamientos suscritos formalmente, por lo que se impide hacer incremento en los cánones de arrendamiento desde el año 2005	No se observan contratos de arrendamiento con Coopservir de acuerdo a metodologia SAE.	Implementar cambios en la metodologia FRISCO: contratos de arrendamiento con periodos anuales y prórroga condicionada a buen pago.	Ajustar la metodologia FRISCO para la elaboración de contratos de arrendamiento, estableciendo periodos anuales y condiciones de prórroga sujetas al cumplimiento oportuno de los pagos por parte de los arrendatarios.	Implementar cambios en la metodologia FRISCO: contratos de arrendamiento con periodos anuales y prórroga condicionada a buen pago.	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Dirección Liquidaciones Nro 20265100041503 del 05/05/2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_866	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	56	sociedad BIENES RENTAS INMOBILIARIAS Y CIA LTDA EN liquidación El activo identificado con FMI 370-85636 tiene ocupación irregular, se encuentra reconocido en lo bienes sociales y avaluado en el año 2010 por $232.414.503. La administración de la sociedad está a cargo de depositario provisional; sin embargo, no se evidencian acciones para el desalojo y la recuperación	Falta de control y seguimiento a los bienes de la sociedad por la no recuperación del inmueble 370-85636	Solicitud a la Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración para que se realice saneamiento catastral del predio 370-85636	Memorando interno a la Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración para que realice el saneamiento catastral del inmueble	Memorando interno	1	2024-01-19	2024-06-19	22	100%	12/07/2024 Se evidencia cumplimiento de la actividad con la solicitud a través de memorando. Convertir correos a pdf:	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_867	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	56	sociedad BIENES RENTAS INMOBILIARIAS Y CIA LTDA EN liquidación El activo identificado con FMI 370-85636 tiene ocupación irregular, se encuentra reconocido en lo bienes sociales y avaluado en el año 2010 por $232.414.503. La administración de la sociedad está a cargo de depositario provisional; sin embargo, no se evidencian acciones para el desalojo y la recuperación	Falta de control y seguimiento a los bienes de la sociedad por la no recuperación del inmueble 370-85636	Solicitud desalojo del predio 370-85636	Comunicación dirigida a la Dirección de Asuntos Legales Misionales para que se emita el acto administrativo que ordene el desalojo del bien	Memorando interno	1	2024-01-19	2024-06-19	22	100%	12/07/2024 Se evidencia cumplimiento de la actividad con la solicitud a través de memorando. Convertir correos a pdf:	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_868	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	56	Sociedad BIENES RENTAS INMOBILIARIAS Y CIA LTDA EN liquidación El activo identificado con FMI 370-85636 tiene ocupación irregular, se encuentra reconocido en lo bienes sociales y avaluado en el año 2010 por $232.414.503. La administración de la sociedad está a cargo de depositario provisional; sin embargo, no se evidencian acciones para el desalojo y la recuperación	Falta de control y seguimiento a los bienes de la sociedad por la no recuperación del inmueble 370-85236	Seguimiento al estado de ocupación de los bienes bajo administración de la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones	Seguimiento al estado de ocupación de los bienes bajo administración de la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones mediante depósito provisional.	Matriz de Seguimiento	1	2025-09-01	2025-12-30	17	99%	Junio 2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución."	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_869	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	56	sociedad BIENES RENTAS INMOBILIARIAS Y CIA LTDA EN liquidación El activo identificado con FMI 370-85636 tiene ocupación irregular, se encuentra reconocido en lo bienes sociales y avaluado en el año 2010 por $232.414.503. La administración de la sociedad está a cargo de depositario provisional; sin embargo, no se evidencian acciones para el desalojo y la recuperación	Falta de control y seguimiento a los bienes de la sociedad por la no recuperación del inmueble 370-85236	Recuperación del inmueble 370-85636	Diligencia de desalojo	acta de la diligencia	1	2024-01-19	2025-01-19	52	100%	Julio 2025: Se evidencia acta de la diligencia, por tanto, cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Territorial Sur
28	FILA_870	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	56	sociedad BIENES RENTAS INMOBILIARIAS Y CIA LTDA EN liquidación El activo identificado con FMI 370-85636 tiene ocupación irregular, se encuentra reconocido en lo bienes sociales y avaluado en el año 2010 por $232.414.503. La administración de la sociedad está a cargo de depositario provisional; sin embargo, no se evidencian acciones para el desalojo y la recuperación	Falta de control y seguimiento a los bienes de la sociedad por la no recuperación del inmueble 370-85236	Recuperación del inmueble 370-85636	Diligencia de desalojo	acta de la diligencia	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun26: Se evidencia informe del 08/07/2026 de predios a los que se le efectura el desalojo y recuperación, sin que se enliste el activo FMI-370-85636 causa del hallazgo, no obstante la calificación se mantiene hasta que se obtenga desalojo y se presente el acta de esta diligencia, es de indicar, que la presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, continúa en el PM.	Dirección Territorial Sur

28	FILA_871	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	56	sociedad BIENES RENTAS INMOBLIARIAS Y CIA LTDA EN liquidación El activo identificado con FMI 370-85636 tiene ocupación irregular, se encuentra reconocido en lo bienes sociales y avaluado en el año 2010 por $232.414.503. La administración de la sociedad está a cargo de depositario provisional; sin embargo, no se evidencian acciones para el desalojo y la recuperación	Falta de control y seguimiento a los bienes de la sociedad por la no recuperación del inmueble 370-85236	Recuperación del inmueble 370-85636	Diligencia de desalojo	acta de la diligencia	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Julio 2026: Para esta línea se presentó el mismo informe de la Línea 893, por lo tanto se mantiene la misma observación, es de indicar, que la presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión y por lo tanto continúa en el PM.	Dirección Territorial Sur
28	FILA_872	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	57	Ocupación de bienes sociales sociedad DANA LTDA EN LIQUIDACION: Se evidenció el inmueble identificado FMI 040-278925 con avalúo comercial de 2018 por 551.250.000, correspondiente a un apartamento con 2 garajes, se encuentra con ocupación irregular; a la fecha la SAE S.A.S no ha adelantado las gestiones necesarias para llevar a cabo el desalojo del inmueble.	Deficiencia operativa y de control en la admón por cuanto SAE no ha desarrollado las gestiones necesarias para el desalojo del inmueble 040-278925	Solicitud al depositario provisional con funciones de liquidador que realice una visita actualizada al FMI 040-278925 , con la finalidad de rectificar el estado de ocupacion del inmueble	solicitud al depositario para que realice visita actualizada del FMI 040-278925	oficio	1	2024-01-19	2024-06-19	22	100%	12/07/2024 Se evidencia cumplimiento de la actividad con la solicitud a través de correo electronico. Se evidencia el fin del oficio realizado. Convertir correos a pdf	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_873	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	57	Ocupación de bienes sociales sociedad DANA LTDA EN LIQUIDACION: Se evidenció el inmueble identificado FMI 040-278925 con avalúo comercial de 2018 por 551.250.000, correspondiente a un apartamento con 2 garajes, se encuentra con ocupación irregular; a la fecha la SAE S.A.S no ha adelantado las gestiones necesarias para llevar a cabo el desalojo del inmueble.	Deficiencia operativa y de control en la admón por cuanto SAE no ha desarrollado las gestiones necesarias para el desalojo del inmueble 040-278925	Una vez verificado el estado de ocupacion del folio, si es el caso de una ocupación irregular proceder con la Solicitud desalojo del predio 040-278925	Comunicación dirigida a la Dirección de Asuntos Legales Misionales para que se emita el acto administrativo que ordene el desalojo del bien	Memorando interno	1	2024-01-19	2024-06-19	22	100%	12/07/2024 Se evidencia cumplimiento de la actividad con la solicitud a través de memorando.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_874	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	57	Ocupación de bienes sociales sociedad DANA LTDA EN LIQUIDACION: Se evidenció el inmueble identificado FMI 040-278925 con avalúo comercial de 2018 por 551.250.000, correspondiente a un apartamento con 2 garajes, se encuentra con ocupación irregular; a la fecha la SAE S.A.S no ha adelantado las gestiones necesarias para llevar a cabo el desalojo del inmueble.	Deficiencia operativa y de control en la admón por cuanto SAE no ha desarrollado las gestiones necesarias para el desalojo del inmueble 040-278927	Realizar seguimiento a la depositaria provisional con funciones de liquidador con la finalidad de conocer cuales son las acciones legales que adelanto encontgra delos ocupantes irregulares con la finalidad de cobrar los cánones de arriedno adeudados y el estado de las mismas.	solicitud de informe la depositaria sobre las acciones legales adelantadas y el estado de estas.	correo electronico de solicitud y el informe de la depositaria	1	2024-01-19	2024-12-30	49	100%	Enero25: Los informes de la depositaria con las acciones legales en curso contra los depositarios, dan cumplimiento por eficacia a la actividad propuesta. Se evaluará la efectividad de las actividades formuladas para subsanar la causa raiz del hallazgo en la evaluación del resto de estas.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_875	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	57	Ocupación de bienes sociales sociedad DANA LTDA EN LIQUIDACION: Se evidenció el inmueble identificado FMI 040-278925 con avalúo comercial de 2018 por 551.250.000, correspondiente a un apartamento con 2 garajes, se encuentra con ocupación irregular; a la fecha la SAE S.A.S no ha adelantado las gestiones necesarias para llevar a cabo el desalojo del inmueble.	Deficiencia operativa y de control en la admón por cuanto SAE no ha desarrollado las gestiones necesarias para el desalojo del inmueble 040-278927	Garantizar el desalojo de inmuebles en coordinación con el GIT de retornas y/o la Dirección Territorial.	Coordinar y ejecutar las acciones administrativas y operativas necesarias para el desalojo de los inmuebles ocupados, en articulación con el GIT de retornas y/o la Dirección Territorial, solicitando avalúos vigentes conforme a la normatividad vigente.	Porcentaje de inmuebles desalojados frente al total de inmuebles identificados para desalojo. 1. Solicitud de desalojo 2. FMI con avalúos solicitados	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Dirección Liquidaciones Nro. 20265100041503 del 05/05/2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_876	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	57	Ocupación de bienes sociales sociedad DANA LTDA EN LIQUIDACION: Se evidenció el inmueble identificado FMI 040-278925 con avalúo comercial de 2018 por 551.250.000, correspondiente a un apartamento con 2 garajes, se encuentra con ocupación irregular; a la fecha la SAE S.A.S no ha adelantado las gestiones necesarias para llevar a cabo el desalojo del inmueble.	Deficiencia operativa y de control en la admón por cuanto SAE no ha desarrollado las gestiones necesarias para el desalojo del inmueble 040-278927	Adoptar monitoreo preventivo de ocupación irregular con visitas periódicas, alertas tempranas y articulación con el GIT de retornas y la Direcciones Territoriales.	Implementar un sistema de monitoreo preventivo de ocupación irregular mediante la realización de visitas periódicas a los inmuebles, la generación de alertas tempranas y la articulación con el GIT de retornas y las Direcciones Territoriales para la atención oportuna de posibles ocupaciones.	Porcentaje de inmuebles monitoreados con visitas periódicas y generación de alertas frente al total de inmuebles identificados.	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Dirección Liquidaciones Nro. 20265100041503 del 05/05/2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_877	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	58	Ocupación de bienes sociales, sociedad Industria Agricola San Valentín S.A. (D) (F). Improductividad de inmuebles identificados con FMI 290-1709, 290-30273	Falta de gestión por parte del depositario provisional para adelantar gestiones con el fin de legalizar la ocupación de los bienes	Divulgación Actualización al Procedimiento seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Enero 2026: Se evidencia Procedimiento Gestión Administradores, por tanto, cumple con el criterio de eficacia. El hallazgo continúa en el PM hasta que se evalúe la totalidad de las actividades programadas, conforme a sus fechas de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_878	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	58	Ocupación de bienes sociales, sociedad Industria Agricola San Valentín S.A. (D) (F). Improductividad de inmuebles identificados con FMI 290-1709, 290-30273	Falta de gestión por parte del depositario provisional para adelantar gestiones con el fin de legalizar la ocupación de los bienes	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Diligenciamiento de matrices de seguimiento a depositarios	Matrices de seguimiento	2	2026-05-11	2026-12-31	33	0%	16-jun-2026: Memorando Director De Gobierno, Control Y Democratización De Sociedades 20262000042443 del 06/05/2026, aprobado en CICCI, fecha de termino	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

28	FILA_879	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	58	Ocupación de bienes sociales, sociedad Industria Agricola San Valentín S.A. (D) (F). Improductividad de inmuebles identificados con FMI 290 1709, 290 30273	Falta de gestión por parte del depositario provisional para adelantar gestiónes con el fin de legalizar la ocupación de los bienes	Inicio jurídico de la servidumbre vigente entre ENERPERERA y los FMI en referencia	Inicio jurídico de la servidumbre vigente entre ENERPERERA y los FMI en referencia	INFORME JURIDICO	1	2025-10-01	2025-12-31	13	100%	Enero 2026: Se evidencia la presentación del informe jurídico. Por tanto, cumple con el criterio de eficacia. No obstante, el hallazgo continúa en el plan de mejoramiento hasta que se evalúe la totalidad de las actividades programadas, conforme a sus fechas de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_880	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	58	Ocupación de bienes sociales, sociedad Industria Agricola San Valentín S.A. (D) (F). Improductividad de inmuebles identificados con FMI 290 1709, 290 30273	Falta de gestión por parte del depositario provisional para adelantar gestiónes con el fin de legalizar la ocupación de los bienes	Informe en referencia al estado jurídico, físico, contable y financiero del activo	Actulización del informe y complemento de la información financiera y contable	Informe	1	2025-09-01	2026-06-30	43	50%	Julio de 2026: Se evidencian documentos de los inmuebles con FMI 290-30273 y 290-1709; no obstante, no existe un informe único que consolide la información física, contable y financiera de ambos. En consecuencia, no se cumple el entregable. La actividad continúa en el plan de mejoramiento con avance del 50%.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_881	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	58	Ocupación de bienes sociales, sociedad Industria Agricola San Valentín S.A. (D) (F). Improductividad de inmuebles identificados con FMI 290-1709, 290 30273	Falta de gestión por parte del depositario provisional para adelantar gestiónes con el fin de legalizar la ocupación de los bienes	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PRESENTACIÓN Y LISTADO DE ASISTENCIA	2	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Enero 2026: Se evidencia presentación y listado de asistencia. Por tanto, cumple con el criterio de eficacia. No obstante, el hallazgo continúa en el plan de mejoramiento hasta que se evalúe la totalidad de las actividades programadas, conforme a sus fechas de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_882	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	59	Estimados de Renta Constructora San Bernardo LTDA en Liquidación. (D) Se observa la existencia de 32 inmuebles en arriendo (21 locales comerciales, 8 apartamentos y 3 casas), para los cuales no existe estimado de renta actualizado	Falta de gestión por parte del depositario provisional para adelantar gestiónes con el fin de realizar actualización de los estimados de renta	Solicitar a la Regional Suroccidente la elaboración de los estimados de renta	Solicitar mediante memorando a la Regional Suroccidente la elaboración de los estimados de renta	MEMORANDO	1	2024-01-19	2025-06-30	75	0%	Enero 2026: No se evidencia documento soporte que permita subsanar la causa raíz que dio origen al hallazgo. Por tanto, el hallazgo continua en el plan de mejoramiento para su reformulación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_883	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	59	Estimados de Renta Constructora San Bernardo LTDA en Liquidación. (D) Se observa la existencia de 32 inmuebles en arriendo (21 locales comerciales, 8 apartamentos y 3 casas), para los cuales no existe estimado de renta actualizado	Falta de gestión por parte del depositario provisional para adelantar gestiónes con el fin de realizar actualización de los estimados de renta	La Regional Suroccidente remite a la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades los estimados de renta aprobados	La Regional Suroccidente mediante memorando remite a la Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades los estimados de renta aprobados	MEMORANDO	1	2024-01-19	2025-03-30	62	0%	Enero 2026: No se evidencia documento soporte que permita subsanar la causa raíz que dio origen al hallazgo. Por tanto, el hallazgo continua en el plan de mejoramiento para su reformulación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades Dirección Territorial Sur
28	FILA_884	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	59	Estimados de Renta Constructora San Bernardo LTDA en Liquidación. (D) Se observa la existencia de 32 inmuebles en arriendo (21 locales comerciales, 8 apartamentos y 3 casas), para los cuales no existe estimado de renta actualizado	Falta de gestión por parte del depositario provisional para adelantar gestiónes con el fin de realizar actualización de los estimados de renta	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Enero 2026: Se evidencia Procedimiento Gestión Administradores, por tanto, cumple con el criterio de eficacia. El hallazgo continúa en el PM hasta que se evalúe la totalidad de las actividades programadas, conforme a sus fechas de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_885	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	59	Estimados de Renta Constructora San Bernardo LTDA en Liquidación. (D) Se observa la existencia de 32 inmuebles en arriendo (21 locales comerciales, 8 apartamentos y 3 casas), para los cuales no existe estimado de renta actualizado	Falta de gestión por parte del depositario provisional para adelantar gestiónes con el fin de realizar actualización de los estimados de renta	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2026-12-31	87	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_886	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	59	Estimados de Renta Constructora San Bernardo LTDA en Liquidación. (D) Se observa la existencia de 32 inmuebles en arriendo (21 locales comerciales, 8 apartamentos y 3 casas), para los cuales no existe estimado de renta actualizado	Falta de gestión por parte del depositario provisional para adelantar gestiónes con el fin de realizar actualización de los estimados de renta	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Consolidado Matrices de Seguimiento	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

28	FILA_887	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	60	Estimados de renta y avalúos Sociedad Carnes y Derivados de Occidente S.A. (D). Revisados los bienes societarios de la sociedad Carnes y Derivados de Occidente S.A., identificados con folios de matrícula 378-27729, 378-28134, 378-24821, se observa que la Sociedad es productiva y no se cuenta con estimados de renta	Falta de gestión por parte del Representante Legal para adelantar gestiones con el fin de realizar actualización de estimados de renta y avalúos	Solicitar al Representante Legal la actualización de estimados de renta y avalúos	Solicitar al Representante Legal la actualización de estimados de renta y avalúos	OFICIO	1	2024-01-19	2024-06-19	22	100%	08/07/2024: Se cuenta con oficio No 20245200261851 del 30 de mayo de 2024 con el que se solicita al depositario elaborar los avalúos. Se determinará la efectividad del hallazgo una vez se cumplan la totalidad de las actividades establecidas por la Entidad para eliminar las causas que dieron origen al hallazgo.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_888	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	60	Estimados de renta y avalúos Sociedad Carnes y Derivados de Occidente S.A. (D). Revisados los bienes societarios de la sociedad Carnes y Derivados de Occidente S.A., identificados con folios de matrícula 37827729, 37828134, 37824821, se observa que la Sociedad es productiva y no se cuenta con estimados de renta	Falta de gestión por parte del Representante Legal para adelantar gestiones con el fin de realizar actualización de estimados de renta y avalúos	Actualización de estimados de renta y avalúos	Actualización de estimados de renta y avalúos	ESTIMADOS DE RENTA Y AVÁLUOS	2	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Enero 2026: Se evidencia avalúo y estimados de renta de la Sociedad en mención. Por lo tanto, cumple con el criterio de eficacia. El hallazgo continúa en el PM hasta que se evalúe la totalidad de las actividades programadas, conforme a sus fechas de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_889	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	60	Estimados de renta y avalúos Sociedad Carnes y Derivados de Occidente S.A. (D). Revisados los bienes societarios de la sociedad Carnes y Derivados de Occidente S.A., identificados con folios de matrícula 37827729, 37828134, 37824821, se observa que la Sociedad es productiva y no se cuenta con estimados de renta	Falta de gestión por parte del Representante Legal para adelantar gestiones con el fin de realizar actualización de estimados de renta y avalúos	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Enero 2026: Se evidencia Procedimiento Gestión Administradores, por tanto, cumple con el criterio de eficacia. El hallazgo continúa en el PM hasta que se evalúe la totalidad de las actividades programadas, conforme a sus fechas de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_890	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	60	Estimados de renta y avalúos Sociedad Carnes y Derivados de Occidente S.A. (D). Revisados los bienes societarios de la sociedad Carnes y Derivados de Occidente S.A., identificados con folios de matrícula 37827729, 37828134, 37824821, se observa que la Sociedad es productiva y no se cuenta con estimados de renta	Falta de gestión por parte del Representante Legal para adelantar gestiones con el fin de realizar actualización de estimados de renta y avalúos	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Seguimiento al diligenciamiento de la matriz de seguimiento de administrativos	Matrices de seguimiento	1	2025-09-01	2026-12-31	69	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_891	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	60	Estimados de renta y avalúos Sociedad Carnes y Derivados de Occidente S.A. (D). Revisados los bienes societarios de la sociedad Carnes y Derivados de Occidente S.A., identificados con folios de matrícula 37827729, 37828134, 37824821, se observa que la Sociedad es productiva y no se cuenta con estimados de renta	Falta de gestión por parte del Representante Legal para adelantar gestiones con el fin de realizar actualización de estimados de renta y avalúos	Inicio de acciones legales en contra del depositario provisional removido correspondiente a la fecha indicada	Acciones por incumplimiento de obligaciones contractuales	CERTIFICACIÓN ACCIONES LEGALES	1	2025-09-01	2025-12-31	17	100%	Enero 2026: Se evidencia certificado emitido por el Director de Asuntos Legales, en el cual acredita inicio de las acciones emprendidas por la Sociedad Carnes y Derivados de Occidente S.A. En consecuencia, cumple con el criterio de eficacia. El hallazgo continúa en el plan de mejoramiento hasta que se evalúe la totalidad de las actividades programadas, conforme a sus fechas de ejecución	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades/ Dirección de Asuntos legales Misionales.
28	FILA_892	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	60	Estimados de renta y avalúos Sociedad Carnes y Derivados de Occidente S.A. (D). Revisados los bienes societarios de la sociedad Carnes y Derivados de Occidente S.A., identificados con folios de matrícula 37827729, 37828134, 37824821, se observa que la Sociedad es productiva y no se cuenta con estimados de renta	Falta de gestión por parte del Representante Legal para adelantar gestiones con el fin de realizar actualización de estimados de renta y avalúos	Terminación de contrato de Mandato	Terminación de Contrato de Mandato	Terminación de Contrato de Mandato	1	2025-10-01	2026-12-31	65	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_893	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	61	Seguimiento y control a la gestión de los depositarios Fundación CECEP (F) (D) (P). Compra – venta entre las sociedades mencionadas de mobiliario, cámara fotográfica y computadores (modelos 2009 y 2012), sin la suscripción de un contrato en el que se especificaran las condiciones técnicas y comerciales de los bienes. Negocio por un valor total de $121.700.000 pesos	Falta de seguimiento al depositario provisional o Representante Legal	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	99%	Junio 2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución."	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

28	FILA_894	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	61	Seguimiento y control a la gestión de los depositarios Fundación CECEP (F) (O) (P). Compra – venta entre las sociedades mencionadas de mobiliario, cámara fotográfica y computadores (modelos 2009 y 2012), sin la suscripción de un contrato en el que se especificaran las condiciones técnicas y comerciales de los bienes. Negocio por un valor total de $121.700.000 pesos	Falta de seguimiento al depositario provisional o Representante Legal	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	30%	Ene-2026: Verificada la evidencia del área, se concluye que la actividad no es eficaz, dado que no subsana la causa raiz del hallazgo. Se propone reformulación del PM.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_895	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	61	Seguimiento y control a la gestión de los depositarios Fundación CECEP (F) (O) (P). Compra – venta entre las sociedades mencionadas de mobiliario, cámara fotográfica y computadores (modelos 2009 y 2012), sin la suscripción de un contrato en el que se especificaran las condiciones técnicas y comerciales de los bienes. Negocio por un valor total de $121.700.000 pesos	Falta de seguimiento al depositario provisional o Representante Legal	Solicitud al depotario diligenciamiento de la matriz de seguimiento	Solicitud al depotario diligenciamiento de la matriz de seguimiento	Matrices de seguimiento	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Junio 2026: L apresente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión y por lo tanto continúa en el PM hasta su verificación	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_896	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	62	Obligaciones del depositario Sociedad Centro Turístico Aries LTDA. (D) La SAE identificó incumplimiento en la gestión del depositario desde el año 2021.	Falta de seguimiento al depositario provisional o Representante Legal en lo que corresponde al cargue de información al Portal de depositarios	Solicitar al depositario provisional el cumplimiento de las obligaciones según lo establecido en la Metodología de Administración de Bienes del FRISCO	Solicitud al depositario provisional el cumplimiento de las obligaciones según lo establecido en la Metodología de Administración de Bienes del FRISCO	OFICIO	1	2024-01-19	2024-06-19	22	100%	08/07/2024: Se cuenta con oficio No 20245000107721 del 07 de marzo de 2024 en donde se solicita al depositario dar cumplimiento a sus obligaciones. Se determinará la efectividad del hallazgo una vez se cumplan la totalidad de las actividades establecidas por la Entidad para eliminar las causas que dieron origen al hallazgo.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_897	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	62	Obligaciones del depositario Sociedad Centro Turístico Aries LTDA. (D) La SAE identificó incumplimiento en la gestión del depositario desde el año 2021.	Falta de seguimiento al depositario provisional o Representante Legal en lo que corresponde al cargue de información al Portal de depositarios	Actualización al Procedimiento de seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Actualización al Procedimiento de seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2026-12-31	69	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_898	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	62	Obligaciones del depositario Sociedad Centro Turístico Aries LTDA. (D) La SAE identificó incumplimiento en la gestión del depositario desde el año 2021.	Falta de seguimiento al depositario provisional o Representante Legal en lo que corresponde al cargue de información al Portal de depositarios	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-09-01	2026-12-31	69	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_899	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	62	Obligaciones del depositario Sociedad Centro Turístico Aries LTDA. (D) La SAE identificó incumplimiento en la gestión del depositario desde el año 2021.	Falta de seguimiento al depositario provisional o Representante Legal en lo que corresponde al cargue de información al Portal de depositarios	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Socialización de matriz el cumplimiento de las obligaciones de los Administradores por parte de la Dirección a los Depositarios y/o Administradores	PRESENTACIÓN, LISTADO DE ASISTENCIA Y EVALUACIÓN	3	2025-09-01	2025-12-31	17	99%	9-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_900	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	62	Obligaciones del depositario Sociedad Centro Turístico Aries LTDA. (D) La SAE identificó incumplimiento en la gestión del depositario desde el año 2021.	Falta de seguimiento al depositario provisional o Representante Legal en lo que corresponde al cargue de información al Portal de depositarios	Realizar las acciones tendientes al cumplimiento de traslado de la sociedad a liquidaciones teniendo en cuenta que no es viable mantener su objeto comercial	Traslado de la sociedad a la Dirección de liquidación	Acta de comité de traslado	1	2025-09-01	2026-06-30	43	40%	09-jun-2026: De acuerdo a la informacion adjuntada por la Direccion Gobierno, Control y Democratizacion de Sociedades, se concluye que no es eficaz, dado que adjutan reiteraciones de solicitudes de remocion del depositario.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_901	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	63	Contrato de mandato Vaselinas Industriales de Colombia S.A. (D). El vigente Representante Legal de Vaselinas Industriales de Colombia S.A, nombrado a partir del 31 de julio de 2021, a la fecha no ha constituido la respectiva garantía a favor del FRISCO, denominada De Cumplimiento de Disposiciones Legales	Falta de seguimiento al P-DT3-23-1 Procedimiento Implementación Gobierno Corporativo	En caso dado de que el Representante legal no suscriba la garantía se procedera a dar por terminado el contrato de mandato	Remoción de Depositario por incumplimiento en la suscripcion de la garantia	Terminación de Contrato de Mandato	1	2024-01-19	2026-12-31	154	0%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

28	FILA_902	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	63	Contrato de mandato Vaselinas Industriales de Colombia S.A. (DI). El vigente Representante Legal de Vaselinas Industriales de Colombia S.A, nombrado a partir del 31 de julio de 2021, a la fecha no ha constituido la respectiva garantía a favor del FRISCO, denominada De Cumplimiento de Disposiciones Legales	Falta de seguimiento al P-DT3-231 Procedimiento Implementación Gobierno Corporativo	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	99%	JUI 2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_903	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	63	Contrato de mandato Vaselinas Industriales de Colombia S.A. (DI). El vigente Representante Legal de Vaselinas Industriales de Colombia S.A, nombrado a partir del 31 de julio de 2021, a la fecha no ha constituido la respectiva garantía a favor del FRISCO, denominada De Cumplimiento de Disposiciones Legales	Falta de seguimiento al P-DT3-231 Procedimiento Implementación Gobierno Corporativo	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	30%	JUI 2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_904	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	64	Poliza No. 373 Bien inmueble Casa Santa Monica - sociedad ASESORIA DE INGENIERIA EU EN liquidación Póliza N°. 45-23-1010000373, para el cubrimiento de los hechos en el FMI 370-91426, con fecha de expedición de 23/02/2022 con vigencia hasta 23/02/2023 y no se realizó la reclamación por reparación respectiva, para garantizar el cubrimiento de los daños causados previo a su vencimiento	Falta de seguimiento y control de SAE a la gestión de los depositarios por la no afectación de la póliza para reparacion del inmueble 370-91426	Solicitar al depositario anterior Andrés Hernandez, información relacionada a los daños del inmueble y las acciones legales tomadas.	Oficio al depositario removido para que informe sobre la situacion del inmueble	Oficio	1	2024-01-19	2024-06-19	22	100%	12/07/2024 Se evidencia la solicitud realizada al anterior depositario provisional con la respuesta emitida por parte de este informando la situación del informe.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_905	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	64	Poliza No. 373 Bien inmueble Casa Santa Monica - sociedad ASESORIA DE INGENIERIA EU EN liquidación Póliza N°. 45-23-1010000373, para el cubrimiento de los hechos en el FMI 370-91426, con fecha de expedición de 23/02/2022 con vigencia hasta 23/02/2023 y no se realizó la reclamación por reparación respectiva, para garantizar el cubrimiento de los daños causados previo a su vencimiento	Falta de seguimiento y control de SAE a la gestión de los depositarios por la no afectación de la póliza para reparacion del inmueble 370-91426	Solicitud inicio de acciones legales contra el depositario provisional por la no afectación de la póliza	Oficio con destino al depositario provisional de la sociedad, con la finalidad de que instaure las acciones legales correspondientes en contra del anterior depositario por la NO afectación de la póliza No. 373 Bien inmueble Casa Santa Mónica	Oficio	1	2024-01-19	2025-03-31	62	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con solicitud al DP para inicio de acciones legales sobre el FMI 370-91426 de la sociedad ASESORIAS DE INGENIERIA EMPRESA UNIPERSONAL ASING E.U. EN LIQUIDACIÓN, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_906	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	64	Poliza No. 373 Bien inmueble Casa Santa Monica - sociedad ASESORIA DE INGENIERIA EU EN liquidación Póliza N°. 45-23-1010000373, para el cubrimiento de los hechos en el FMI 370-91426, con fecha de expedición de 23/02/2022 con vigencia hasta 23/02/2023 y no se realizó la reclamación por reparación respectiva, para garantizar el cubrimiento de los daños causados previo a su vencimiento	Falta de seguimiento y control de SAE a la gestión de los depositarios por la no afectación de la póliza para reparacion del inmueble 370-91426	Solicitud cotizaciones para mantenimientos del apartamento	Comunicación escrita al depositario para que remita las tres cotizaciónes para el arreglo del inmueble	Oficio	1	2024-01-19	2025-01-19	52	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con solicitud al DP de cotizaciones para ROM en FMI 370-91426 de la sociedad ASESORIAS DE INGENIERIA EMPRESA UNIPERSONAL ASING E.U. EN LIQUIDACIÓN, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_907	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	64	Poliza No. 373 Bien inmueble Casa Santa Monica - sociedad ASESORIA DE INGENIERIA EU EN liquidación Póliza N°. 45-23-1010000373, para el cubrimiento de los hechos en el FMI 370-91426, con fecha de expedición de 23/02/2022 con vigencia hasta 23/02/2023 y no se realizó la reclamación por reparación respectiva, para garantizar el cubrimiento de los daños causados previo a su vencimiento	Falta de seguimiento y control de SAE a la gestión de los depositarios por la no afectación de la póliza para reparacion del inmueble 370-91427	Traslado de las tres cotizaciones a la Dirección de Analítica Alistamiento y Valoracióncon la finalidad de que se revisen y se apruebe una de ellas	Memorando interno a la Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración con las tres cotizaciónes para aprobación de una	Memorando interno	1	2024-01-19	2025-01-19	52	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con solicitud de estudio de DAAV en relacion con cotizaciones, para emitir autorización de arreglos a inmueble con FMI:370-91426, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones

28	FILA_908	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	64	Poliza No. 373 Bien inmueble Casa Santa Monica - sociedad ASESORIA DE INGENIERIA EU EN liquidación Póliza N°. 45-23-1010000373, para el cubrimiento de los hechos en el FMI:370-91426, con fecha de expedición de 23/02/2022 con vigencia hasta 23/02/2023 y no se realizó la reclamación por reparación respectiva, para garantizar el cubrimiento de los daños causados previo a su vencimiento	Falta de seguimiento y control de SAE a la gestión de los depositarios por la no afectación de la póliza para reparacion del inmueble 370-91428	revisión de la cotización y aprobación de una de ellas	Memorando interno a la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones aprobando una de las cotizaciónes	Memorando interno	1	2024-01-19	2025-01-19	52	100%	Julio 2025: Se evidencia el memorando No. 20244001866883 del 24/12/2024 donde se emite el concepto de viabilidad técnica (aprobación de cotizaciòn). Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración
28	FILA_909	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	64	Poliza No. 373 Bien inmueble Casa Santa Monica - sociedad ASESORIA DE INGENIERIA EU EN liquidación Póliza N°. 45-23-1010000373, para el cubrimiento de los hechos en el FMI:370-91426, con fecha de expedición de 23/02/2022 con vigencia hasta 23/02/2023 y no se realizó la reclamación por reparación respectiva, para garantizar el cubrimiento de los daños causados previo a su vencimiento	Falta de seguimiento y control de SAE a la gestión de los depositarios por la no afectación de la póliza para reparacion del inmueble 370-91426	Seguimiento de la vigencia de las pólizas de seguro que recaen sobre los bienes bajo la administración de la Dirección de Seguimiento y COntrol de Liquidaciones	Elaborar comunicación a los depositarios con facultades de Liquidador para (i) Requerirles mantener vigentes las pólizas de los bienes inmuebles bajo su administración, (ii) Que, de presentarse un siniestro sobre el bien, informen a esta Dirección a más tardar 1 día hábil a la fecha de conocimiento de la ocurrencia del hecho con una copia del requerimiento realizado a la aseguradora.	Oficio	385	2024-12-27	2025-03-31	13	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con solicitud a los DP con funciones de liquidador en relacion con un requerimiento sobre pólizas de seguro y comunicación de siniestros, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_910	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	64	Poliza No. 373 Bien inmueble Casa Santa Monica - sociedad ASESORIA DE INGENIERIA EU EN liquidación Póliza N°. 45-23-1010000373, para el cubrimiento de los hechos en el FMI:370-91426, con fecha de expedición de 23/02/2022 con vigencia hasta 23/02/2023 y no se realizó la reclamación por reparación respectiva, para garantizar el cubrimiento de los daños causados previo a su vencimiento	Falta de seguimiento y control de SAE a la gestión de los depositarios por la no afectación de la póliza para reparacion del inmueble 370-91426	Documentar omisiones del depositario liquidador en informe de incumplimiento (cronograma aprobado vs. ejecutado).	Elaborar y consolidar informes de cumplimiento del depositario liquidador, mediante la comparación entre el cronograma aprobado y el ejecutado, identificando y documentando las omisiones detectadas.	1. Informe de cumplimiento	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Junio 2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión y por lo tanto continúa en el PM hasta su verificación	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_911	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	64	Poliza No. 373 Bien inmueble Casa Santa Monica - sociedad ASESORIA DE INGENIERIA EU EN liquidación Póliza N°. 45-23-1010000373, para el cubrimiento de los hechos en el FMI:370-91426, con fecha de expedición de 23/02/2022 con vigencia hasta 23/02/2023 y no se realizó la reclamación por reparación respectiva, para garantizar el cubrimiento de los daños causados previo a su vencimiento	Falta de seguimiento y control de SAE a la gestión de los depositarios por la no afectación de la póliza para reparacion del inmueble 370-91426	Implementar seguimiento trimestral al cumplimiento del depositario o liquidador, con tablero de alertas, verificación de cronograma y escalamiento por reincidencia.	Se implementará un seguimiento trimestral al depositario o liquidador mediante un tablero de alertas y control de cronograma. Se escalarán reincidencias según procesos definidos y de ser necesario, se iniciarán acciones legales por falta de afectación de la póliza. Este mecanismo garantiza el cumplimiento de obligaciones y la protección jurídica ante cualquier irregularidad detectada	1. Tablero de alertas 2. Solicitud inicio acciones legales	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Junio 2026: L apresente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión y por lo tanto continúa en el PM hasta su verificación	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_912	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	65	Garantía en contrato de arrendamiento de Bien Inmueble Sociedad Inversiones Macarnic Patrio S en S en C en Liquidación (D) El inmueble con FMI 234-5080, se observa que se encuentra productivo, mediante contrato de arrendamiento; sin embargo, el mismo no cuenta con póliza cumplimiento vigente que respalde el cumplimiento de las obligaciones del arrendatario.	Falta de seguimiento al procedimiento P-DT3-085 Supervisión de la gestion del depositario de sociedades	Realizar las acciones tendientes al cumplimiento de traslado de la sociedad, teniendo en cuenta que no es viable mantener su objeto comercial	Traslado de la sociedad a la Dirección de liquidación	ACTA DE TRASLADO	1	2024-01-19	2026-12-31	102	50%	Jun 2026: "La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente y/o tramitar la ampliación del plazo de ejecución. se mantiene el % avance anterior".	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_913	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	66	Garantía en contrato de arrendamiento, Sociedad Carnes y Derivados de Occidente S.A. (D) Revisado el folio de matrícula 370-563975, se observa que se encuentra productivo, mediante contrato de arrendamiento de un local comercial; sin embargo, el mismo no cuenta con póliza cumplimiento vigente que respalde el cumplimiento de las obligaciones del arrendatario.	Falta de seguimiento al procedimiento P-DT3-085 Supervisión de la gestion del depositario de sociedades	Verificación de vigencia de la Poliza y actulizaciónes que haya a lugar	Realizar la validación de la renovación de la Poliza	Renovación Póliza de garantía	1	2024-01-19	2026-12-31	154	0%	Ene-2026: Verificada la evidencia del área, se concluye que la actividad no es eficaz, no subsana la causa raiz del hallazgo, dado que a la fecha de subir la documentación esta póliza ya se encuentra vencida. Se propone reformulación del PM. Memorando Director De Gobierno, Control Y Democratización De Sociedades 20262000042443 del 06/05/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

28	FILA_914	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	66	Garantía en contrato de arrendamiento, Sociedad Carnes y Derivados de Occidente S.A. (D) Revisado el folio de matrícula 370-563975, se observa que se encuentra productivo, mediante contrato de arrendamiento de un local comercial; sin embargo, el mismo no cuenta con póliza cumplimiento vigente que respalde el cumplimiento de las obligaciones del arrendatario.	Falta de seguimiento al procedimiento P-DT3-085 Supervisión de la gestión del depositario de sociedades	Solicitar al Representante Legal la actualización de estimados de renta y avalúos	Solicitar al Representante Legal la actualización de estimados de renta y avalúos	OFICIO	1	2024-01-19	2025-03-30	62	100%	Jul-2025: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_915	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	66	Garantía en contrato de arrendamiento, Sociedad Carnes y Derivados de Occidente S.A. (D) Revisado el folio de matrícula 370-563975, se observa que se encuentra productivo, mediante contrato de arrendamiento de un local comercial; sin embargo, el mismo no cuenta con póliza cumplimiento vigente que respalde el cumplimiento de las obligaciones del arrendatario.	Falta de seguimiento al procedimiento P-DT3-085 Supervisión de la gestión del depositario de sociedades	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2026-12-31	87	0%	Ene-2026: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución Memorando Director De Gobierno, Control Y Democratización De Sociedades 20262000042443 del 06/05/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_916	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	66	Garantía en contrato de arrendamiento, Sociedad Carnes y Derivados de Occidente S.A. (D) Revisado el folio de matrícula 370-563975, se observa que se encuentra productivo, mediante contrato de arrendamiento de un local comercial; sin embargo, el mismo no cuenta con póliza cumplimiento vigente que respalde el cumplimiento de las obligaciones del arrendatario.	Falta de seguimiento al procedimiento P-DT3-085 Supervisión de la gestión del depositario de sociedades	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	30%	Jun-26: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_917	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	66	Garantía en contrato de arrendamiento, Sociedad Carnes y Derivados de Occidente S.A. (D) Revisado el folio de matrícula 370-563975, se observa que se encuentra productivo, mediante contrato de arrendamiento de un local comercial; sin embargo, el mismo no cuenta con póliza cumplimiento vigente que respalde el cumplimiento de las obligaciones del arrendatario.	Falta de seguimiento al procedimiento P-DT3-085 Supervisión de la gestión del depositario de sociedades	Solicitud al depositario diligenciamiento de la matriz de seguimiento	Solicitud al depositario diligenciamiento de la matriz de seguimiento	Consolidado Matrices de Seguimiento	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Director De Gobierno, Control Y Democratización De Sociedades 20262000042443 del 06/05/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_918	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	67	Constitución de garantías Sociedad Inversiones GuatapuriLTDA. (D) El vigente depositario nombrado a partir del 7 de mayo de 2021, a la fecha no ha constituido la respectiva garantía a favor del FRISCO, denominada de Cumplimiento de Disposiciones Legales	Falta de seguimiento al P-DT3-23x Procedimiento Implementación Gobierno Corporativo	Realizar las acciones tendientes al cumplimiento de traslado de la sociedad, teniendo en cuenta que no es viable mantener su objeto comercial	Traslado de la sociedad a la Dirección de liquidación	ACTA DE TRASLADO	1	2024-01-19	2025-12-31	102	0%	Jul-2026: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_919	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	68	Contrato de arrendamiento bienes inmuebles sociedad MAROS EN liquidación S.A.Los bienes identificado FMI 340-22939, 340-1362, 340-28747, 340-1268, 340-1389 y 340-1362, se encuentran en arriendo desde el año 2016. El canon mensual de arriendo no ha incrementado desde 2017 a 2022,y para el año 2023 se observa reducción del canon, generando un presunto detrimento por valor $ 95.487.237	Falta de seguimiento y control de SAE a la gestión de los depositarios por la no realizacion de estimados de renta para el arrendamiento de los bienes sociales	Solicitud estimados de renta frente a los siguientes FMI: 340-22939, 340-1362, 340-28747, 340-1268, 340-1389 y 340-1362.	Memorando interno dirigido a la Dirección de Asnillica Alistamiento y Valoración con solicitud de elaboración de estimados de renta	Memorando interno	1	2024-01-19	2024-06-19	22	100%	12/07/2024 Se evidencia la solicitud de estimado de renta realizada a la territorial.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_920	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	68	Contrato de arrendamiento bienes inmuebles sociedad MAROS EN liquidación S.A.Los bienes identificado FMI 340-22939, 340-1362, 340-28747, 340-1268, 340-1389 y 340-1362, se encuentran en arriendo desde el año 2016. El canon mensual de arriendo no ha incrementado desde 2017 a 2022,y para el año 2023 se observa reducción del canon, generando un presunto detrimento por valor $ 95.487.237	Falta de seguimiento y control de SAE a la gestión de los depositarios por la no realizacion de estimados de renta para el arrendamiento de los bienes sociales	Inicio de acciones legales contra el depositario provisiona removidod DANIEL OSORIO por no haber realizado incremento de canon durante los años 2017 2022	Memorando interno a la Dirección de Asuntos Legales Misionales para el estudio de la procedencia de acciones legales	Memorando interno	1	2024-01-19	2024-06-19	22	100%	16/07/2024 Se evidencia la solicitud a la Dirección de asuntos legales acerca del estudio de procedencia de acciones legales.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones

28	FILA_921	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	68	Contrato de arrendamiento bienes inmuebles sociedad MAROS EN liquidación S.A.Los bienes identificado FMI 340-22939, 340-1362, 340-28747, 340-1268, 340-1389 y 340-1362, se encuentran en arriendo desde el año 2016. El canon mensual de arriendo no ha incrementado desde 2017 a 2022,y para el año 2023 se observa reducción del canon, generando un presunto detrimento por valor $ 95.487.237	Falta de seguimiento y control de SAE a la gestión de los depositarios por la no realizacion de estimados de renta para el arrendamiento de los bienes sociales	Seguimiento a la comercialización de los bienes inmuebles.	Realizar la comercialización de los bienes inmuebles.	Informe del estado de comercialización de los bienes	1	2024-01-19	2025-03-31	62	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con el correo electronico de INFORME DE ESTADO COMERCIALIZACIÓN DE BIENES de los FMI mencionados, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_922	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	68	Contrato de arrendamiento bienes inmuebles sociedad MAROS EN liquidación S.A.Los bienes identificado FMI 340-22939, 340-1362, 340-28747, 340-1268, 340-1389 y 340-1362, se encuentran en arriendo desde el año 2016. El canon mensual de arriendo no ha incrementado desde 2017 a 2022,y para el año 2023 se observa reducción del canon, generando un presunto detrimento por valor $ 95.487.237	Falta de seguimiento y control de SAE a la gestión de los depositarios por la no realizacion de estimados de renta para el arrendamiento de los bienes sociales	Remisión del estimado de renta al depositario con la finalidad que realice ajuste del contrato de arrendamiento bajo metodologia SAE con el estimado de renta actualizado	Elaborar una comunicación para los depositarios provisionales con facultades de Liquidador, con la finalidad de requerirles que, en cumplimiento de sus deberes como depositarios deben priorizar que los inmuebles productivos generen las rentas estimadas según el mercado. Adicionalmente, que los estimados de renta deben actualizarse conforme a su vigencia.	Oficio	1	2024-12-27	2025-03-31	13	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con el oficio a los DP con facultades de Liquidador requiriendo el cumplimiento de sus deberes como DP deben priorizar que los inmuebles productivos, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_923	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	68	Contrato de arrendamiento bienes inmuebles sociedad MAROS EN liquidación S.A.Los bienes identificado FMI 340-22939, 340-1362, 340-28747, 340-1268, 340-1389 y 340-1362, se encuentran en arriendo desde el año 2016. El canon mensual de arriendo no ha incrementado desde 2017 a 2022,y para el año 2023 se observa reducción del canon, generando un presunto detrimento por valor $ 95.487.237	Falta de seguimiento y control de SAE a la gestión de los depositarios por la no realizacion de estimados de renta para el arrendamiento de los bienes sociales	Adelantar e impulsar las acciones legales correspondientes para la determinación, cobro y recuperación de los recursos no trasladados al FRISCO, derivados del incumplimiento del depositario	Adelantar e impulsar las acciones legales contra el depositario mediante la determinación y cuantificación de los recursos no trasladados al FRISCO, la presentación de las actuaciones juridicas correspondientes y el seguimiento al proceso para su cobro y recuperación	Acciones legales iniciadas	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Junio 2026: L apresente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión y por lo tanto continúa en el PM hasta su verificación	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_924	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	68	Contrato de arrendamiento bienes inmuebles sociedad MAROS EN liquidación S.A.Los bienes identificado FMI 340-22939, 340-1362, 340-28747, 340-1268, 340-1389 y 340-1362, se encuentran en arriendo desde el año 2016. El canon mensual de arriendo no ha incrementado desde 2017 a 2022,y para el año 2023 se observa reducción del canon, generando un presunto detrimento por valor $ 95.487.237	Falta de seguimiento y control de SAE a la gestión de los depositarios por la no realizacion de estimados de renta para el arrendamiento de los bienes sociales	Fortalecer el seguimiento en cuanto a la trazabilidad de la labor realizadas por los depositarios	Aplicar la matriz de seguimiento a la labor de los depositarios que permita evidenciar de forma clara y verificable las actividades ealizdas por los sdepositarios desde la recepción hasta la disposición final de los bienes bajo su responsabilidad.	Matriz de seguimiento a depositarios	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Junio 2026: L apresente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión y por lo tanto continúa en el PM hasta su verificación	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_925	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	69	Vehículos en operación Comercializadora Internacional de Metales Preciosos de Colombia S.A. – MEPRECOL (D) (F) Se evidencio que los vehículos con matrículas BXE057 y MMO693 se encuentran sin operación desde el año 2019	Falta de seguimiento al procedimiento P-DT3-085 Supervisión de la gestión del depositario de sociedades	Solicitar al Representante Legal la elaboración de los avalúos de los vehículos con matrículas BXE057 y MMO693 para inicio de proceso de enajenación temprana	Solicitar al Representante Legal la elaboración de los avalúos de los vehículos con matrículas BXE057 y MMO693 para el inicio del proceso de enajenación temprana	OFICIO	1	2024-01-19	2024-06-19	22	100%	08/07/2024: Se cuenta con Oficio No 20240200240331 del 22 de mayo24 solicitando los avaluos al depositario. Se determinará la efectividad del hallazgo una vez se cumplan la totalidad de las actividades establecidas por la Entidad para eliminar las causas que dieron origen al hallazgo.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_926	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	69	Vehículos en operación Comercializadora Internacional de Metales Preciosos de Colombia S.A. – MEPRECOL (D) (F) Se evidencio que los vehículos con matrículas BXE057 y MMO693 se encuentran sin operación desde el año 2019	Falta de seguimiento al procedimiento P-DT3-085 Supervisión de la gestión del depositario de sociedades	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	99%	9-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

28	FILA_927	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	69	Vehículos en operación Comercializadora Internacional de Metales Preciosos de Colombia S.A – MEPRECOL (D) (F) Se evidencio que los vehículos con matrículas BXE057 y MMO693 se encuentran sin operación desde el año 2019	Falta de seguimiento al procedimiento P-DT3-085 Supervisión de la gestión del depositario de sociedades	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	30%	9-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_928	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	69	Vehículos en operación Comercializadora Internacional de Metales Preciosos de Colombia S.A – MEPRECOL (D) (F) Se evidencio que los vehículos con matrículas BXE057 y MMO693 se encuentran sin operación desde el año 2019	Falta de seguimiento al procedimiento P-DT3-085 Supervisión de la gestión del depositario de sociedades	Establecer lineamientos dirigidos a los depositarios provisionales que permita establecer controles frente al manejo y trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión	Diligenciamiento de matrices de seguimiento a depositarios	Matrices de seguimiento	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_929	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	70	Proceso de enajenación y/o chatarrización Fundación CECEP. (OI) Se evidencia mobiliario de sillas, celulares y escritorios, los cuales fueron dados de baja con las actas administrativas de activos fijos dañados y obsoletos No. 001 y No. 003, por valor de $68.351.794, a la fecha la SAE S.A.S no ha tramitado la chatarrización o donación de dichos bienes.	Falta de seguimiento al procedimiento P-DT3-085 Supervisión de la gestión del depositario de sociedades	Solicitar al Representante Legal proceder con las gestiones que haya lugar para la disposición final del inventario	Solicitar al Representante Legal proceder con las gestiones que haya lugar para la disposición final del inventario	OFICIO	1	2024-01-19	2024-06-19	22	100%	08/07/2024: Se cuenta con Oficio No 20245200243741 del 22 de mayo/24 solicitando informar las gestiones realizadas para la disposición final del mobiliario. Se determinará la efectividad del hallazgo una vez se cumplan la totalidad de las actividades establecidas por la Entidad para eliminar las causas que dieron origen al hallazgo.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_930	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	70	Proceso de enajenación y/o chatarrización Fundación CECEP. (OI) Se evidencia mobiliario de sillas, celulares y escritorios, los cuales fueron dados de baja con las actas administrativas de activos fijos dañados y obsoletos No. 001 y No. 003, por valor de $68.351.794, a la fecha la SAE S.A.S no ha tramitado la chatarrización o donación de dichos bienes.	Falta de seguimiento al procedimiento P-DT3-085 Supervisión de la gestión del depositario de sociedades	Solicitud al depositario Actulización del informe y evidencia de la disposición final del inventario actual de la sociedad.	Actulización del informe y evidencia de la disposición final del inventario actual de la sociedad.	Informe de disposición final	1	2024-01-19	2026-12-31	154	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_931	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	70	Proceso de enajenación y/o chatarrización Fundación CECEP. (OI) Se evidencia mobiliario de sillas, celulares y escritorios, los cuales fueron dados de baja con las actas administrativas de activos fijos dañados y obsoletos No. 001 y No. 003, por valor de $68.351.794, a la fecha la SAE S.A.S no ha tramitado la chatarrización o donación de dichos bienes.	Falta de seguimiento al procedimiento P-DT3-085 Supervisión de la gestión del depositario de sociedades	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	99%	9-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_932	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	70	Proceso de enajenación y/o chatarrización Fundación CECEP. (OI) Se evidencia mobiliario de sillas, celulares y escritorios, los cuales fueron dados de baja con las actas administrativas de activos fijos dañados y obsoletos No. 001 y No. 003, por valor de $68.351.794, a la fecha la SAE S.A.S no ha tramitado la chatarrización o donación de dichos bienes.	Falta de seguimiento al procedimiento P-DT3-085 Supervisión de la gestión del depositario de sociedades	Solicitud al depositario Actulización del informe y evidencia de la disposición final del inventario actual de la sociedad.	Actulización del informe y evidencia de la disposición final del inventario actual de la sociedad.	Informe de disposición final	1	2025-05-02	2026-12-31	87	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_933	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	71	Destrucción o chatarrización de bienes muebles en estado de deterioro del Hotel del Prado: En las instalaciones del Hotel del Prado se evidencia una bodega que contiene bienes muebles que por su naturaleza y estado se requiere de su baja de inventarios.	Falta de gestión del depositario y de seguimiento por parte de SAE a las obligaciones de éste por la no disposición final de los bienes del inventario.	Solicitud de informe al depositario con cotizaciónes respecto a los bienes para disposicion final y actividades a realizar	Oficio al depositario provisional para que envie las cotizaciónes	Oficio	1	2024-01-19	2025-01-19	52	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con el oficio al DP solicitando cotizaciones para bodegaje archivo de la sociedad y disposición final de activos dados de baja, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones

28	FILA_934	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	71	Destrucción o chatarrización de bienes muebles en estado de deterioro del Hotel del Prado: En las instalaciones del Hotel del Prado se evidencia una bodega que contiene bienes muebles que por su naturaleza y estado se requiere de su baja de inventarios.	Falta de gestión del depositario y de seguimiento por parte de SAE a las obligaciones de éste por la no disposición final de los bienes del inventario.	Solicitud de préstamo a FRISCO para realizar las gestiones de retiro y disposicion de los bienes	Propuesta de modificación del Procedimiento para que tenga aplicación a las sociedades en liquidación	Procedimiento modificado	1	2024-01-19	2025-03-31	62	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia en relacion con la actualizacion en relacion con los aspectos de la actividad por ende se visualiza la publicacion del PROCEDIMIENTO DE PRÉSTAMO DEL FRISCO A SOCIEDADES (PR-GF-001), sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_935	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	71	Destrucción o chatarrización de bienes muebles en estado de deterioro del Hotel del Prado: En las instalaciones del Hotel del Prado se evidencia una bodega que contiene bienes muebles que por su naturaleza y estado se requiere de su baja de inventarios.	Falta de gestión del depositario y de seguimiento por parte de SAE a las obligaciones de éste por la no disposición final de los bienes del inventario.	Instalar mesa de trabajo y requerimiento formal con la entidad competente para destrabar el caso y definir compromisos con fechas.	Gestionar la instalación de una mesa de trabajo con la entidad competente y emitir requerimiento formal, con el fin de definir compromisos, responsables y fechas para destrabar el caso, garantizar su avance y gestionar la destrucción o chatarrización.	Mesas de trabajo instaladas y requerimientos formales emitidos.	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Dirección Liquidaciones Nro 20265100041503 del 05/05/2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_936	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	71	Destrucción o chatarrización de bienes muebles en estado de deterioro del Hotel del Prado: En las instalaciones del Hotel del Prado se evidencia una bodega que contiene bienes muebles que por su naturaleza y estado se requiere de su baja de inventarios.	Falta de gestión del depositario y de seguimiento por parte de SAE a las obligaciones de éste por la no disposición final de los bienes del inventario.	Requerir a SuperSociedades un memorando de entendimiento para una liquidación más expedita de sociedades de papel.	Gestionar la suscripción de un memorando de entendimiento con la Superintendencia de Sociedades, mediante requerimiento formal y mesas de trabajo, con el fin de definir lineamientos y mecanismos que permitan agilizar la liquidación de sociedades de papel.	Número de memorandos de entendimiento gestionados y/o suscritos.	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Dirección Liquidaciones Nro 20265100041503 del 05/05/2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_937	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	72	Indemnizaciones por despidos en la Sociedad Carnes y Derivados (F) (D) Se evidencia que el representante legal en la vigencia 2023, procede a realizar el despido de dos funcionarias sin justa causa y autorizar el pago por concepto de indemnizaciones por un total de $ 195.730.023.	Falta de seguimiento al depositario provisional o Representante Legal	Inicio de acciones legales a que haya lugar contra el Representante Legal removido	Solicitud de inicio de acciones legales a que haya lugar contra el Representante Legal	Memorando	1	2024-01-19	2025-03-30	62	100%	Jul-2025: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_938	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	72	Indemnizaciones por despidos en la Sociedad Carnes y Derivados (F) (D) Se evidencia que el representante legal en la vigencia 2023, procede a realizar el despido de dos funcionarias sin justa causa y autorizar el pago por concepto de indemnizaciones por un total de $ 195.730.023.	Falta de seguimiento al depositario provisional o Representante Legal	Inicio de acciones legales a que haya lugar contra el Representante Legal removido	Informe de seguimiento semestral de las acciones legales a que haya lugar contra el Representante Legal removido	INFORME	2	2024-01-19	2026-12-31	154	0%	16-jun-2026: Memorando Director De Gobierno, Control Y Democratización De Sociedades 20265200042443 del 06/05/2026, aprobado en CICCI, fecha de termino	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_939	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	72	Indemnizaciones por despidos en la Sociedad Carnes y Derivados (F) (D) Se evidencia que el representante legal en la vigencia 2023, procede a realizar el despido de dos funcionarias sin justa causa y autorizar el pago por concepto de indemnizaciones por un total de $ 195.730.023.	Falta de seguimiento al depositario provisional o Representante Legal	Divulgación Actualización al Procedimiento seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Jun 2026: Se evidencio el procedimiento de Gestion de Administradores, por ende se da como cumplido el entregable con una eficacia del 100% No obstante continua en el Plan de Mejoramiento el hallazgo hasta que se finalice las otras actividades y que muestren que ataquen la causa raiz.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_940	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	72	Indemnizaciones por despidos en la Sociedad Carnes y Derivados (F) (D) Se evidencia que el representante legal en la vigencia 2023, procede a realizar el despido de dos funcionarias sin justa causa y autorizar el pago por concepto de indemnizaciones por un total de $ 195.730.023.	Falta de seguimiento al depositario provisional o Representante Legal	Solcatr al depositario el diligenciamiento de la matriz de seguimiento	Solcatr al depositario el diligenciamiento de la matriz de seguimiento	Matrices de seguimiento	1	2025-05-02	2026-12-31	87	0%	Ene-2026: Verificada la evidencia del área, se concluye que la actividad no es eficaz, dado que no subsana la causa raiz del hallazgo. Se propone reformulación del PM. Memorando Director De Gobierno, Control Y Democratización De Sociedades 20265200042443 del 06/05/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_941	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	72	Indemnizaciones por despidos en la Sociedad Carnes y Derivados (F) (D) Se evidencia que el representante legal en la vigencia 2023, procede a realizar el despido de dos funcionarias sin justa causa y autorizar el pago por concepto de indemnizaciones por un total de $ 195.730.023.	Falta de seguimiento al depositario provisional o Representante Legal	Solcatr al depositario el diligenciamiento de la matriz de seguimiento	Solcatr al depositario el diligenciamiento de la matriz de seguimiento	Matrices de seguimiento	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Sociedades Activas Nro. 20265200042443 del 05/06/2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

28	FILA_942	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	73	Manejo de los recursos económicos de la sociedad Inversiones Macamic Patiño S en S en C en Liquidación. (D). Se evidencia en los saldos de caja y equivalentes de los estados financieros en comparación con los extractos bancarios con corte a diciembre 31 de 2022, una diferencia por valor de $ 78.340.774	Falta de seguimiento al procedimiento P-DT3-085 Supervisión de la gestión del depositario de sociedades	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Jun 2026: Se evidencio el procedimiento de Gestión de Administradores, por ende se da como cumplido el entregable con una eficacia del 100% No obstante continua en el Plan de Mejoramiento el hallazgo hasta que se finalice las otras actividades y que muestren que ataquen la causa raiz.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_943	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	73	Manejo de los recursos económicos de la sociedad Inversiones Macamic Patiño S en S en C en Liquidación. (D). Se evidencia en los saldos de caja y equivalentes de los estados financieros en comparación con los extractos bancarios con corte a diciembre 31 de 2022, una diferencia por valor de $ 78.340.774	Falta de seguimiento al procedimiento P-DT3-085 Supervisión de la gestión del depositario de sociedades	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	30%	Jul 2026: la actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución. Por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_944	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	73	Manejo de los recursos económicos de la sociedad Inversiones Macamic Patiño S en S en C en Liquidación. (D). Se evidencia en los saldos de caja y equivalentes de los estados financieros en comparación con los extractos bancarios con corte a diciembre 31 de 2022, una diferencia por valor de $ 78.340.774	Falta de seguimiento al procedimiento P-DT3-085 Supervisión de la gestión del depositario de sociedades	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Jun 2026: Se evidencio el procedimiento de Gestión de Administradores, por ende se da como cumplido el entregable con una eficacia del 100% No obstante continua en el Plan de Mejoramiento el hallazgo hasta que se finalice las otras actividades y que muestren que ataquen la causa raiz.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_945	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	73	Manejo de los recursos económicos de la sociedad Inversiones Macamic Patiño S en S en C en Liquidación. (D). Se evidencia en los saldos de caja y equivalentes de los estados financieros en comparación con los extractos bancarios con corte a diciembre 31 de 2022, una diferencia por valor de $ 78.340.774	Falta de seguimiento al procedimiento P-DT3-085 Supervisión de la gestión del depositario de sociedades	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	30%	Jul 2026: la actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución. Por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_946	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	73	Manejo de los recursos económicos de la sociedad Inversiones Macamic Patiño S en S en C en Liquidación. (D). Se evidencia en los saldos de caja y equivalentes de los estados financieros en comparación con los extractos bancarios con corte a diciembre 31 de 2022, una diferencia por valor de $ 78.340.774	Falta de seguimiento al procedimiento P-DT3-085 Supervisión de la gestión del depositario de sociedades	Realizar mesa de trabajo con el depositario provisional con el fin de hacer seguimiento a la solicitud de apertura de cuentas bancarias separadas	Realizar mesa de trabajo con el depositario provisional con el fin de hacer seguimiento a la solicitud de apertura de cuentas bancarias separadas	ACTA MESA DE TRABAJO Y COMPROMISOS	2	2025-05-02	2025-12-31	35	0%	Jul-2026: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_947	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	74	Ingresos de la sociedad VALENCIA Y HENAO Y CIA EN liquidación: A la fecha no se ha realizado gestión para recuperar estos recursos, no se ha protocolizado la venta del bien 001-91084, que fue adjudicado en subasta el 27/02/ 2008 y autorizada la venta por la DNE el 20 de junio del 2008. El bien se encuentra administrado por la inmobiliaria punto Raíz y esta arrendado	Falta de control y supervision de SAE en la admton del bien social por la no transferencia del IVA a la DIAN.	Seguimiento a los contratos de arrendamiento de los bienes de sociedades de liquidación.	Actualización del Procedimiento de Administración de Contratos de Arrendamiento de Bienes Inmuebles Sociales	Procedimiento	1	2025-09-01	2025-12-30	17	0%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_948	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	74	Ingresos de la sociedad VALENCIA Y HENAO Y CIA EN liquidación: A la fecha no se ha realizado gestión para recuperar estos recursos, no se ha protocolizado la venta del bien 001-91084, que fue adjudicado en subasta el 27/02/ 2008 y autorizada la venta por la DNE el 20 de junio del 2008. El bien se encuentra administrado por la inmobiliaria punto Raíz y esta arrendado	Falta de control y supervision de SAE en la admton del bien social por la no transferencia del IVA a la DIAN.	Depurar, completar y conciliar la información afectada en inventarios o sistemas, dejando trazabilidad de ajustes y soportes.	Depurar, completar y conciliar la información registrada en inventarios y sistemas, mediante la identificación de inconsistencias, la actualización de datos y la documentación de los ajustes realizados, garantizando la trazabilidad y el soporte correspondiente.	Conciliaciones realizadas	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Dirección Liquidaciones No. 20265100041503 del 05/05/2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones

28	FILA_949	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	74	Ingresos de la sociedad VALENCIA Y HENAO Y CIA EN liquidación: A la fecha no se ha realizado gestión para recuperar estos recursos, no se ha protocolizado la venta del bien 001-91084, que fue adjudicado en subasta el 27/02/ 2008 y autorizada la venta por la DNE el 20 de junio del 2008. El bien se encuentra administrado por la inmobiliaria punto Raiz y esta arrendado	Falta de control y supervision de SAE en la admton del bien social por la no transferencia del IVA a la DIAN.	Elaborar dashboard con vista agregada e individual de sociedades que genera alertas tempranas.	Diseñar e implementar un dashboard que integre información agregada e individual de las sociedades, permitiendo el monitoreo de variables clave y la generación de alertas tempranas para la toma de decisiones oportunas, tal como, la protocolización de la venta del bien	Alertas tempranas	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Memorando Dirección Liquidaciones No 20265100041503 del 05/05/2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_950	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	75	Custodia de archivo documental de la sociedad COMPAÑÍA HOTEL DEL PRADO EN liquidación: Se observa que se incumple con lo establecido en la Ley General de Archivo de darle un correcto tratamiento a los documentos e información de la empresa con el fin de garantizar el ciclo vital de los documentos y mantenerlo organizado, preservado y controlado.	Incumplimiento de la Ley General de Archivo por la falta de custodia de las carpetas que conforman el archivo documental de la sociedad.	Seguimiento a la custodia de los documentos bajo poder de los depositarios provisionales con funciones de liquidador.	Capacitar a los depositarios provisionales con funciones de liquidador sobre la gestión de archivos, las mejores prácticas de conservación documental y las normativas legales aplicables.	Listado de asistencia y evaluación de eficacia	2	2025-05-02	2025-12-31	35	30%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_951	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	76	Contrato de prestación de servicios Sociedad C.I. J Gutiérrez y CIA S.A. (D) suscripción de contrato con la compañía Inversiones Logísticas de Colombia SAS con el fin de prestar servicios de logística para la sociedad, evidenciándose que quien suscribe contrato por parte de la empresa contratada tiene relacionamiento laboral con la firma que dictamina los EEFF de la sociedad	Falta de seguimiento al depositario provisional o Representante Legal	Solicitud a la Dirección de Asuntos Legales Misionales el inicio de acciones legales a que haya lugar contra el Representante Legal removido	Solicitud de inicio de acciones legales a que haya lugar contra el Representante Legal debido al conflicto de intereses en el marco de la suscripción del contrato objeto de hallazgo	CERTIFICACIÓN ACCIONES LEGALES	1	2024-01-19	2026-12-31	154	0%	16-jun-2026: Memorando Director De Gobierno, Control Y Democratización De Sociedades 20265200042443 del 06/05/2026, aprobado en CICCI, fecha de termino	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_952	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	76	EEFF de la Sociedad Turismo Hansa. se evidenció que la sociedad está registrando en sus EEFF en la cuenta contable 112515 Especiales en Moneda por valor de $6.030.984 que corresponde a consignaciones que se hicieron a FRISCO por concepto de los recursos procedentes del contrato de arrendamiento con la sociedad SERVINCLUIDOS LTDA y Hoteles Decamerón Colombia S.A.	Falta de seguimiento y control a las obligaciones de los Depositarios provisionales y Representantes Legales	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	90%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_953	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	76	EEFF de la Sociedad Turismo Hansa. se evidenció que la sociedad está registrando en sus EEFF en la cuenta contable 112515 Especiales en Moneda por valor de $6.030.984 que corresponde a consignaciones que se hicieron a FRISCO por concepto de los recursos procedentes del contrato de arrendamiento con la sociedad SERVINCLUIDOS LTDA y Hoteles Decamerón Colombia S.A.	Falta de seguimiento y control a las obligaciones de los Depositarios provisionales y Representantes Legales	Solicitar al depositario el diligenciamiento de las matrices de seguimiento a depositarios	Diligenciamiento de matrices de seguimiento a depositarios	Matrices de seguimiento	1	2025-05-02	2026-12-31	87	0%	16-jun-2026: Memorando Director De Gobierno, Control Y Democratización De Sociedades 20265200042443 del 06/05/2026, aprobado en CICCI, fecha de termino.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_954	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	76	Contrato de prestación de servicios Sociedad C.I. J Gutiérrez y CIA S.A. (D) suscripción de contrato con la compañía Inversiones Logísticas de Colombia SAS con el fin de prestar servicios de logística para la sociedad, evidenciándose que quien suscribe contrato por parte de la empresa contratada tiene relacionamiento laboral con la firma que dictamina los EEFF de la sociedad	Falta de seguimiento al depositario provisional o Representante Legal	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	90%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_955	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	76	Contrato de prestación de servicios Sociedad C.I. J Gutiérrez y CIA S.A. (D) suscripción de contrato con la compañía Inversiones Logísticas de Colombia SAS con el fin de prestar servicios de logística para la sociedad, evidenciándose que quien suscribe contrato por parte de la empresa contratada tiene relacionamiento laboral con la firma que dictamina los EEFF de la sociedad	Falta de seguimiento al depositario provisional o Representante Legal	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	90%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

28	FILA_956	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	77	EEFF de la Sociedad Turismo Hansa. se evidenció que la sociedad está registrando en sus EEFF en la cuenta contable 112515 Especiales en Moneda por valor de $6.030.984 que corresponde a consignaciones que se hicieron a FRISCO por concepto de los recursos procedentes del contrato de arrendamiento con la sociedad SERVINCLUIDOS LTDA y Hoteles Decamerón Colombia S.A.	Falta de seguimiento y control a las obligaciones de los Depositarios provisionales y Representantes Legales	Solicitar al depositario provisional la verificación con relación a la reclasificación de cuentas a los Estados de Situación Financiera	Solicitar al depositario provisional la verificación con relación a la reclasificación de cuentas a los Estados de Situación Financiera	OFICIO	1	2024-01-19	2025-03-30	62	0%	Junio 2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.".	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_957	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	78	Estados Financieros Sociedad Inversiones Guatapurí LTDA. En desarrollo de la revisión documental de los Estados Financieros de la sociedad Inversiones Guatapurí LTDA, se evidenció una sobreestimación en el estado de la situación financiera con corte a 31 de diciembre de 2022 por valor de $606.844.000.	Falta de seguimiento y control a las obligaciones de los Depositarios provisionales y Representantes Legales	Solicitar al Representante Legal informe del veterinario detallado sustentado las variaciones con relación a la representación del activo biológico en los estados de situación financiera	Solicitar al Representante Legal informe detallado del veterinario sustentado las variaciones con relación a la representación del activo biológico en los estados de situación financiera	OFICIO	1	2024-01-19	2025-03-30	62	0%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_958	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	78	Estados Financieros Sociedad Inversiones Guatapurí LTDA. En desarrollo de la revisión documental de los Estados Financieros de la sociedad Inversiones Guatapurí LTDA, se evidenció una sobreestimación en el estado de la situación financiera con corte a 31 de diciembre de 2022 por valor de $606.844.000.	Falta de seguimiento y control a las obligaciones de los Depositarios provisionales y Representantes Legales	Realizar mesa de trabajo con el Representante Legal con el fin de hacer seguimiento a las variaciones y solicitar un informe en donde se indique que las variaciones se ajustan a las políticas contables de la sociedad	Realizar mesa de trabajo con el Representante Legal con el fin de hacer seguimiento a las variaciones y solicitar un informe en donde se indique que las variaciones se ajustan a las políticas contables de la sociedad	ACTA MESA DE TRABAJO	1	2024-01-19	2025-03-30	62	0%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_959	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	78	Estados Financieros Sociedad Inversiones Guatapurí LTDA. En desarrollo de la revisión documental de los Estados Financieros de la sociedad Inversiones Guatapurí LTDA, se evidenció una sobreestimación en el estado de la situación financiera con corte a 31 de diciembre de 2022 por valor de $606.844.000.	Falta de seguimiento y control a las obligaciones de los Depositarios provisionales y Representantes Legales	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Divulgación Actualización al Procedimiento al seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	PROCEDIMIENTO GESTIÓN ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	90%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_960	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	78	Estados Financieros Sociedad Inversiones Guatapurí LTDA. En desarrollo de la revisión documental de los Estados Financieros de la sociedad Inversiones Guatapurí LTDA, se evidenció una sobreestimación en el estado de la situación financiera con corte a 31 de diciembre de 2022 por valor de $606.844.000.	Falta de seguimiento y control a las obligaciones de los Depositarios provisionales y Representantes Legales	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	Creación de matriz para el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones de los Administradores	MATRIZ DE SEGUIMIENTO ADMINISTRADORES	1	2025-05-02	2025-12-31	35	90%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_961	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	79	Estados Financieros de la Sociedad Inversiones Macarnic Patiño S en S en C en Liquidación. Se evidencia en los estados financieros de la sociedad Inversiones Macarnic Patiño S en S en C en Liquidación, con corte a 31 diciembre de 2022, una sobrestimación en el activo por valor de $ 2.627.626.000.	Falta de aplicación de las políticas administrativas por parte del depositario provisional	Remitir al depositario provisional el último avalúo aprobado por SAE para la actualización de los EFF	Envío del avalúo	OFICIO	1	2024-01-19	2025-06-30	75	0%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_962	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	79	Estados Financieros de la Sociedad Inversiones Macarnic Patiño S en S en C en Liquidación. Se evidencia en los estados financieros de la sociedad Inversiones Macarnic Patiño S en S en C en Liquidación, con corte a 31 diciembre de 2022, una sobrestimación en el activo por valor de $ 2.627.626.000.	Falta de aplicación de las políticas administrativas por parte del depositario provisional	Realizar mesa de trabajo con el depositario provisional con el fin de realizar seguimiento a la actualización del avalúo en los Estados Financieros	Realizar mesa de trabajo con el depositario provisional con el fin de realizar seguimiento a la actualización del avalúo en los Estados Financieros	ACTA MESA DE TRABAJO	1	2024-01-19	2025-12-31	102	0%	16-jun-2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

28	FILA_963	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	80	Cuenta por cobrar CONSTRUCTORA PARQUE ROSADO LTDA EN liquidación: En las notas de los estados financieros se evidencia cuenta por cobrar a un depositario removido por $50.000.000; recibido por este a título de anticipo por la venta de los FMI 040-278099, 040-078068 y 040-278067, del Edificio Parque Rosado. En las mismas notas se indica que el dinero no ingresó a la sociedad	Deficiencia administrativa y falta de control en la administración de bienes por el no cobro de anticipo al depositario provisional producto de la venta del activo social.	Solicitud inicio de acciones legales contra el depositario provisional por el valor recibido como anticipo no pagado a la sociedad	Memorando interno a la Dirección de Asuntos Legales Misionales para el estudio de la procedencia de acciones legales	Memorando interno	1	2024-01-19	2024-06-19	22	100%	16/07/2024 Se evidencia la solicitud a la Dirección de asuntos legales acerca del estudio de procedencia de acciones legales.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
28	FILA_964	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	80	Cuenta por cobrar CONSTRUCTORA PARQUE ROSADO LTDA EN liquidación: En las notas de los estados financieros se evidencia cuenta por cobrar a un depositario removido por $50.000.000; recibido por este a título de anticipo por la venta de los FMI 040-278099, 040-078068 y 040-278067, del Edificio Parque Rosado. En las mismas notas se indica que el dinero no ingresó a la sociedad	Deficiencia administrativa y falta de control en la admiton de bienes por el no cobro de anticipo al depositario provisional producto de la venta del activo social.	Memorando en el cual se informe si es factible el inicio de acciones legales en contra del depositario con funciones de liquidador	Memorando interno a la Gerencia de Sociedades en Liquidación en el cual se informe si son procedentes las acciones legales	Memorando Interno	1	2024-01-19	2026-06-30	128	90%	Junio 2026, Cumple pero la actividad no es eficaz, dado que no subsana la causa raiz del hallazgo, por lo que se mantiene para implementar actividad adicional para lograr el recaudo del recurso.	Dirección de Asuntos Legales Misionales
28	FILA_965	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	81	Pago de Indemnización por contrato de trabajo a Término fijo por parte de la Sociedad C.I.J Gutiérrez y CIA S. A. Dado que el contrato de trabajo con el representante legal removido es a Término fijo, la administración de la sociedad procedió a su terminación unilateral sin justa causa, por lo cual la Sociedad CU Gutiérrez debió cancelar una indemnización por valor de $110.171.518.	Falta de seguimiento al P-DT3-231 Procedimiento Implementación Gobierno Corporativo	Solicitud a la Dirección de Asuntos Legales la emisión de un concepto juridico que permita determinar la conformidad de dicha actuación con el marco normativo vigente y las pollicas institucionales de figura de admistración	Remisión de solicitud para emisión de concepto jurídico sobre la conformidad de la actuación con el marco normativo vigente y las pollicas institucionales	Memorando	1	2025-05-02	2026-06-30	61	70%	Juni 2026, Se evidencia la Remisión de solicitud para emisión de concepto jurídico sobre la conformidad de la actuación con el marco normativo vigente y las pollicas institucionales, sin embargo a la fecha no se adjunto el concepto solicitado	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_966	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	81	Pago de Indemnización por contrato de trabajo a Término fijo por parte de la Sociedad C.I.J Gutiérrez y CIA S. A. Dado que el contrato de trabajo con el representante legal removido es a Término fijo, la administración de la sociedad procedió a su terminación unilateral sin justa causa, por lo cual la Sociedad CU Gutiérrez debió cancelar una indemnización por valor de $110.171.518.	Falta de seguimiento al P-DT3-231 Procedimiento Implementación Gobierno Corporativo	Solicitud a Depositarios la remoción y asignación de Depositario	Solicitud a Depositarios la remoción y asignación de Depositario	ACTO ADMINSTRATIVO DE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN	2	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene 2026: Verificada la evidencia remitida corresponde al Acta de sesión extraordinaria de Junta Directiva y contrato, en el cual se evidencia la Remoción y el Nombramiento del Representante Legal, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas en el PM.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_967	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	81	Pago de Indemnización por contrato de trabajo a Término fijo por parte de la Sociedad C.I.J Gutiérrez y CIA S. A. Dado que el contrato de trabajo con el representante legal removido es a Término fijo, la administración de la sociedad procedió a su terminación unilateral sin justa causa, por lo cual la Sociedad CU Gutiérrez debió cancelar una indemnización por valor de $110.171.518.	Falta de seguimiento al P-DT3-231 Procedimiento Implementación Gobierno Corporativo	Implementación de manual de Gobierno Corporativo y metodologia de administración	Implementación de manual de Gobierno Corporativo y metodologia de administración.	Mecanismo para la asignación del administrador	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene 2026: Verificada la evidencia remitida corresponde al Acta de sesión extraordinaria de Junta Directiva donde se validó la información concerniente al pago de la indemnización, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas en el PM.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_968	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	81	Pago de Indemnización por contrato de trabajo a Término fijo por parte de la Sociedad C.I.J Gutiérrez y CIA S. A. Dado que el contrato de trabajo con el representante legal removido es a Término fijo, la administración de la sociedad procedió a su terminación unilateral sin justa causa, por lo cual la Sociedad CU Gutiérrez debió cancelar una indemnización por valor de $110.171.518.	Falta de seguimiento al P-DT3-231 Procedimiento Implementación Gobierno Corporativo	Solicitud de inicio de acciones legales en contra del depositario provisional removido correspondiente a la fecha indicada y certificado de la misma	Solicitud de Acciones Legales contra el administrador.	Certificación Acciones Legales.	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_969	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	82	Nombramiento de Representante Legal de la Sociedad CU Gutiérrez y Cia. S. A (D) No se soportan los resultados que determinaron orden de elegibilidad para el nombramiento del representante legal en años 2020 y 2023. Lo anterior denota incumplimiento a los procedimientos implementados por la SAE para el nombramiento del representante legal de sociedad CU Gutiérrez.	Falta de seguimiento al P-DT3-231 Procedimiento Implementación Gobierno Corporativo	Inicio de acciones legales que haya lugar en contra del depositario removido DARWING CAMILO DÍAZ URREA por incumplimiento a las obligaciones contractuales	Inicio de las acciones legales que haya lugar y certificación de las mismas en contra de DARWING CAMILO DÍAZ URREA	Certificación Acciones Legales	1	2025-05-02	2026-12-31	87	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

28	FILA_970	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	82	Nombramiento de Representante Legal de la Sociedad CU Gutiérrez y Cía. S. A (D) No se soportan los resultados que determinaron orden de elegibilidad para el nombramiento del representante legal en años 2020 y 2023. Lo anterior denota incumplimiento a los procedimientos implementados por la SAE para el nombramiento del representante legal de sociedad CU Gutiérrez.	Falta de seguimiento al P-DT3-231 Procedimiento Implementación Gobierno Corporativo	Solicitud a Depositarios la remoción y asignación de Depositario	Solicitud a Depositarios la remoción y asignación de Depositario	ACTO ADMINSTRATIVO DE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN	2	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene 2026: Verificada la evidencia remitida esta cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas en el PM.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
28	FILA_971	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	82	Nombramiento de Representante Legal de la Sociedad CU Gutiérrez y Cía. S. A (D) No se soportan los resultados que determinaron orden de elegibilidad para el nombramiento del representante legal en años 2020 y 2023. Lo anterior denota incumplimiento a los procedimientos implementados por la SAE para el nombramiento del representante legal de sociedad CU Gutiérrez.	Falta de seguimiento al P-DT3-231 Procedimiento Implementación Gobierno Corporativo	Implementación de manual de Gobierno Corporativo y metodología de administración	Implementación de manual de Gobierno Corporativo y metodología de administración	Mecanismo para la asignación del administrador	1	2025-05-02	2025-12-31	35	100%	Ene 2026: Verificada la evidencia remitida corresponde al Acta de sesión extraordinaria de Junta Directiva, en el cual se evidencia la Remoción y el Nombramiento del Representante Legal, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas en el PM.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
29	FILA_972	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	Subestimación en la cuenta Inventario151098 Bienes declarados a favor de la Nación- FRISCO debido a los bienes que están registrados en la cuenta Propiedad Planta y Equipo.	1.600 inmuebles por valor de $444.275.299.010, en los Estados Financieros del FRISCO al 31 de diciembre de 2023, que no están arrendados tampoco han sido entregados a CISA para la venta, sin embargo, son bienes que a futuro su destinación será la venta final y que al 31/12/2023 están registrados en la cuenta propiedad planta y equipo.	Documentar en el instructivo para el registro contable de los activos las precisiones presentadas por la Contaduría General de la Nación, en el concepto 20241100040581 sobre el reconocimiento de los bienes declarados a favor de la Nación	Actualizar el instructivo para el registro contable de los activos del inventario	Instructivo actualizado	1	2024-07-12	2026-05-29	98	30%	Juni 2026: Se observa cumplimiento de la acción propuesta; sin embargo, es necesario implementar una acción correctiva y aportar evidencias que demuestren que los 1.600 inmuebles que se encontraban registrados en una cuenta equivocada fueron reclasificados y registrados en la cuenta correcta. Julio2026: No se aportan evidencias adicionales	Dirección Financiera
29	FILA_973	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Cálculo de la Depreciación de los bienes cuenta 1.9.51.02 Propiedades de inversión - FRISCO. Esta registra inmuebles en arriendo o en condiciones para ser arrendados; no se observa proceso de depreciación en curso.	Los bienes inmuebles que el FRISCO tiene en arriendo, reconocidos en la cuenta Propiedades de Inversión no cuentan con un proceso de depreciación que permita una adecuada medición posterior y revelación de información de los bienes.	Solicitar concepto a la Contaduría General de la Nación sobre la determinación de la depreciación de los bienes inmuebles, cuando se tiene definido la norma de valor residual	Elevar concepto a la Contaduría General de la Nación	Solicitud concepto a la CGN	1	2024-07-12	2024-12-31	25	100%	Enero25: Se evidencia radicado a la Contaduría General de la Nación bajo el No. 20241100057612 del 7/11/2024. Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en el plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Financiera
29	FILA_974	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Cálculo de la Depreciación de los bienes cuenta 1.9.51.02 Propiedades de inversión - FRISCO. Esta registra inmuebles en arriendo o en condiciones para ser arrendados; no se observa proceso de depreciación en curso.	Los bienes inmuebles que el FRISCO tiene en arriendo, reconocidos en la cuenta Propiedades de Inversión no cuentan con un proceso de depreciación que permita una adecuada medición posterior y revelación de información de los bienes.	Documentar la metodología de depreciación aplicando el concepto de valor residual	Documento que describa la metodología del proceso de depreciación aplicando el concepto de valor residual	Documento que describa la metodología del proceso de depreciación aplicando el concepto de valor residual	1	2024-12-27	2026-05-29	74	90%	Julio: Se aporta INSTRUCTIVO PARA EL REGISTRO CONTABLE DE LOS ACTIVOS DEL INVENTARIO con código: Código: IN-GF-010 en el que se observa la metodología del proceso de depreciación aplicando el concepto de valor residual; sin embargo, es necesario implementar acciones correctivas que subsanen la situación identificada respecto de los 577 inmuebles descritos en el hallazgo.	Dirección Financiera
29	FILA_975	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	No se adelantaron las gestiones entre los grupos de trabajo internos involucrados, para realizar la descarga del inmueble 040-363786 por orden de devolución.	Deficiencias administrativas y operativas por parte de la SAE S.A.S. al no actualizar sus bases de datos y no dar respuestas adecuadas al interior de sus áreas para agilizar los procesos internos.	Entregar soporte formal de la finalización del proceso de Devolución del inmueble identificado con el FMI 040-363786	Validar el consolidado de inmuebles e identificar que la Descarga del inmueble identificado con el FMI 040-363786, se encuentre correcta.	Reporte	1	2024-07-12	2024-12-31	25	100%	Enero25: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Control del Inventario

29	FILA_976	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	No se adelantaron las gestiones entre los grupos de trabajo internos involucrados, para realizar la descarga del inmueble 040-363786 por orden de devolución.	Deficiencias administrativas y operativas por parte de la SAE S.A.S. al no actualizar sus bases de datos, y no dar respuestas adecuadas al interior de sus áreas para agilizar los procesos internos.	Identificar el riesgo y generar un control frente al descargue en el sistema de información de los activos del inventario	Identificación de un riesgo y sus respectivos controles asociados con el descargue en el sistema de información de los activos del inventario	Matriz de riesgo	1	2024-07-12	2025-07-12	52	100%	Ene 2026: Una vez valoradas las evidencias respecto a la identificación de un riesgo y sus respectivos controles sobre el descargue de activos, se concluye que la actividad permite subsanar la causa raíz que dio origen al Hallazgo. El hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades	Dirección de Control del Inventario
29	FILA_977	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	No se adelantaron las gestiones entre los grupos de trabajo internos involucrados, para realizar la descarga del inmueble 040-363786 por orden de devolución.	Deficiencias administrativas y operativas por parte de la SAE S.A.S. al no actualizar sus bases de datos, y no dar respuestas adecuadas al interior de sus áreas para agilizar los procesos internos.	Modificación del procedimiento alistamiento para la devolución de activos.	Revisión y actualización del P-DF2-087 procedimiento alistamiento para la devolucion de activos considerando: - Identificación de puntos de control y seguimiento.	Soporte de publicación de la modificación al procedimiento de alistamiento para la devolución de activos.	1	2024-07-12	2026-06-30	103	0%	Junio 2026:Esta actividad no cuenta con evidencia a evaluar, por lo tanto la calificación se mantiene, se recomienda reprogramar.	Dirección de Asuntos Legales Misionales
29	FILA_978	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	Reconocimiento de Bienes Inmuebles en Estados Financieros FRISCO	Falta de controles en la administración y registro de la totalidad de bienes que se encuentran bajo su administración, como responsables de la administración de los bienes del FRISCO	Realizar el cronograma de los avalúos comercial de los bienes no sociales de acuerdo con las solicitudes de las diferentes Direcciones que cumplan con los criterios técnicos de la Dirección de Analítica, Alistamiento y Valoración.	Realizar el cronograma de los avalúos de los bienes inmuebles No Sociales identificados en el ejercicio de la auditoria	Cronograma	1	2024-07-12	2024-12-31	25	100%	Enero25: Cumple por eficacia, dada la evidencia; cronograma de los bienes inmuebles gestionados con avalúo vigente durante el transcurso del 2024, de acuerdo con las metas anuales establecidas por la entidad, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración
29	FILA_979	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	Reconocimiento de Bienes Inmuebles en Estados Financieros FRISCO	Falta de controles en la administración y registro de la totalidad de bienes que se encuentran bajo su administración, como responsables de la administración de los bienes del FRISCO	Adelantar las gestiones pertinentes que permitan ampliar el memorando de entendimiento suscrito entre la SAE SAS y el IGAC con el propósito de acceder a la información catastral de los bienes bajo la jurisdicción del instituto	Emitir un informe donde se recopilen todos los documentos y gestiones efectuados para ejecutar y ampliar el memorando de entendimiento suscrito entre la SAE SAS y el IGAC	Comunicaciones Evidencias mesas de trabajo Documentos	3	2025-02-06	2025-03-31	8	100%	Julio 2025: Se evidencian informes, por lo tanto cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración
29	FILA_980	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	Reconocimiento de Bienes Inmuebles en Estados Financieros FRISCO	Falta de controles en la administración y registro de la totalidad de bienes que se encuentran bajo su administración, como responsables de la administración de los bienes del FRISCO	Priorizar los activos a enviar a saneamiento para culminar el proceso de avalúo teniendo en cuenta las metas estrategias de la entidad	Realizar priorización de los activos a enviar a saneamiento para culminar el proceso de avalúo teniendo en cuenta las metas estratégias de la entidad	Documento	1	2024-07-12	2024-12-31	25	100%	Enero25: Cumple por eficacia, dada la evidencia; Informe con relación de 550 folios saneados en 2024. En cumplimiento a las metas relacionadas con la clasificación y actualización de información, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Analítica Alistamiento y Valoración
29	FILA_981	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	Reconocimiento de Bienes Inmuebles en Estados Financieros FRISCO	Falta de controles en la administración y registro de la totalidad de bienes que se encuentran bajo su administración, como responsables de la administración de los bienes del FRISCO	Seguimiento y control de los bienes inmuebles bajo administración de la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones	Realizar la validación de los bienes inmuebles propiedad de las sociedades en liquidación, con la finalidad de identificar si alguno de ellos NO reportan en el inventario de la entidad.	Matriz de Excel	1	2025-05-02	2025-12-31	35	80%	Junio 2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.".	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
29	FILA_982	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	No ejecución para el 2023 del Contrato 047 del 2022, debido a que, revisada la información de las reservas de la vigencia 2023, no se han ejecutado los recursos	No existe consensualidad, para suscribir el acta de inicio e iniciar la ejecución del contrato mencionado, por lo que, en materia presupuestal las estimaciones en la elaboración del presupuesto no son precisas, ya que los recursos no se han ejecutado en las vigencias correspondientes	Realizar seguimiento al cumplimiento de los requisitos de ejecución de los contratos suscritos, de tal forma que los recursos se ejecuten en la vigencia correspondiente.	Cada vez que se suscriba un contrato, el profesional de Contratación verificará los requisitos de ejecución para asegurar su inicio, registrando todo en una matriz. Si falta el acta de inicio, se solicitará mediante memorando al supervisor, dejando constancia de los radicados en dicha matriz. Esto garantiza el control, la trazabilidad y el cumplimiento de los trámites contractuales.	Matriz de seguimiento	1	2025-02-03	2026-12-31	99	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Contratación

29	FILA_983	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	No ejecución para el 2023 del Contrato 047 del 2022, debido a que, revisada la información de las reservas de la vigencia 2023, no se han ejecutado los recursos	No existe consensualidad, para suscribir el acta de inicio e iniciar la ejecución del contrato mencionado por lo que, en materia presupuestal las estimaciones en la elaboración del presupuesto no son precisas, ya que los recursos no se han ejecutado en las vigencias correspondientes	Capacitar a los líderes que tienen a cargo la ejecución del presupuesto, con el fin de lograr un incremento en la ejecución para el año 2026	Efectuar capacitación con los líderes que tienen a cargo ejecución presupuestal	Presentación Lista de Asistencia Evaluación eficacia	1	2025-02-03	2025-06-30	21	100%	Julio 2025:Se evidencia presentación, lista de asistencia y evaluación. Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Financiera
29	FILA_984	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Metas de recaudo de Ingresos FRISCO: Realizado el analisis del presupuesto de ingresos de FRISCO para la vigencia 2023, las metas de recaudo se incumplieron	Incumplimiento de las metas proyectadas en materia de recaudo, faltando a los principios de planeacion y programación integral y afectando los ingresos de FRISCO, ocasionando por la falta de gestion de la SAE en la administracion de los activos a cargo por concepto de arrendamientos y venta de activos	Realizar analisis de posibles ventas de activos sociales en conjunto con la Vicepresidencia de Sociedades bajo el plan Nacional de Desarrollo	analizar los activos sociales que pueden ser sucetibles de comercialización	Informe de activos publicados para venta	1	2024-07-12	2025-07-12	52	0%	Jun-2026: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades Vicepresidencia de Sociedades
29	FILA_985	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Metas de recaudo de Ingresos FRISCO: Realizado el analisis del presupuesto de ingresos de FRISCO para la vigencia 2023, las metas de recaudo se incumplieron	Incumplimiento de las metas proyectadas en materia de recaudo, faltando a los principios de planeacion y programación integral y afectando los ingresos de FRISCO, ocasionando por la falta de gestion de la SAE en la administracion de los activos a cargo por concepto de arrendamientos y venta de activos	Realizar analisis de posibles ventas de activos sociales en conjunto con la Vicepresidencia de Sociedades bajo el plan Nacional de Desarrollo	Redactar un informe donde se detalle las ventas que efectuo la dirección de gobierno control y democratización de sociedades con el fin de dar cumplimiento a las metas planteadas	Informe donde se detalle las ventas realizadas	1	2024-07-12	2025-07-12	52	0%	Jun-2026: La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades Vicepresidencia de Sociedades
29	FILA_986	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Metas de recaudo de Ingresos FRISCO: Realizado el analisis del presupuesto de ingresos de FRISCO para la vigencia 2023, las metas de recaudo se incumplieron	Incumplimiento de las metas proyectadas en materia de recaudo, faltando a los principios de planeacion y programación integral y afectando los ingresos de FRISCO, ocasionando por la falta de gestion de la SAE en la administracion de los activos a cargo por concepto de arrendamientos y venta de activos	Realizar analisis de posibles ventas de activos sociales en conjunto con la Vicepresidencia de Sociedades bajo el plan Nacional de Desarrollo	Redactar un memorando del director financiero para el area de presupuesto informando que se tenga encuenta la importancia del cumplimiento del recaudo total, sin importar el desagregado en la presentacion del presupuesto que aprueba el CNE.	Memorando del director financiero para el area de presupuesto	1	2024-07-12	2026-12-31	129	0%	Jul-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Direccion Financiera
29	FILA_987	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	15	Ingresos de Presupuesto SAE, con una ejecución de ingresos del 90%.	la Entidad está en la obligación de maximizar los recursos propios.	Capacitar a los líderes que tienen a cargo la ejecución del presupuesto, con el fin de lograr un incremento en la ejecución para el año 2026	Efectuar capacitación con los líderes que tienen a cargo ejecución presupuestal	Presentación Lista de Asistencia Evaluación eficacia	1	2025-02-03	2025-06-30	21	100%	Julio 2025:Se evidencia presentación, lista de asistencia y evaluación. Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Financiera
29	FILA_988	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	15	Ingresos de Presupuesto SAE, con una ejecución de ingresos del 90%.	la Entidad está en la obligación de maximizar los recursos propios.	Seguimiento a la ejecución presupuestal.	Realizar informe de seguimiento a la ejecución presupuestal	Informe seguimiento ejecución presupuestal	1	2025-02-03	2026-07-31	78	0%	Juni 2026: La evidencia aportada no corresponde a un informe de seguimiento y no permite verificar el cumplimiento de la meta de recaudo del 100 % que dio origen al hallazgo, debido a que no se presenta análisis de la información reportada. Adicionalmente, es necesario adoptar medidas que garanticen el logro del recaudo total Julio 2026: Continúa sin aportarse el informe	Dirección Financiera
29	FILA_989	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	15	Ingresos de Presupuesto SAE, con una ejecución de ingresos del 90%.	la Entidad está en la obligación de maximizar los recursos propios.	Realizar acompañamiento los líderes que tienen a cargo la planeación del presupuesto	Efectuar acompañamiento en mesas de trabajo a las áreas que tengan planeación del presupuesto	Lista de Asistencia y Grabación	1	2025-02-03	2025-03-31	8	100%	Julio 2025: Se evidencia lista de asistencia y grabación. Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Financiera

29	FILA_990	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	16	Ejecución Presupuestal de Gastos FRISCO y SAE. Saldos sin ejecutar que representan el 5.38% del total del presupuesto de gastos FRISCO, que equivalen a $517.301.251.412 y en el presupuesto de SAE gastos sin ejecutar por $4.908.696.205, que representan el 5.78% del presupuesto de gastos de SAE.	Saldos sin ejecutar que representan el 5.38% del total del presupuesto de gastos y en el presupuesto de SAE gastos que representan el 5.78% del presupuesto de gastos de SAE.	Capacitar a los líderes que tienen a cargo la ejecución del presupuesto gastos, con el fin de lograr un porcentaje de ejecución superior para el año 2025.	Efectuar capacitación con los líderes que tienen a cargo ejecución presupuestal	Presentación Lista de Asistencia Evaluación eficacia	1	2024-07-12	2025-06-30	50	100%	Julio 2025:Se evidencia presentación, lista de asistencia y evaluación. Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Financiera
29	FILA_991	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	16	Ejecución Presupuestal de Gastos FRISCO y SAE. Saldos sin ejecutar que representan el 5.38% del total del presupuesto de gastos FRISCO, que equivalen a $517.301.251.412 y en el presupuesto de SAE gastos sin ejecutar por $4.908.696.205, que representan el 5.78% del presupuesto de gastos de SAE.	Saldos sin ejecutar que representan el 5.38% del total del presupuesto de gastos y en el presupuesto de SAE gastos que representan el 5.78% del presupuesto de gastos de SAE.	Realizar seguimiento a la ejecución presupuestal.	Efectuar seguimiento con los Informes presupuestales mensuales	Informes presupuestales mensuales	1	2024-07-12	2026-07-31	107	0%	Junio2026: La evidencia aportada no corresponde a un informe de seguimiento que demuestre el cumplimiento de la meta de recaudo del 100 % que dio origen al hallazgo, debido a que no se presenta análisis de la información reportada. Adicionalmente, es necesario adoptar medidas que garanticen el logro del recaudo total. Julio: No se aportan los correos de seguimiento	Dirección Financiera
29	FILA_992	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Falta de criterios de evaluación objetivos en la realización del Estudio previo para la suscripción del Contrato de arrendamiento No. 017-2023	No se evaluaron las ofertas en las mismas condiciones de comparación, valorando opciones contractuales que de plano no cumplían los requisitos mínimos planteados por la Entidad.	Crear formato de ficha técnica y de estudio previo para contratación directa con persona jurídica, incluyendo la obligatoreidad de diligenciar las características o condiciones técnicas de los bienes o servicios a contratar	El profesional de la Dirección de Contratación elaborará los formatos de ficha técnica y uno de estudio previo para contratación directa con persona jurídica que señale que la información contenida en las especificaciones técnicas define los criterios que van a permitir las comparaciones entre cotizaciones del estudio de mercado e incluirá la idoneidad	Formato estudio previo contratación directa con persona jurídica Formato ficha técnica Pantallazo publicación de los formatos en la INTRANET	3	2024-07-12	2026-12-31	129	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Contratación Dirección Administrativa Dirección de Planeación y Prospectiva
29	FILA_993	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Falta de criterios de evaluación objetivos en la realización del Estudio previo para la suscripción del Contrato de arrendamiento No. 017-2023	No se evaluaron las ofertas en las mismas condiciones de comparación, valorando opciones contractuales que de plano no cumplían los requisitos mínimos planteados por la Entidad.	Crear formato de estudio de mercado por medio del cual se puedan comparar las cotizaciones o propuestas	El profesional de la Dirección de Contratación va a crear un formato de estudio de mercado, por medio del cual se puedan comparar las cotizaciones o propuestas que cumplan con las características o condiciones técnicas de los bienes o servicios a contratar, de conformidad con lo descrito en los estudios previos y la ficha técnica.	Formato Estudio de Mercado Pantallazo publicación del formato en la INTRANET	2	2024-07-12	2026-12-31	129	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Contratación Dirección Administrativa
29	FILA_994	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Falta de criterios de evaluación objetivos en la realización del Estudio previo para la suscripción del Contrato de arrendamiento No. 017-2023	No se evaluaron las ofertas en las mismas condiciones de comparación, valorando opciones contractuales que de plano no cumplían los requisitos mínimos planteados por la Entidad.	Brindar capacitación sobre la proyección de estudios previos para contratación directa con persona jurídica	Brindar capacitación a los supervisores y enlaces contractuales sobre el diligenciamiento de los estudios previos para contratación directa con persona jurídica	Resultados de la evaluación de conocimientos Presentación de la sesión Listado de Asistencia Registro Fotográfico	2	2024-07-12	2025-12-31	77	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Contratación Dirección Administrativa
29	FILA_995	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Falta de criterios de evaluación objetivos en la realización del Estudio previo para la suscripción del Contrato de arrendamiento No. 017-2023	No se evaluaron las ofertas en las mismas condiciones de comparación, valorando opciones contractuales que de plano no cumplían los requisitos mínimos planteados por la Entidad.	Realizar un informe bimensual por medio del cual se verifique que en los contratos o convenios con persona jurídica se aplicó en la etapa precontractual los puntos de control por parte de la Dirección de Contratación	Contratación verificará que en la etapa precontractual el abogado aplique el control de radicación, consignando resultados en un informe bimensual. Este incluirá capturas del "Listado de verificación documental para trámite de contrato con persona jurídica" (FO-GC-015) de cada expediente. Así se asegura el cumplimiento normativo y el soporte documental en los procesos directos.	Informe de verificación	7	2025-04-12	2026-12-31	90	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Contratación
29	FILA_996	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	18	Aumento sin la debida justificación del canon mensual de arrendamiento conforme a la suscripción del contrato 017-2023	Estudios previos sin justificación técnica precisa al incremento en el valor del canon de arrendamiento para la sede Dirección General de la Entidad en la ciudad de Bogotá, conforme a los contratos de arrendamiento anteriormente suscritos.	Realizar capacitación sobre la identificación, descripción y justificación de la necesidad a satisfacer en un proceso contractual de acuerdo con el Manual de Compras y Adquisiciones	Contratación capacitará a las áreas de origen en la estructuración de documentos precontractuales, enfocándose en identificar, describir y justificar necesidades según el Manual de Compras. El fin es definir con claridad las características técnicas y condiciones de los bienes o servicios, asegurando que los procesos contractuales cumplan con los estándares y requerimientos vigentes.	1. Resultados de la evaluación de conocimientos 2. Presentación de la sesión 3. Listado de Asistencia 4. Registro Fotográfico	4	2024-07-12	2026-12-31	129	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Contratación Dirección Administrativa Dirección de Planeación y Prospectiva
29	FILA_997	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	18	Aumento sin la debida justificación del canon mensual de arrendamiento conforme a la suscripción del contrato 017-2023	Estudios previos sin justificación técnica precisa en el incremento del valor del canon de arrendamiento para la sede Dirección General de la Entidad en la ciudad de Bogotá, conforme a los contratos de arrendamiento anteriormente suscritos.	Crear formato de estudio previo para contratación directa con persona jurídica, incluyendo en este las instrucciones para su diligenciamiento	Incluir en el formato de estudio previo de contratación directa con persona jurídica las instrucciones para el diligenciamiento de la descripción de la necesidad	Formato de estudio previo para contratación directa con persona jurídica	1	2024-07-12	2025-07-12	52	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Contratación Dirección Administrativa

29	FILA_998	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	18	Aumento sin la debida justificación del canon mensual de arrendamiento conforme a la suscripción del contrato 017-2023	Estudios previos sin justificación técnica precisa en el incremento del valor del canon de arrendamiento para la sede Dirección General de la Entidad en la ciudad de Bogotá, conforme a los contratos de arrendamiento anteriormente suscritos.	Realizar un informe bimensual por medio del cual se verifique que en la etapa precontractual se aplique el punto de control por parte de la Dirección de Contratación.	Realizar un informe bimensual por medio del cual se verifique que en la etapa precontractual se aplique el punto de control por parte de la Dirección de Contratación, el cual queda registrado en el "Listado de verificación documental para trámite de contrato o convenio con persona jurídica -contratación directa" (FO-GC-015)	Informe de Control y Seguimiento	2	2025-04-12	2025-07-12	13	100%	Ene-2026: La evidencia remitida por la dependencia, denota el cumplimiento de la actividad establecida en el Plan de Mejoramiento	Dirección de Contratación
29	FILA_999	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	19	Perdida de partes de vehículos administrados por la SAE y a cargo de la unión temporal almagrario en virtud del contrato 069-2019	Incumplimiento al deber legal de vigilar y salvaguardar los bienes y valores que le han sido encomendados, situación ocasionada por posibles deficiencias en el control y seguimiento por parte de la SAE	Solicitar la reposición de las piezas o la compensación económica de las mismas y efectuar visitas de verificación en la reposición de estas.	Validar los reportes de reposición de piezas solicitadas o la compensación económica de las mismas.	Acta de visita en sitio y el informe con los soportes de la compensación económica de la reposición de las piezas.	6	2024-07-12	2026-07-12	104	0%	Ene-2026: Verificada la evidencia del área, se concluye que la actividad no es eficaz, dado que no subsana la causa raiz del hallazgo. Se propone reformulación del PM. No presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución. Memorando DMuebles Nro. 20264300042503 del 06 de mayo de 2026	Dirección para la Democratización de Activos Muebles
29	FILA_1000	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	19	Perdida de partes de vehículos administrados por la SAE y a cargo de la unión temporal almagrario en virtud del contrato 069-2019	Incumplimiento al deber legal de vigilar y salvaguardar los bienes y valores que le han sido encomendados, situación ocasionada por posibles deficiencias en el control y seguimiento por parte de la SAE	Reiterar los lineamientos frente a la supervisión contratual establecidos en el memorando con radicado ORFEO 20234300156093	Generar comunicación oficial de insistencia dirigida a los apoyos a la supervisión contractual, en relación con las recomendaciones y las activadades para una adecuada labor en su condición de apoyo contractual, contenidas en el memorando 20234300156093	Memorando	1	2024-07-12	2024-12-31	25	100%	Enero25: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección para la Democratización de Activos Muebles
29	FILA_1001	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	19	Perdida de partes de vehículos administrados por la SAE y a cargo de la unión temporal almagrario en virtud del contrato 069-2019	Incumplimiento al deber legal de vigilar y salvaguardar los bienes y valores que le han sido encomendados, situación ocasionada por posibles deficiencias en el control y seguimiento por parte de la SAE	Ampliar la cobertura de los lineamientos impartidos por la Dirección en cuanto a la supervisión contractual	Enviar el lineamiento establecido en el radicado ORFEO 20234300156093 a todos los funcionarios que componen la Dirección de activos muebles	Soporte de entrega en físico y correo electronico	20	2024-07-12	2024-12-31	25	100%	Enero25: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección para la Democratización de Activos Muebles
29	FILA_1002	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	19	Perdida de partes de vehículos administrados por la SAE y a cargo de la unión temporal almagrario en virtud del contrato 069-2019	Incumplimiento al deber legal de vigilar y salvaguardar los bienes y valores que le han sido encomendados, situación ocasionada por posibles deficiencias en el control y seguimiento por parte de la SAE	Requerir a la Dirección de contratos y la Dirección de Talento Humano capacitación sobre la supervisión contractual	Solicitarle a la Dirección de Contratos realizar capacitaciones relacionadas con las buenas prácticas para implementar en las labores de apoyo a la supervisión	Memorando de solicitud de capacitación	1	2024-07-12	2024-12-31	25	100%	Enero25: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección para la Democratización de Activos Muebles
29	FILA_1003	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	19	Perdida de partes de vehículos administrados por la SAE y a cargo de la unión temporal almagrario en virtud del contrato 069-2019	Incumplimiento al deber legal de vigilar y salvaguardar los bienes y valores que le han sido encomendados, situación ocasionada por posibles deficiencias en el control y seguimiento por parte de la SAE	Brindar capacitación sobre el Manual de Supervisión e Interventoría	Brindar capacitación a los supervisores y apoyos a la supervisión sobre el Manual de Supervisión e Interventoría, enfatizando en el tratamiento frente a los posibles incumplimientos contractuales	Listado de asistencia a la capacitación	1	2024-07-12	2024-12-31	25	100%	Enero25: Cumple por eficacia, sin embargo, el H continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución. Se allegan listados de asistencia, citaciones y presentación de la capacitación del Manual de Supervisión e Interventoría realizada el 30 de Diciembre de 2024.	Dirección de Contratación
29	FILA_1004	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	19	Perdida de partes de vehículos administrados por la SAE y a cargo de la unión temporal almagrario en virtud del contrato 069-2019	Incumplimiento al deber legal de vigilar y salvaguardar los bienes y valores que le han sido encomendados, situación ocasionada por posibles deficiencias en el control y seguimiento por parte de la SAE	Implementar una matriz de Acuerdos de Nivel de Servicio (ANS) con sus respectivos formatos de seguimiento periódico, que permita monitorear el cumplimiento de las obligaciones de custodia y conservación de vehículos, estableciendo umbrales de incumplimiento que activen las medidas sancionatorias correspondientes.	Revisar los formatos de seguimiento y reporte de novedades de ANS.	Informe consolidado con el reporte de los formatos de seguimiento y reporte de novedades de ANS.	4	2026-02-01	2026-06-30	21	80%	17 julio: se mantiene comentario, En la revisión de los seguimientos especialmente en el del periodo del mes de abril se evidencia que el formato no guarda la misma calificación o uniformidad de los conceptos de revisión y a su vez se encontraron espacios en blanco en condiciones de orden y aseo que generan incertidumbre en dicho seguimiento.	Dirección para la Democratización de Activos Muebles
29	FILA_1005	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	19	Perdida de partes de vehículos administrados por la SAE y a cargo de la unión temporal almagrario en virtud del contrato 069-2019	Incumplimiento al deber legal de vigilar y salvaguardar los bienes y valores que le han sido encomendados, situación ocasionada por posibles deficiencias en el control y seguimiento por parte de la SAE	Enviarle al contratista comunicaciones mediante oficio	Formalizar las comunicaciones con el contratista a traves de oficios con radicado de salida y firma de la Dirección, con el fin de evitar las comunicaciones informales en el marco de la ejecución de un contrato.	Informe donde se evidencie las comunicaciones efectuadas al contratista mediante oficio	3	2024-07-12	2024-12-31	25	100%	Enero25: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección para la Democratización de Activos Muebles

29	FILA_1006	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	19	Perdida de partes de vehículos administrados por la SAE y a cargo de la unión temporal almagrario en virtud del contrato 069-2019	Incumplimiento al deber legal de vigilar y salvaguardar los bienes y valores que le han sido encomendados, situación ocasionada por posibles deficiencias en el control y seguimiento por parte de la SAE	Estructurar procesos de contratación para las almacenadoras, con parámetros y requisitos que buscan prevenir el incumplimiento de las obligaciones especificas y técnicas por parte de los contratistas, a partir de implementación de acuerdos de nivel de servicio.	Suscribir contrato con las almacenadoras.	Contrato Suscrito Acta de inicio de ejecución.	1	2026-01-30	2026-06-30	22	0%	17 de julio: se mantiene comentario No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución	Dirección para la Democratización de Activos Muebles
29	FILA_1007	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	20	En el estudio previo como documento base de la contratación – el cual debe ser imparcial, sin criterio alguno de subjetividad-, se menciona quien será el posible contratista quien, para todos los casos evaluados, es con quien finalmente se suscribe el contrato, en esa medida se pueden llegar a construir los estudios conforme las circunstancias particulares de cada contratista.	Falla en la etapa de planeación del contrato, ya que el estudio previo debe propender por el ofrecimiento mas favorable, teniendo en cuenta exclusivamente los factores de selección y la ponderación precisa, detallada y concreta de los mismos, sin subjetividad alguna.	Crear formato de estudio previo para contratación directa con persona natural	Crear formato de estudio previo para contratación directa con persona natural, en el cual se establezca la necesidad de la contratación, obligaciones, condiciones de las garantías y demás aspectos contractuales, que garanticen la imparcialidad y no contenga criterio alguno de subjetividad	Formato estudio previo para contratación directa con persona natural	1	2024-07-12	2025-07-12	52	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Contratación
29	FILA_1008	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	20	En el estudio previo como documento base de la contratación – el cual debe ser imparcial, sin criterio alguno de subjetividad-, se menciona quien será el posible contratista quien, para todos los casos evaluados, es con quien finalmente se suscribe el contrato, en esa medida se pueden llegar a construir los estudios conforme las circunstancias particulares de cada contratista.	Falla en la etapa de planeación del contrato, ya que el estudio previo debe propender por el ofrecimiento mas favorable, teniendo en cuenta exclusivamente los factores de selección y la ponderación precisa, detallada y concreta de los mismos, sin subjetividad alguna.	Realizar capacitación sobre el diligenciamiento del formato de estudio previo para contratación directa con persona natural	El profesional de la Dirección de Contratación realizará una capacitación dirigida a quienes elaboran documentos precontractuales, supervisores y apoyos, sobre el diligenciamiento del formato de estudio previo para contratación directa con persona natural, con el fin de garantizar que la información que se proyecta en estos sea imparcial y objetiva.	1. Correo Citación 2. Listado de Asistencia 3. Registro Fotográfico 4. Resultados de la evaluación de conocimientos	4	2024-07-12	2026-12-31	129	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Contratación
29	FILA_1009	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	20	En el estudio previo como documento base de la contratación – el cual debe ser imparcial, sin criterio alguno de subjetividad-, se menciona quien será el posible contratista quien, para todos los casos evaluados, es con quien finalmente se suscribe el contrato, en esa medida se pueden llegar a construir los estudios conforme las circunstancias particulares de cada contratista.	Falla en la etapa de planeación del contrato, ya que el estudio previo debe propender por el ofrecimiento mas favorable, teniendo en cuenta exclusivamente los factores de selección y la ponderación precisa, detallada y concreta de los mismos, sin subjetividad alguna.	Realizar un informe bimensual por medio del cual se verifique que en los contratos de prestación de servicio con persona natural se aplicó en la etapa precontractual los puntos de control por parte de la Dirección de Contratación	El profesional de la Dirección de Contratación verificará la aplicación de los puntos de control precontractuales de radicación y por parte del abogado asignado, dejando registro en un informe bimensual con los pantallazos del formato "Listado de verificación documental para contratos de prestación de servicio con persona natural" FO-GC-004 de cada expediente contractual.	Informe de verificación	8	2025-02-03	2026-05-15	67	30%	Julio: No se aportan evidencias que demuestren que el estudio previo no trae el nombre del futuro contratista	Dirección de Contratación
29	FILA_1010	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	La SAE, conforme a su Manual de Contratación no establece un plazo para liquidar los contratos o un Término específico para el cruce de cuentas respecto de sus obligaciones. Así mismo, revisados los expedientes contractuales, se evidencia que tampoco se establece dentro de la minuta del contrato la obligación de liquidar	La situación evidenciada es causada por las falencias jurídicas del Manual de contratación de la Entidad, que es la norma base a aplicar conforme el Régimen Especial de la Entidad.	Determinar en el Manual de Compras y Adquisiciones el lineamiento para los contratos que son objeto de liquidación y demás mecanismos de cierre contractual	Incluir en el Manual de Compras y Adquisiciones los contratos que son objeto de liquidación u otro mecanismo de cierre contractual, de tal forma que se de claridad cuando las partes pueden declararse a paz y salvo o si existen obligaciones por cumplir y la forma en que deben ser cumplidas	Manual de Compras y Adquisiciones	1	2024-07-12	2025-07-12	52	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Contratación
29	FILA_1011	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	La SAE, conforme a su Manual de Contratación no establece un plazo para liquidar los contratos o un Término específico para el cruce de cuentas respecto de sus obligaciones. Así mismo, revisados los expedientes contractuales, se evidencia que tampoco se establece dentro de la minuta del contrato la obligación de liquidar	La situación evidenciada es causada por las falencias jurídicas del Manual de contratación de la Entidad, que es la norma base a aplicar conforme el Régimen Especial de la Entidad.	Realizar capacitación sobre el Manual de Compras y Adquisiciones	El profesional de la Dirección de Contratación realizará una capacitación sobre el Manual de Compras y Adquisiciones, socializando los mecanismos de cierre y el numeral 11.1.1 que establece la información del acta, contratos objeto de liquidación, términos y salvedades.	Listado de Asistencia Correo Citación Diapositivas Resultados de la evaluación de conocimientos	4	2024-07-12	2026-12-31	129	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Contratación
29	FILA_1012	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	La SAE, conforme a su Manual de Contratación no establece un plazo para liquidar los contratos o un Término específico para el cruce de cuentas respecto de sus obligaciones. Así mismo, revisados los expedientes contractuales, se evidencia que tampoco se establece dentro de la minuta del contrato la obligación de liquidar	La situación evidenciada es causada por las falencias jurídicas del Manual de contratación de la Entidad, que es la norma base a aplicar conforme el Régimen Especial de la Entidad.	Crear Minuta Contractual incluyendo la obligación para liquidar y la descripción de cuando aplica	Crear Minuta Contractual incluyendo la obligación de liquidación, considerando la posibilidad de que se haya estipulado está en la etapa pre contractual de un contrato o por ser objeto de liquidación de acuerdo a lo establecido en el Manual de Compras y Adquisiciones"	Minuta Contractual	1	2024-07-12	2025-07-12	52	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Contratación
29	FILA_1013	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	La SAE, conforme a su Manual de Contratación no establece un plazo para liquidar los contratos o un Término específico para el cruce de cuentas respecto de sus obligaciones. Así mismo, revisados los expedientes contractuales, se evidencia que tampoco se establece dentro de la minuta del contrato la obligación de liquidar	La situación evidenciada es causada por las falencias jurídicas del Manual de contratación de la Entidad, que es la norma base a aplicar conforme el Régimen Especial de la Entidad.	Divulgar pieza comunicativa vía correo electrónico mencionando los criterios de los contratos que son objetos de liquidación	Crear y divulgar vía correo electrónico a los contratistas y trabajadores de la SAE S.A.S. una pieza gráfica en la que se detallen cuáles son los contratos objeto de liquidación	Correo electrónico por medio del cual se divulgó la pieza gráfica	1	2024-07-12	2025-07-12	52	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Contratación

29	FILA_1014	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	No se observa un verdadero análisis de datos con componentes técnicos, económicos, y regulatorios, en el que se incluyan los precios, su comportamiento histórico y las perspectivas de cambios sobre los mismos; tal y como lo han establecido las Guías de Colombia Compra Eficiente, para la Elaboración de Estudios del Sector –incluso para las Entidades con régimen especial de contratación	Debilidad en la etapa de planeación del contrato, toda vez que el estudio de mercado debe ser congruente con las necesidades del servicio a satisfacer, teniendo en cuenta cotizaciones con objeto similar o parecido	Crear formato de estudio previo para contratación directa con persona natural	Crear formato de estudio previo para contratación directa con persona natural, en el cual se incluya un capítulo para el estudio del sector en el cual se debe relacionar la memoria de la contratación del servicio requerido	Estudio previo para contratación directa con persona natural	1	2024-07-12	2024-12-31	25	100%	Enero25:Cumple por eficacia, sin embargo, el H continúa en PM hasta tanto se evalúen totalidad de actividades programadas conforme fecha de ejecución. Formato estudio previo contratación directa persona natural (FO-GC-005), en el numeral 7 relaciona el análisis del sector, en acápite A la memoria de la contratación, en el que se comparan objetos similares o parecidos	Dirección de Contratación
29	FILA_1015	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	No se observa un verdadero análisis de datos con componentes técnicos, económicos, y regulatorios, en el que se incluyan los precios, su comportamiento histórico y las perspectivas de cambios sobre los mismos; tal y como lo han establecido las Guías de Colombia Compra Eficiente, para la Elaboración de Estudios del Sector –incluso para las Entidades con régimen especial de contratación	La situación evidenciada es causada por las falencias jurídicas del Manual de contratación de la Entidad, que es la norma base a aplicar conforme el Régimen Especial de la Entidad.	Crear listado de verificación documental para contratos de prestación de servicios con persona natura	Crear listado de verificación documental para contratos de prestación de servicios con persona natural, incluyendo en estos tres puntos de control derivados de la etapa precontractual. Uno por parte de la dependencia solicitante y dos por parte de la Dirección de Contratación	Listado de verificación documental para contratos de prestación de servicios con persona natural	1	2024-07-12	2025-07-12	52	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Contratación
29	FILA_1016	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	No se observa un verdadero análisis de datos con componentes técnicos, económicos, y regulatorios, en el que se incluyan los precios, su comportamiento histórico y las perspectivas de cambios sobre los mismos; tal y como lo han establecido las Guías de Colombia Compra Eficiente, para la Elaboración de Estudios del Sector –incluso para las Entidades con régimen especial de contratación	La situación evidenciada es causada por las falencias jurídicas del Manual de contratación de la Entidad, que es la norma base a aplicar conforme el Régimen Especial de la Entidad.	Realizar capacitación sobre formato de estudio previo para contratación directa con persona natural y el listado de verificación documental para contratos de prestación de servicios con persona natural	El profesional de la Dirección de Contratación realizará una capacitación a los supervisores y apoyos a la supervisión sobre el listado de verificación documental para contratos de prestación de servicios con persona natural y el formato de estudio previo para contratación directa con persona natural, destacando las especificaciones técnicas y la memoria de la contratación	1. Listado de Asistencia 2. Correo Citación 3. Registro Fotográfico 4. Resultados de la evaluación de conocimientos	4	2024-07-12	2026-12-31	129	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Contratación
29	FILA_1017	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	24	Entrega de un lote número matriz 10113932022223-001, a título gratuito a la Alcaldía de Medellín, que, a pesar de contar Resolución de entrega del año 2021, continúa haciendo parte de la cuenta de Propiedad Planta y Equipo del FRISCO al 31 de diciembre de 2023.	Debilidades en la entrega oportuna de soportes, así como el control y la gestión respecto al análisis, verificación y conciliación de la información que se genera en las diferentes áreas involucradas en el proceso.	Reportar las entregas materiales procedentes de acuerdo a los actos administrativos comunicados a las territoriales por nivel central	Cargar la información al aplicativo proveniente de la diligencia de entrega	Reporte trimestral a las areas misionales sobre las entregas materiales de inmuebles no sociales en destinacion definitiva y los soportes que lo respalden.	4	2024-07-12	2025-07-12	52	0%	JUI 2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.	Direcciones Territoriales
29	FILA_1018	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	24	Entrega de un lote número matriz 10113932022223-001, a título gratuito a la Alcaldía de Medellín, que, a pesar de contar Resolución de entrega del año 2021, continúa haciendo parte de la cuenta de Propiedad Planta y Equipo del FRISCO al 31 de diciembre de 2023.	Debilidades en la entrega oportuna de soportes, así como el control y la gestión respecto al análisis, verificación y conciliación de la información que se genera en las diferentes áreas involucradas en el proceso.	Solicitar a la Dirección Administrativa, la creación de un botón o alerta dentro del aplicativo Orfeo para los casos de prenarcación del estado en el inventario.	Solicitar a la Dirección Administrativa, la creación de un botón o alerta dentro del aplicativo Orfeo para los casos de prenarcación del estado en el inventario.	Memorando	1	2024-07-12	2025-07-12	52	100%	Ene 2026: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Control del Inventario
29	FILA_1019	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	25	Sobrestimación por valor de $4.352.029.242 en la cuenta 151098 Inventarios Bienes Declarados a Favor de la Nación, situación que subestimó el resultado del ejercicio, por cuanto se trató de ventas materializadas no contabilizadas durante la vigencia 2023.	Debilidades en la entrega oportuna de soportes, así como el control y la gestión respecto al análisis, verificación y conciliación de la información que se genera en las áreas involucradas en el proceso	Procedimientos para la Comercialización de Bienes Inmuebles Sociales y No Sociales a través de subasta pública, implementando el control por parte de la Dirección Comercial con la actividad del reporte de las ventas a Financiera.	Actualización de los Procedimientos para la Comercialización de Bienes Inmuebles Sociales y No Sociales a través de subasta pública,incluyendo la implementación de control por parte de la Dirección Comercial con la actividad del reporte de las ventas a Financiera.	Procedimiento para la Comercialización de Bienes Inmuebles Sociales y No Sociales a través de subasta pública, oficializado y publicado	1	2024-07-12	2026-06-30	103	30%	Junio 2026: Se evidencia que el area responsable inició las correspondientes actividades para dar cumplimineto al Plan de Mejoramiento, sin embargo, la actividad aún se encuentra en proceso, por lo cual se se solicita a la dependencia responsable tramitar la ampliación del plazo de ejecución.". Así mismo no se evidencia si se realizó o no el ajuste contable correspondiente.	Dirección Comercial
29	FILA_1020	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	25	Sobrestimación por valor de $4.352.029.242 en la cuenta 151098 Inventarios Bienes Declarados a Favor de la Nación, situación que subestimó el resultado del ejercicio, por cuanto se trató de ventas materializadas no contabilizadas durante la vigencia 2023.	Debilidades en la entrega oportuna de soportes, así como el control y la gestión respecto al análisis, verificación y conciliación de la información que se genera en las áreas involucradas en el proceso	Designar a un trabajadorla para el seguimiento de registros de compraventas	Designar a una persona con funciones formalizadas para la verificación de registros ante las ORIPs de los negocios que se suscriban.	Comunicación formal de funciones	1	2024-07-12	2025-06-30	50	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia; en relacion con el correo de asignacion formal de funciones formalizadas para la verificación de registros ante las ORIPs de los negocios que se suscriban,	Dirección Comercial

29	FILA_1021	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	26	A 31 de diciembre de 2023, la SAE S.A.S., reportó que cuenta con 5.506 inmuebles productivos en condición de arrendados, de los cuales se evidenció que, para 672 bienes inmuebles, no se cuenta con póliza o título que respalde el cumplimiento del contrato de arrendamiento.	Ausencia o falta de aplicación de controles, que tiene la Entidad en la administración de los bienes inmuebles en condición de arrendados. Lo anterior, pone en riesgo el estado de los bienes y la productividad de los mismos	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático de los saneamiento contractuales.	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) en la Dirección Territorial que permita el monitoreo sistemático del estado 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 saneamientos contractuales, que evidencie para cada folio de matrícula del inventario del Frisco: el estado actual, las acciones realizadas y los resultados obtenidos.	1	2024-07-12	2026-10-30	120	0%	21-Jul-2026 Revisadas las evidencias de la actividad, La herramienta " IN HOUSE"solo se tiene un demo y aun no esta en uso	Direcciones Territoriales
29	FILA_1022	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	27	Se observa una baja gestión en saneamiento contractual en la Regional Norte de acuerdo a los procedimientos de la SAE.	Deficiencias en el control, seguimiento y gestión por parte de la Entidad, generando riesgos en el ingreso de los producto de contratos de arrendamiento.	Realizar las actividades que conllevan al saneamiento de contratos para la suscripción de nuevas minutas bajo metodologia SAE-FRISCO.	Realizar informe diagnóstico del estado actual de los contratos de arrendamiento de la dirección territorial.	Informe de diagnóstico estado contratos de arrendamiento.	1	2024-07-12	2024-12-31	25	100%	17012025: Cumple por eficacia: Base de diagnóstico con el resultado del análisis de los contratos que requieren saneamiento. Se aporta insumo de la base con la totalidad de contratos y una base de prórrogas., sin embargo, el H continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Territorial Caribe
29	FILA_1023	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	27	Se observa una baja gestión en saneamiento contractual en la Regional Norte de acuerdo a los procedimientos de la SAE.	Deficiencias en el control, seguimiento y gestión por parte de la Entidad, generando riesgos en el ingreso de los producto de contratos de arrendamiento.	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático de los saneamientos contractuales.	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) en la Dirección Territorial que permita el monitoreo sistemático del estado 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 saneamientos contractuales, que evidencie para cada folio de matrícula del inventario del Frisco: el estado actual, las acciones realizadas y los resultados obtenidos.	1	2024-07-12	2026-10-31	120	0%	16-jun-2026: Memorando DTC Nro. 20261600042223 del 06/05/2026, aprobado en CICCI, fecha de termino. No se da el avance a la actividad ya que su cumplimiento es hasta Octubre	Dirección Territorial Caribe
29	FILA_1024	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	28	Se evidencian bienes inmuebles en estado desocupado con estado regular a malo de conservación sin gestiones para la generación de ingresos.	Deficiencias en las gestiones oportunas o falta de adopción de medidas preventivas durante la administración de los activos.	Realizar gestión comercial y administrativa de los inmuebles de los FMI040-269751, 040-278104, 040-15552, 040-819, 040-42714, 040-59969, 040-248946, 040-324627 y dar aplicación de los mecanismos de administración	Seguimiento a la gestión de los inmuebles	REPORTE FINAL	6	2024-07-12	2026-12-31	129	0%	Enero 2026: Se evidencian 2 informes bimestrales; se observa que estos carecen de firma, fechas precisas, análisis cuantitativo y cualitativo y conclusiones. En consecuencia, se registra un nivel de cumplimiento del 20%. Por lo tanto, no cumple por eficacia. El hallazgo continúa en el plan de mejoramiento para su reformulación. Memorando DTC Nro. 20261600042223 del 06/05/2026	Dirección Territorial Caribe
29	FILA_1025	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	28	Se evidencian bienes inmuebles en estado desocupado con estado regular a malo de conservación sin gestiones para la generación de ingresos.	Deficiencias en las gestiones oportunas o falta de adopción de medidas preventivas durante la administración de los activos.	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el estado de ocupacion de los inmuebles.	Fortalecer en la Dirección Territorial el uso de una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el seguimiento permanente al estado de ocupación de los inmuebles, con el propósito de identificar ocupaciones irregulares y adoptar acciones orientadas a su recuperación, así como a la adecuada gestión de los mecanismos de administración.	Reporte de la gestión de normalización de la ocupación irregular, que evidence para cada folio de matrícula del inventario de la territorial: el estado actual, las acciones realizadas y los resultados obtenidos.	1	2024-07-12	2026-07-30	107	0%	Jul 2026: Se revisaron las evidencias aportadas; sin embargo, no se da avance en la actvidad, toda vez que no se cumple con la unidad entregable establecida. No obstante, la fecha de terminación de la actividad se encuentra programada para el segundo semestre de 2026.	Dirección Territorial Caribe
29	FILA_1026	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	29	FMI 040-9454, 040-368881, 040-441856, 040-517851. Se evidencia falta de cumplimiento en las funciones otorgadas en el decreto 2136 de 2015 y el procedimiento de desalojo de bienes inmuebles.	Deficiencias administrativas, operativas y de control en la administración de los bienes asignados al FRISCO, lo que genera posibles pérdidas económicas en el manejo de los bienes del estado que afecta las finanzas de la Entidad.	Definición de un plan de trabajo de acuerdo con el protocolo y procedimiento de desalojo de bienes inmuebles.	Realizar visitas de inspección y caracterizacion a los bienes inmuebles con ocupación irregular objeto del hallazgo.	Acta de visita de inspección y caracterización.	4	2024-07-12	2025-07-12	52	100%	Enero 2026: Se evidenció acta de visita de inspección para los folios mencionados, por lo tanto cumple por eficacia. No obstante, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Territorial Caribe

29	FILA_1027	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	29	FMI 040-9454, 040-368881, 040-441856, 040-517851. Se evidencia falta de cumplimiento en las funciones otorgadas en el decreto 2136 de 2015 y el procedimiento de desalojo de bienes inmuebles.	Deficiencias administrativas, operativas y de control en la administración de los bienes asignados al FRISCO, lo que genera posibles pérdidas económicas en el manejo de los bienes del estado que afecta las finanzas de la Entidad.	Definición de un plan de trabajo de acuerdo con el protocolo y procedimiento de desalojo de bienes inmuebles.	Solicitar la expedición de los actos administrativos para los tres bienes inmuebles con ocupación irregular que no cuentan con resolución de desalojo	Memorandos de solicitud de actos administrativos.	3	2024-07-12	2025-07-12	52	100%	Enero 2026: Se evidencia resolución de desalojo para los FMI 040-517851, 040-441856, 040-368881. Los FMI 040-9454, 040-84305 no presentan resolución de desalojo toda vez que, los predios se encuentran desocupados. Cumple por eficacia, no obstante, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Territorial Caribe
29	FILA_1028	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	29	FMI 040-9454, 040-368881, 040-441856, 040-517851. Se evidencia falta de cumplimiento en las funciones otorgadas en el decreto 2136 de 2015 y el procedimiento de desalojo de bienes inmuebles.	Deficiencias administrativas, operativas y de control en la administración de los bienes asignados al FRISCO, lo que genera posibles pérdidas económicas en el manejo de los bienes del estado que afecta las finanzas de la Entidad.	Una vez recibida la solicitud de la Dirección Territorial Caribe para la expedición del AA, esta se verificara y se procederá al análisis de la documentación, para confirmar si procede o no procede la realización del Acto Administrativo de desalojo a los FMI 040-9454, 040-368881 y 040-441856	Expedir y remitir acto administrativo de desalojo de los FMI o en caso de que no proceda la expedición de acto administrativo de desalojo, se informará a través de los sistemas de información establecidos para ello.	Acto administrativo o respuesta en los sistemas de información establecidos para ello.	3	2024-07-12	2025-06-30	50	100%	Ene 2026: Una vez valoradas las evidencias referentes a la emisión de los Actos Administrativos de Desalojo, se evidencia que estas resoluciones fueron expedidas, por lo cual se Cumple por eficacia la actividad, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Asuntos Legales Misionales
29	FILA_1029	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	29	FMI 040-9454, 040-368881, 040-441856, 040-517851. Se evidencia falta de cumplimiento en las funciones otorgadas en el decreto 2136 de 2015 y el procedimiento de desalojo de bienes inmuebles.	Deficiencias administrativas, operativas y de control en la administración de los bienes asignados al FRISCO, lo que genera posibles pérdidas económicas en el manejo de los bienes del estado que afecta las finanzas de la Entidad.	Realizar gestión comercial y administrativa de los inmuebles y dar aplicación de los mecanismos de administración	Seguimiento a la gestión de los inmuebles	REPORTE FINAL	1	2024-07-12	2026-12-31	129	0%	Enero 2026, no se evidencia desalojos ejecutados para los folios 040-368881, 040-517851. En consecuencia se registra un avance del 50%. Por lo tanto, no cumple por eficacia. El hallazgo continúa en el plan de mejoramiento para su reformulación. Memorando DTC Nro. 20261600042223 del 06/05/2026	Dirección Territorial Caribe
29	FILA_1030	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	29	FMI 040-9454, 040-368881, 040-441856, 040-517851. Se evidencia falta de cumplimiento en las funciones otorgadas en el decreto 2136 de 2015 y el procedimiento de desalojo de bienes inmuebles.	Deficiencias administrativas, operativas y de control en la administración de los bienes asignados al FRISCO, lo que genera posibles pérdidas económicas en el manejo de los bienes del estado que afecta las finanzas de la Entidad.	Definición de un plan de trabajo de acuerdo con el protocolo y procedimiento de desalojo de bienes inmuebles.	Analizar el inventario con estado de ocupación irregular para determinar plan de trabajo que permita caracterizar los bienes inmuebles para recuperar o normalizar la ocupación.	Cronograma de visitas de inspección de bienes inmuebles con estado de ocupación irregular.	1	2024-07-12	2025-07-12	52	100%	Enero 2026: Se evidencia cronograma de visitas. Por lo tanto cumple por eficacia. No obstante, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Territorial Caribe
29	FILA_1031	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	29	FMI 040-9454, 040-368881, 040-441856, 040-517851. Se evidencia falta de cumplimiento en las funciones otorgadas en el decreto 2136 de 2015 y el procedimiento de desalojo de bienes inmuebles.	Deficiencias administrativas, operativas y de control en la administración de los bienes asignados al FRISCO, lo que genera posibles pérdidas económicas en el manejo de los bienes del estado que afecta las finanzas de la Entidad.	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	2024-07-12	2026-10-31	120	0%	Jul 2026: Se revisaron las evidencias aportadas, sin embargo, no se da avance en la actividad, toda vez que no se cumple con la unidad entregable establecida. No obstante, la fecha de terminación de la actividad se encuentra programada para el segundo semestre de 2026.	Dirección Territorial Caribe
29	FILA_1032	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	30	FMI 040-22745. Se evidencia construcción en mal estado ocupado por una sociedad igualmente bajo la administración de la Entidad sin recaudo de ingresos.	Posibles deficiencias en el control y seguimiento sobre los bienes inmuebles, sociedades y muebles encomendados, generando deterioro o perdida.	Realizar mesa de trabajo con el fin de determinar si es posible realizar el proceso de legalización de ocupación y reconocimiento a través de transacción, o entrega voluntaria del activo.	Reunión con la Dirección Territorial Caribe, Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones y el depositario provisional de Uniapuestas con el fin de determinar si es posible realizar el proceso de legalización de ocupación y reconocimiento a través de transacción, o entrega voluntaria del activo.	Acta de mesa de trabajo	1	2024-07-12	2024-12-31	25	100%	Ene26: Cumple por eficacia: Se evidencia memo 20244100120433 solicitando mesa de trabajo. Aunque no se llevó a cabo, se realizaron gestiones que conllevaron a que el Inmueble lo desalojaran. Soportes: Visita de insp, memo resolución, Res desalojo, acta de desalojo, visita de insp actualizada y registro fotog. El H continúa en PM hasta que se evalúen todas las actividades programadas.	Dirección Territorial Caribe

29	FILA_1033	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	30	El bien inmueble con el FMI 040-22745 se encuentra ocupado de forma irregular, presencia de vehiculos de la Sociedad UNIAPUESTAS	Incumplimiento de al deber legal de vigilar y salvaguardar los bienes y valores que han sido encomendados; debido a que no se esta realizando una correcta administración y disposicion de los mismos, al tenerlos en sitios no autorizados para ello.	Seguimiento al estado de ocupación de los bienes bajo administración de la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones	Para el caso de las sociedades administradas bajo el mecanismo de depósito provisional, se elaborará una comunicación para los depositarios provisionales con facultades de Liquidador, con la finalidad de requerirles un informe del estado de ocupación de los Inmuebles bajo su administración, y que de ser requerido soliciten el desalojo para los FMI que presenten ocupaciones irregulares.	Oficio	1	2024-12-27	2025-03-31	13	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia de comunicación para los DP con facultades de Liquidador, con la finalidad de requeirirles un informe del estado de ocupación de los Inmuebles bajo su administración, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
29	FILA_1034	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	30	El bien inmueble con el FMI 040-22745 se encuentra ocupado de forma irregular, presencia de vehiculos de la Sociedad UNIAPUESTAS	Incumplimiento de al deber legal de vigilar y salvaguardar los bienes y valores que han sido encomendados; debido a que no se esta realizando una correcta administración y disposicion de los mismos, al tenerlos en sitios no autorizados para ello.	Seguimiento al estado de ocupación de los bienes bajo administración de la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones	Para el caso de las sociedades administradas bajo el mecanismo de Administración Directa, esta Dirección elaborará n memorando interno con destino a las Direcciones territoriales con la información de los inmueble sociales que registran sin ocupación, con la finalidad de establecer si se requiere adelantar el desalojo o la legalización de las ocupaciones.	Memorando interno	1	2024-12-27	2025-03-31	13	100%	Julio25: Cumple por eficacia, dada la evidencia de emorando a las Dir Territoriales con la información de los inmueble sociales que registran sin ocupación, con la finalidad de establecer si se requiere desalojo o legalización de ocupacion, sin embargo, el hallazgo continúa en PM hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
29	FILA_1035	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	30	El bien inmueble con el FMI 040-22745 se encuentra ocupado de forma irregular, presencia de vehiculos de la Sociedad UNIAPUESTAS	Incumplimiento de al deber legal de vigilar y salvaguardar los bienes y valores que han sido encomendados; debido a que no se esta realizando una correcta administración y disposicion de los mismos, al tenerlos en sitios no autorizados para ello.	Seguimiento al estado de ocupación de los bienes bajo administración de la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones	Realizar seguimiento semestral de los bienes sociales que tengan pendiente la legalización de ocupaciones irregulares.	Base de control	1	2025-05-19	2025-12-31	32	0%	Ene-2026: Si bien la evidencia fue ejecutada conforme a lo plantedo en el PM dado que se consulta y no se encuentra el FMI objeto del hallazgo, se determina que la acción no no cumple con eficaca. Por lo tanto, el hallazgo permanece en el Plan de Mejoramiento para su reformulación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
29	FILA_1036	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	30	El bien inmueble con el FMI 040-22745 se encuentra ocupado de forma irregular, presencia de vehiculos de la Sociedad UNIAPUESTAS	Incumplimiento de al deber legal de vigilar y salvaguardar los bienes y valores que han sido encomendados; debido a que no se esta realizando una correcta administración y disposicion de los mismos, al tenerlos en sitios no autorizados para ello.	Documentar omisiones del depositario liquidador en informe de incumplimiento (cronograma aprobado vs. ejecutado).	Elaborar y consolidar informes de cumplimiento del depositario liquidador, mediante la comparación entre el cronograma aprobado y el ejecutado, identificando y documentando las omisiones detectadas.	Informe de cumplimiento	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Junio 2026:La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo tanto continúa en Plan de Mejoramiento hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
29	FILA_1037	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	30	El bien inmueble con el FMI 040-22745 se encuentra ocupado de forma irregular, presencia de vehiculos de la Sociedad UNIAPUESTAS	Incumplimiento de al deber legal de vigilar y salvaguardar los bienes y valores que han sido encomendados; debido a que no se esta realizando una correcta administración y disposicion de los mismos, al tenerlos en sitios no autorizados para ello.	Implementar seguimiento trimestral al cumplimiento del depositario o liquidator, con tablero de alertas verificación de cronograma y escalamiento por reincidencia.	Implementar un mecanismo de seguimiento trimestral al al cumplimiento de las obligaciones del depositario o liquidador, mediante el uso de un tablero de alertas, la verificación del avance frente al cronograma establecido y el escalamiento de casos de reincidencia conforme a los procedimientos definidos, y dado el caso solicitar el desalojo por ocupación irregular	1. Tablero de alertas 2. Solicitud de desalojo	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Junio 2026: L apresente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión y por lo tanto continúa en el PM hasta su verificación	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
29	FILA_1038	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	31	Se encontraron los siguientes inmuebles 001-102626, 001-113550, con ocupación irregular por parte de los implicados en los procesos de extinción de dominio, sin gestión por parte de la Entidad para obtener la administracion material de los bienes	Deficiencias administrativas, operativas y de control en la administración de los bienes del FRISCO, lo que genera posibles pérdidas económicas en el manejo de los bienes del Estado que afecta las finanzas de la Entidad	Realizar gestión comercial y administrativa de los inmuebles de los FMI 001-102626, 001-113550 para recuperarlos y dar aplicación de los mecanismos de administración	Seguimiento a la gestión de los inmuebles	REPORTE FINAL	2	2024-07-12	2026-12-31	129	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección Territorial Occidente
29	FILA_1039	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	31	Se encontraron los siguientes inmuebles 001-102626, 001-113550, con ocupación irregular por parte de los implicados en los procesos de extinción de dominio, sin gestión por parte de la Entidad para obtener la administracion material de los bienes	Deficiencias administrativas, operativas y de control en la administración de los bienes del FRISCO, lo que genera posibles pérdidas económicas en el manejo de los bienes del Estado que afecta las finanzas de la Entidad	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático del estado de ocupacion de los inmuebles.	Fortalecer en la Dirección Territorial el uso de una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el seguimiento permanente al estado de ocupación de los inmuebles, con el propósito de identificar ocupaciones irregulares y adoptar acciones orientadas a su recuperación, así como a la adecuada gestión de los mecanismos de administración.	Reporte del avance en la gestión de normalización de la ocupación irregular, que evidencie para cada folio de matrícula del inventario de la territorial: el estado actual, las acciones realizadas y los resultados obtenidos.	1	2024-07-12	2026-12-31	129	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección Territorial Occidente

29	FILA_1040	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	32	La Regional Occidente de la Entidad, relacionó para la vigencia 2023 un total de 54 folios que corresponden a 26 contratos de arrendamiento pendientes de saneamiento contractual de acuerdo a los nuevos procedimientos de la SAE.	Gestión ineficaz en materia de saneamiento contractual en Occidente, ocasionada por posibles deficiencias en el control, seguimiento y gestión por parte de la SAE y que ponen en riesgo los ingresos producto de contratos de arrendamiento sin el cumplimiento de los estándares establecidos en los procedimientos, como lo son pólizas, estimados de renta actualizados.	Realizar las actividades que conllevan al saneamiento de contratos para la suscripción de nuevas minutas bajo metodología SAE-FRISCO.	Realizar informe diagnóstico del estado actual de los contratos de arrendamiento de la dirección territorial.	Informe de diagnóstico estado contratos de arrendamiento.	1	2024-07-12	2024-12-31	25	100%	20012025: Cumple por eficacia: Informe de diagnostico a corte 31 de diciembre de 2024 del estado de los contratos de arrendamiento que demuestra la gestión realizada por la Territorial sobre los activos a sanear, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Territorial Occidente
29	FILA_1041	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	32	La Regional Occidente de la Entidad, relacionó para la vigencia 2023 un total de 54 folios que corresponden a 26 contratos de arrendamiento pendientes de saneamiento contractual de acuerdo a los nuevos procedimientos de la SAE.	Gestión ineficaz de saneamiento contractual en la Regional Occidente de la SAE, situación ocasionada por posibles deficiencias en el control, seguimiento y gestión por parte de la SAE y que ponen en riesgo los ingresos producto de contratos de arrendamiento sin el cumplimiento de los estándares establecidos en los procedimientos, como lo son pólizas, estimados de renta actualizados.	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático de los saneamientos contractuales	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) en la Dirección Territorial que permita el monitoreo sistemático del estado 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 semestral del avance en la gestión de saneamientos contractuales, que evidencie para cada folio de matrícula del inventario del Frisco, el estado actual, las acciones realizadas y los resultados obtenidos.	1	2024-07-12	2026-12-30	129	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección Territorial Occidente
29	FILA_1042	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	33	Los inmuebles administrados con FMI 370-747318 y 370-25995 Regional Sur – SAE fueron enajenados al distrito especial, deportivo, cultural, turístico, empresarial y de servicios de Cali, sin embargo no se encontraban descargados del inventario	Deficiencias administrativas y operativas por parte de la SAE S.A.S. al no actualizar sus bases de datos y al no hacer los seguimientos y registros de cambios correspondientes	Revisión del procedimiento de entrega de activos P-DF2-107 donde se actualice lo correspondiente al proceso de descarga por comercialización de inmuebles, con sus responsables, tiempos, puntos de control.	Actualización del procedimiento entrega de activos P-DF2-107, en lo correspondiente al proceso de descarga por comercialización de inmuebles.	Procedimiento Actualizado	1	2024-07-12	2026-06-30	103	30%	Jun-26:Se evidencian descargados los FMI 370-25995 y FMI 370-747318 relacionados en el informe, El avance es del 30%, sin embargo, No se obtuvo evidencia del avance de la actualización del procedimiento entrega de activos P-DF2-107, en lo correspondiente al proceso de descarga por comercialización de inmuebles.	Dirección Comercial Dirección de Control del Inventario
29	FILA_1043	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	33	Los inmuebles administrados con FMI 370-747318 y 370-25995 Regional Sur – SAE fueron enajenados al distrito especial, deportivo, cultural, turístico, empresarial y de servicios de Cali, sin embargo no se encontraban descargados del inventario	Deficiencias administrativas y operativas por parte de la SAE S.A.S. al no actualizar sus bases de datos y al no hacer los seguimientos y registros de cambios correspondientes	La OTI realizará un informe donde se evidencien las mejoras continuas del sistema especificamente del Módulo de Cambio de Estado en el Inventario,donde desbrarán un desarrollador y un Tester, para la verificación de dicho módulo y asi realizar las mejoras en el sistema.	Destinar un desarrollador y un Tester, para verificar las mejoras en el Módulo de Cambio de Estado en el Inventario.	Informes Técnicos	12	2024-07-12	2026-12-30	129	0%	Junio 2026: Esta actividad se revisa en el 2do semestre 2026	Oficina de Tecnologías y Sistemas de Información
29	FILA_1044	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	33	Los inmuebles administrados con FMI 370-747318 y 370-25995 Regional Sur – SAE fueron enajenados al distrito especial, deportivo, cultural, turístico, empresarial y de servicios de Cali, sin embargo no se encontraban descargados del inventario	Deficiencias administrativas y operativas por parte de la SAE S.A.S. al no actualizar sus bases de datos y al no hacer los seguimientos y registros de cambios correspondientes	Solicitar al GIT de Archivo y Correspondencia, la creación de un botón o alerta dentro del aplicativo Orfeo para los casos de premarcación del estado en el inventario	Solicitar a la GIT de Archivo y Correspondencia, la creación de un botón o alerta dentro del aplicativo Orfeo para los casos de premarcación del estado en el inventario	Memorando	1	2024-07-12	2025-07-12	52	100%	Ene 2026: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Control del Inventario
29	FILA_1045	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	34	La Regional Sur de la Entidad, relacionó para la vigencia 2023 un total de 453 contratos de arrendamientos pendientes de saneamiento contractual de acuerdo a sus nuevos procedimientos. En la revisión se pudo establecer que se ha logrado el saneamiento efectivo de tan solo 3 contratos.	Gestión ineficaz en materia de saneamiento contractual en la Regional Sur, situación ocasionada por posibles deficiencias en el control, seguimiento y gestión por parte de la Entidad, que ponen en riesgo los ingresos producto de contratos de arrendamiento sin el cumplimiento de los estándares establecidos en los procedimientos.	Realizar las actividades que conllevan al saneamiento de contratos para la suscripción de nuevas minutas bajo metodología SAE-FRISCO.	Realizar un reporte de las gestiones adelantadas sobre los contratos de arrendamiento de la dirección territorial en los que sea viable realizar el saneamiento a los mismos	REPORTE DE RESULTADOS DE GESTION	1	2025-02-03	2026-07-30	77	0%	Enero 2026: No se evidenciaron soportes que permitan subsanar la causa raiz que dio origen al hallazgo. Por tanto, continúa en el Plan de Mejoramiento para su reformulación. Memorando DTS Nro.20261700042663 del 07/05/2026	Dirección Territorial Sur
29	FILA_1046	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	34	La Regional Sur de la Entidad, relacionó para la vigencia 2023 un total de 453 contratos de arrendamientos pendientes de saneamiento contractual de acuerdo a sus nuevos procedimientos. En la revisión se pudo establecer que se ha logrado el saneamiento efectivo de tan solo 3 contratos.	Gestión ineficaz en materia de saneamiento contractual en la Regional Sur, situación ocasionada por posibles deficiencias en el control, seguimiento y gestión por parte de la Entidad, que ponen en riesgo los ingresos producto de contratos de arrendamiento sin el cumplimiento de los estándares establecidos en los procedimientos.	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 por metodología SAE.	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 estructurado del avance en la gestión de saneamiento contractual, que evidencie el estado de cada contrato, las acciones realizadas y los resultados obtenidos	1	2024-07-12	2026-07-30	107	0%	Jul 2026: Se revisaron las evidencias aportadas; sin embargo, no se da avance en la actividad, toda vez que no se cumple con la unidad entregable establecida. No obstante, la fecha de terminación de la actividad se encuentra programada para el segundo semestre de 2026.	Dirección Territorial Sur

29	FILA_1047	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	35	A 31 de diciembre de 2023, la SAE S.A.S., reportó 5.505 inmuebles productivos en condición de arrendadores, de los cuales se evidenció que, para 1.054 bienes inmuebles administrados directamente por la SAE, no se cuenta con póliza o título que respalde el cumplimiento de las obligaciones establecidas en el contrato de arrendamiento.	Falta de aplicación de controles, que tiene la Entidad en la administración de los bienes inmuebles en condición de arrendados. Lo anterior, pone en riesgo el estado de los bienes y la productividad de los mismos	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático de los saneamientos contractuales	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) en la Dirección Territorial que permita el monitoreo sistemático del estado 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: el estado actual, las acciones realizadas y los resultados obtenidos.	1	2024-07-12	2026-10-30	120	0%	21-Jul-2026 Revisadas las evidencias de la actividad, La herramienta " IN HOUSE"solo se tiene un demo y aun no esta en uso	Direcciones Territoriales
29	FILA_1048	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	35	A 31 de diciembre de 2023, la SAE S.A.S., reportó 5.505 inmuebles productivos en condición de arrendadores, de los cuales se evidenció que, para 1.054 bienes inmuebles administrados directamente por la SAE, no se cuenta con póliza o título que respalde el cumplimiento de las obligaciones establecidas en el contrato de arrendamiento.	Falta de aplicación de controles, que tiene la Entidad en la administración de los bienes inmuebles en condición de arrendados. Lo anterior, pone en riesgo el estado de los bienes y la productividad de los mismos	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, con el fin mejorar la oportunidad en la ejecución contractual..	Reporte estructurado del avance en la gestión de saneamiento contractual, que evidencie el estado de cada contrato, las acciones realizadas y los resultados obtenidos	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	21-Jul-2026 Revisadas las evidencias de la actividad, La herramienta " IN HOUSE"solo se tiene un demo y aun no esta en uso	Direcciones Territoriales
29	FILA_1049	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	38	Se identificaron 29 hallazgos reiterados; a través, de la verificación del estado de la causa raiz que los originaron.	Deficiencias en la identificación y análisis de la causa raiz de los hallazgos, lo que impide la formulación de acciones efectivas para su subsanación	Actualizar el procedimiento de formulación y seguimiento de Planes de Mejoramiento (PR-SE-002) y el instructivo para la identificación de la causa raiz (IN-SE-002), incorporando lineamientos estandarizados que fortalezcan el análisis de causas, definan responsabilidades, tiempos de ejecución y requisitos mínimos de evidencia	Desarrollar y documentar los lineamientos operativos del PR-SE-002 e IN-SE-002, estableciendo criterios para el análisis y validación de causas raiz, definición de actividades y plazos, asignación de responsables, articulación con las áreas involucradas y parámetros para la presentación, seguimiento y verificación de evidencias de los planes de mejoramiento	1. Procedimiento formulación y seguimiento de Planes de Mejoramiento oficializado y publicado. 2. Instructivo para la identificación de causa raiz oficializado y publicado	2	2024-07-12	2026-06-30	103	100%	Julio de 2026: Se evidenció la actualización del procedimiento para Planes de Mejoramiento y la entrega de la Guia Metodológica, que sustituyó el instructivo inicialmente previsto, por lo que la actividad se considera cumplida por eficiencia. No obstante, el hallazgo continúa en seguimiento hasta evaluar la totalidad de las actividades programadas conforme a su cronograma de ejecución.	Dirección de Planeación y Prospectiva
29	FILA_1050	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	38	Se identificaron 29 hallazgos reiterados; a través, de la verificación del estado de la causa raiz que los originaron.	incorrecto análisis de la causa raiz de los hallazgos que conlleva a la no efectiva subsanación de los mismos	Realizar el diagnostico de los planes de mejoramiento y validación de la identificación de causa raiz, para la actualización de los planes de mejoramiento.	Realizar capacitaciones con las áreas a nivel central y las territoriales sobre la formulación de planes de mejoramiento	Listados de asistencia del evento Evaluación de desempeño del evento	2	2026-05-01	2026-12-30	35	0%	Junio 2026: Actividad vence en el segundo semestre de 2026	Oficina de Control Interno Dirección de Planeación y Prospectiva
29	FILA_1051	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	40	Pago de intereses moratorios en sentencias judiciales, no se justifico el cumplimiento y pago excesivamente tardío de cada una de las sentencias, que finalmente se materializo en el pago de intereses moratorios, que para el caso del proceso ejecutivo fue de diez veces mayor al capital de la obligación .	Deficiencia en el seguimiento de las actuaciones adelantadas por los abogados a cargo de los procesos judiciales en perjuicio de los intereses de la SAE, aunado a la morosidad en el pago por parte de la entidad que debió adelantar con prontitud los actos de trámite interno para el respectivo cumplimiento de las sentencias judiciales ejecutoriadas.	Gestionar la publicación del procedimiento de pago cumplimiento orden judicial	Gestionar la publicación del procedimiento de pago cumplimiento orden judicial	Memorando y pantallazo publicación de procedimiento	2	2025-02-03	2025-12-31	47	100%	Ene 2026: Una vez valorada la evidencia referente a la publicación del Procedimiento de pago cumplimiento orden judicial, se validó que esta relacionado bajo el Cod. PR-GJ-009 V04 del 03/03/2025 y de igual manera se encuentra publicado en la intranet de la Sociedad. el hallazgo continúa en pm hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas.	Dirección de Asuntos Legales Misionales
29	FILA_1052	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	40	Pago de intereses moratorios en sentencias judiciales, no se justifico el cumplimiento y pago excesivamente tardío de cada una de las sentencias, que finalmente se materializo en el pago de intereses moratorios, que para el caso del proceso ejecutivo fue de diez veces mayor al capital de la obligación .	Deficiencia en el seguimiento de las actuaciones adelantadas por los abogados a cargo de los procesos judiciales en perjuicio de los intereses de la SAE, aunado a la morosidad en el pago por parte de la entidad que debió adelantar con prontitud los actos de trámite interno para el respectivo cumplimiento de las sentencias judiciales ejecutoriadas.	Capacitacion procedimiento de pago cumplimiento de orden judicial a abogados internos y externos.	Socializar el procedimiento de pago de cumplimiento de orden judicial a los abogados internos y externos que adelantan la representación judicial.	Acta de reunión de la capacitación y la grabación TEAMS, Listado de asistencia.	1	2024-07-12	2026-12-30	129	0%	Junio 2026: L apresente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión y por lo tanto continúa en el PM hasta su verificación	Dirección de Asuntos Legales Misionales
29	FILA_1053	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	40	Pago de intereses moratorios en sentencias judiciales, no se justifico el cumplimiento y pago excesivamente tardío de cada una de las sentencias, que finalmente se materializo en el pago de intereses moratorios, que para el caso del proceso ejecutivo fue de diez veces mayor al capital de la obligación .	Deficiencia en el seguimiento de las actuaciones adelantadas por los abogados a cargo de los procesos judiciales en perjuicio de los intereses de la SAE, aunado a la morosidad en el pago por parte de la entidad que debió adelantar con prontitud los actos de trámite interno para el respectivo cumplimiento de las sentencias judiciales ejecutoriadas.	Matriz de seguimiento para el cumplimiento de órdenes judiciales	Alimentar la matriz con el seguimiento correspondiente de las órdenes judiciales	Una base de excel donde se identifica la gestion y seguimiento de las ordenes judiciales.	1	2024-07-12	2024-12-31	25	100%	Enero25: Se evidencia matriz de seguimiento con información de cada proceso incluyendo una casilla de observaciones en la que se identifica el estado actual y la justificación de como se encuentra en curso el cumplimiento de pago. Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas.	Dirección de Asuntos Legales Misionales

29	FILA_1054	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	42	subestimación de la cuenta 2701-LITIGIOS Y DEMANDAS por valor de $10.011.984.334, dado que se está dejando de registrar la provisión que corresponde a los 62 procesos con alta probabilidad de pérdida para la Entidad y que en caso de que sean resueltos generaran una obligación de desembolso que la Entidad no ha presupuestado, afectando sus Estados Financieros y su flujo de caja.	El no provisionamiento de procesos ejecutivos con pretensiones materiales que la Entidad no justifico como conexos de acuerdo a los Estados Financieros de SAE S.A.S. a 31 de diciembre de 2023.	Capacitación Provisiones contables de procesos ejecutivos y ejecutivos conexos.	Reunión de socializacion del art. 7 de la Resolución 431 del 28 de julio de 2023 de la Agencia Nacional del Estado.	Acta de reunión de la capacitación y la grabación TEAMS, Listado de asistencia.	1	2024-07-12	2024-12-31	25	100%	Enero25: Se evidencia soporte jornadas de capacitacion Tema Contingente judicial y calificación de Procesos ejecutivos a los abogados externos e internos que ejercen la Representación Judicial 21/11/24. Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección De Asuntos Legales Misionales
29	FILA_1055	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	42	subestimación de la cuenta 2701-LITIGIOS Y DEMANDAS por valor de $10.011.984.334, dado que se está dejando de registrar la provisión que corresponde a los 62 procesos con alta probabilidad de pérdida para la Entidad y que en caso de que sean resueltos generaran una obligación de desembolso que la Entidad no ha presupuestado, afectando sus Estados Financieros y su flujo de caja.	El no provisionamiento de procesos ejecutivos con pretensiones materiales que la Entidad no justifico como conexos de acuerdo a los Estados Financieros de SAE S.A.S. a 31 de diciembre de 2023.	Seguimiento de la calificación de la provisión Contable de ejecutivos.	Seguimiento trimestral realizada por los apoderados de la entidad de los procesos ejecutivos a través de la construcción de un acta de validación donde se identifique la calificación de procesos ejecutivos en el Elogui.	Acta de validación	1	2025-02-03	2026-06-30	73	0%	Junio 2026: No hay evidencia para evaluar se recomienda reformulación de la actividad, calificación de anterior persiste.	Dirección De Asuntos Legales Misionales
29	FILA_1056	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	43	Bienes muebles (relojes) sociedad Criadero Nuevo amanecer. La SAE realizó visita el 08/04/22 en la cual se corroboró la perdida de estos	Incumplimiento al deber legal de vigilar y salvaguardar los bienes y valores que le han sido encomendados, situacion ocasionada por posibles deficiencias en el control y seguimiento	Solicitar a la Dirección de Asuntos Legales Misionales informe sobre cuales fueron las acciones legales instauradas y contra quienes por la perdida de los relojes conforme a lo solicitado en el memorando número 20245100196881	Memorando a la Dirección de Asuntos Legales Misionales	Memorando interno	1	2024-07-12	2024-12-31	25	100%	Enero25: La actividad se encuentra cumplida dentro de los términos propuestos a través del memorando 20245100161793 solicitando información del avance de las acciones legales.Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
29	FILA_1057	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	43	Bienes muebles (relojes) sociedad Criadero Nuevo amanecer. La SAE realizó visita el 08/04/22 en la cual se corroboró la perdida de estos	Incumplimiento al deber legal de vigilar y salvaguardar los bienes y valores que le han sido encomendados, situacion ocasionada por posibles deficiencias en el control y seguimiento	Implementar y fortalecer el sistema de control y seguimiento del inventario de joyas recibido por la SAE como administradora del FRISCO.	Actualizar el P-RR1-002 Procedimiento de Recepcion de Activo en sitio, para definir las actividades a llevar a cabo para la recepción de joyas, objetos preciosos o divisas propiedad de sociedades.	Procedimiento actualizado	1	2025-12-01	2026-04-01	17	0%	Jun26: La evidencia aportada no corresponde al proc. actualizado y formalizado, sino a un correo electr entre áreas. Además, la acción propuesta no atiende la causa del hallazgo, relacionada con las debilidades en la custodia y seguimiento al depositario. Adicionalmente, se requieren medidas correctivas orientadas a recuperar los recursos objeto de pérdida. Jul26: Sin actualización	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
29	FILA_1058	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	43	Bienes muebles (relojes) sociedad Criadero Nuevo amanecer. La SAE realizó visita el 08/04/22 en la cual se corroboró la perdida de estos	Incumplimiento al deber legal de vigilar y salvaguardar los bienes y valores que le han sido encomendados, situacion ocasionada por posibles deficiencias en el control y seguimiento	Implementar y fortalecer el sistema de control y seguimiento del inventario de joyas recibido por la SAE como administradora del FRISCO.	Actualizar el P-RR1-002 Procedimiento de Recepcion de Activo en sitio, para definir las actividades a llevar a cabo para la recepción de joyas, objetos preciosos o divisas propiedad de sociedades.	Procedimiento actualizado	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
29	FILA_1059	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	43	Bienes muebles (relojes) sociedad Criadero Nuevo amanecer. La SAE realizó visita el 08/04/22 en la cual se corroboró la perdida de estos	Incumplimiento al deber legal de vigilar y salvaguardar los bienes y valores que le han sido encomendados, situacion ocasionada por posibles deficiencias en el control y seguimiento	Implementar y fortalecer el sistema de control y seguimiento del inventario de joyas recibido por la SAE como administradora del FRISCO.	Actualizar el P-RR1-002 Procedimiento de Recepcion de Activo en sitio, para definir las actividades a llevar a cabo para la recepción de joyas, objetos preciosos o divisas propiedad de sociedades.	Procedimiento actualizado	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones

29	FILA_1060	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	44	Venta de equinos Sociedad Criadero Nuevo Amanecer: El patrimonio de la sociedad estaba constituido por Equinos de alto valor, los cuales fueron valorados por el medico veterinarui que prestaba los servicios e el criadero. El depositario provisional en el 2021 realizo ventas de equinos por debajo del valor de los liubros.	La venta de los equinos supero el valor establecido en la metodologia de administración de los bienes del FRISCO de 8 SMMLV por lo cual debia contar con la aprobación del comité Técnico de Sociedades, requisito que no se cumplió evidenciando una incorrecta administración de los activos y falta de control y supervisión de la administración de los bienes societarios a cargo de SAE	Solicitar a la Dirección de Asuntos Legales Misionales informe sobre cuales fueron las acciones legales instauradas y contra quienes por la presunta irregularidad de la venta de los equinos conforme a lo solicitado en el memorando NO. 20245100196881	Memorando a la Dirección de Asuntos Legales Misionales	Memorando interno	1	2024-07-12	2024-12-31	25	100%	Enero25: La actividad se encuentra cumplida por eficacia dentro de los términos propuestos a través del memorando 20245100161793 solicitando información del avance de las acciones legales. El hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
29	FILA_1061	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	44	Venta de equinos Sociedad Criadero Nuevo Amanecer: El patrimonio de la sociedad estaba constituido por Equinos de alto valor, los cuales fueron valorados por el medico veterinarui que prestaba los servicios e el criadero. El depositario provisional en el 2021 realizo ventas de equinos por debajo del valor de los liubros.	La venta de los equinos supero el valor establecido en la metodologia de administración de los bienes del FRISCO de 8 SMMLV por lo cual debia contar con la aprobación del comité Técnico de Sociedades, requisito que no se cumplió evidenciando una incorrecta administración de los activos y falta de control y supervisión de la administración de los bienes societarios a cargo de SAE	Implementar y fortalecer el sistema de control y seguimiento del inventario de semovientes recibido por la SAE como administradora del FRISCO.	Actualizar el P-RR1-002 Procedimiento de Recepcion de Activo en sitio, para definir las actividades a llevar a cabo para la recepción de semovientes propiedad de sociedades.	Procedimiento actualizado	1	2025-12-01	2026-04-01	17	0%	Jun-26: Se deja un avance del 0% ya que no esta aprobada la actualización del procedimiento P-RR1-002 Procedimiento de Recepcion de Activo en sitio, para definir las actividades a llevar a cabo para la recepción de semovientes propiedad de sociedades y por otro lado este hallazgo es fiscal por $99 Millones y no se evidencia un avance de acciones legales para recuperar estos recursos.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
29	FILA_1062	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	44	Venta de equinos Sociedad Criadero Nuevo Amanecer: El patrimonio de la sociedad estaba constituido por Equinos de alto valor, los cuales fueron valorados por el medico veterinarui que prestaba los servicios e el criadero. El depositario provisional en el 2021 realizo ventas de equinos por debajo del valor de los liubros.	La venta de los equinos supero el valor establecido en la metodologia de administración de los bienes del FRISCO de 8 SMMLV por lo cual debia contar con la aprobación del comité Técnico de Sociedades, requisito que no se cumplió evidenciando una incorrecta administración de los activos y falta de control y supervisión de la administración de los bienes societarios a cargo de SAE	Requerir a la Dirección de Analítica, Avalúos y Valoración la actualización de avalúos comerciales de bienes sociales.	Emitir requerimientos formales a la Dirección de Analítica, Avalúos y Valoración para la actualización de los avalúos comerciales de los bienes sociales, realizando seguimiento a su cumplimiento conforme a los plazos establecidos. 1. Investigar la venta de equinos por debajo del valor de libros 2. Solicitar el inicio de acciones legales contra el depositario	Porcentaje de bienes con avalúos comerciales actualizados frente al total de bienes identificados. 1. Solicitud actualización avalúos comerciales 2. Acciones legales sociitadas	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Junio 2026: Esta actividad se revisa en el 2do semestre 2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
29	FILA_1063	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	44	Venta de equinos Sociedad Criadero Nuevo Amanecer: El patrimonio de la sociedad estaba constituido por Equinos de alto valor, los cuales fueron valorados por el medico veterinarui que prestaba los servicios e el criadero. El depositario provisional en el 2021 realizo ventas de equinos por debajo del valor de los liubros.	La venta de los equinos supero el valor establecido en la metodologia de administración de los bienes del FRISCO de 8 SMMLV por lo cual debia contar con la aprobación del comité Técnico de Sociedades, requisito que no se cumplió evidenciando una incorrecta administración de los activos y falta de control y supervisión de la administración de los bienes societarios a cargo de SAE	Incorporar un calendario de vigencia de avalúos con alertas automáticas 60 y 90 días antes del vencimiento y responsable definido para su actualización.	Diseñar e implementar un calendario de control de vigencia de avalúos que incluya la generación de alertas automáticas a 60 y 90 días antes de su vencimiento, así como la asignación de responsables para su actualización oportuna.	Porcentaje de avalúos registrados y monitoreados en el calendario frente al total de avalúos identificados.	2	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Junio 2026: Esta actividad se revisa en el 2do semestre 2026	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
29	FILA_1064	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	48	la SAE S.A.S no ha adelantado las gestiones necesarias y acciones que correspondan para la recuperación y administración de los inmuebles 370-253122, 370-305983, 370-806903, 370-165156, 378-85080, 370-36607, 370-113750, 370-171808 y 370-287772 al 7783, y no se ha hecho uso de las funciones de policía administrativa que tiene la Entidad, a fin de recuperar los bienes relacionados.	Deficiencia operativa y de control en la administración de los bienes, lo que genera pérdidas económicas para la Entidad, ya sea por no percibir cánones de arrendamiento o por una posible pérdida definitiva del dominio sobre el bien.	mplementar 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	2025-02-03	2026-07-30	77	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección Territorial Sur
29	FILA_1065	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	48	la SAE S.A.S no ha adelantado las gestiones necesarias y acciones que correspondan para la recuperación y administración de los inmuebles 370-253122, 370-305983, 370-806903, 370-165156, 378-85080, 370-36607, 370-113750, 370-171808 y 370-287772 al 7783, y no se ha hecho uso de las funciones de policía administrativa que tiene la Entidad, a fin de recuperar los bienes relacionados.	Deficiencia operativa y de control en la administración de los bienes, lo que genera pérdidas económicas para la Entidad, ya sea por no percibir cánones de arrendamiento o por una posible pérdida definitiva del dominio sobre el bien.	Realizar gestión comercial y administrativa de los inmuebles identificados con los FMI 370-253122, 370-305983, 370-806903, 370-165156, 378-85080, 370-36607, 370-113750, 370-171808 y 370-287772 al 77838 para dar aplicación de los mecanismos de administración	Seguimiento a la gestión de los inmuebles	REPORTE FINAL	1	2025-02-03	2026-07-30	77	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección Territorial Sur
29	FILA_1066	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	49	En visita realizada en Medellín, se encontró que el inmueble, identificado con FMI 001-415316, se encuentra ocupado irregularmente y en el mismo se evidenció maquinaria de construcción y aviso de solicitud de licencia urbanística	Deficiencias administrativas, operativas y de control en la administración de los bienes asignados a la SAE, lo que genera pérdidas económicas en el manejo de los bienes del Estado que afecta los ingresos de la Entidad, causando un presunto detrimento patrimonial por $3.307.049.000.	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático del estado de ocupacion de los inmuebles.	Fortalecer en la Dirección Territorial el uso de una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el seguimiento permanente al estado de ocupación de los inmuebles, con el propósito de identificar ocupaciones irregulares y adoptar acciones orientadas a su recuperación, así como a la adecuada gestión de los mecanismos de administración.	Reporte del avance en la gestión de normalización de la ocupación irregular, que evidencie para cada folio de matrícula del inventario de la territorial: el estado actual, las acciones realizadas y los resultados obtenidos.	1	2024-07-12	2026-12-31	129	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección Territorial Occidente

29	FILA_1067	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	49	En visita realizada en Medellin, se encontró que el inmueble, identificado con FMI 001-415316, se encuentra ocupado irregularmente y en el mismo, se evidenció maquinaria de construcción y aviso de solicitud de licencia urbanística	Deficiencias administrativas, operativas y de control en la administración de los bienes asignados a la SAE, lo que genera pérdidas económicas en el manejo de los bienes del Estado que afecta los ingresos de la Entidad, causando un presunto detrimento patrimonial por $3.307.049.000.	Realizar gestión comercial y administrativa de los inmuebles del FMI 001-415316 para recuperarlos y dar aplicación de los mecanismos de administración	Seguimiento a la gestión de los inmuebles	REPORTE FINAL	1	2024-07-12	2026-12-31	129	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección Territorial Occidente
29	FILA_1068	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	49	En visita realizada en Medellin, se encontró que el inmueble, identificado con FMI 001-415316, se encuentra ocupado irregularmente y en el mismo, se evidenció maquinaria de construcción y aviso de solicitud de licencia urbanística	Deficiencias administrativas, operativas y de control en la administración de los bienes asignados a la SAE, lo que genera pérdidas económicas en el manejo de los bienes del Estado que afecta los ingresos de la Entidad, causando un presunto detrimento patrimonial por $3.307.049.000.	Remitir Asuntos legales los documentos pertinentes para iniciar denuncia o demanda	Remitir insumos para actualización de demanda o inicio de judicialización de cartera.	Numero de radicado del acta de reparto de la radicacion de la demanda o de la noticia criminis	1	2024-07-12	2026-12-31	129	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección Territorial Occidente
29	FILA_1069	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	50	inmuebles, identificados con 01N-5200885, 001-102626 y 001-113550, se encuentran ocupados irregularmente, en el mismo se evidenció, que funciona un parqueadero en el que permanecen y se custodian buses de servicio público intermunicipal de distintas empresas.	Deficiencias administrativas, operativas y de control en la administración de los bienes asignados a la SAE, lo que genera pérdidas económicas en el manejo de los bienes del Estado que afecta los ingresos de la Entidad, causando un presunto detrimento patrimonial por $207.101.977, correspondiente a los recursos dejados de percibir por el arrendamiento del bien desde noviembre de 2018.	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático del estado de ocupacion de los inmuebles.	Fortalecer en la Dirección Territorial el uso de una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el seguimiento permanente al estado de ocupación de los inmuebles, con el propósito de identificar ocupaciones irregulares y adoptar acciones orientadas a su recuperación, así como a la adecuada gestión de los mecanismos de administración.	Reporte del avance en la gestión de normalización de la ocupación irregular, que evidencie para cada folio de matrícula del inventario de la territorial: el estado actual, las acciones realizadas y los resultados obtenidos.	1	2024-07-12	2026-12-31	129	0%	21-Jul-2026 Revisadas las evidencias encontramos el acto administrativo para la recuperación del predio, Sin Embargo la actividad es una herramienta in house en la cual no se evidencia su tramite	Dirección Territorial Occidente
29	FILA_1070	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	50	inmuebles, identificados con 01N-5200885, 001-102626 y 001-113550, se encuentran ocupados irregularmente, en el mismo se evidenció, que funciona un parqueadero en el que permanecen y se custodian buses de servicio público intermunicipal de distintas empresas.	Deficiencias administrativas, operativas y de control en la administración de los bienes asignados a la SAE, lo que genera pérdidas económicas en el manejo de los bienes del Estado que afecta los ingresos de la Entidad, causando un presunto detrimento patrimonial por $207.101.977, correspondiente a los recursos dejados de percibir por el arrendamiento del bien desde noviembre de 2018.	Realizar gestión comercial y administrativa de los inmuebles de los Folios 01N-5200885, 001-102626 y 001-113550 para recuperarlos y dar aplicación de los mecanismos de administración	Seguimiento a la gestión de los inmuebles	REPORTE FINAL	1	2024-07-12	2026-12-31	129	0%	21-Jul-2026 Revisadas las evidencias encontramos el acto administrativo para la recuperación del predio, Sin Embargo la actividad es un informe el cual no se adjunta	Dirección Territorial Occidente
29	FILA_1071	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	50	inmuebles, identificados con 01N-5200885, 001-102626 y 001-113550, se encuentran ocupados irregularmente, en el mismo se evidenció, que funciona un parqueadero en el que permanecen y se custodian buses de servicio público intermunicipal de distintas empresas.	Deficiencias administrativas, operativas y de control en la administración de los bienes del FRISCO, lo que genera posibles pérdidas económicas en el manejo de los bienes del Estado que afecta las finanzas de la Entidad	Remitir Asuntos legales los documentos pertinentes para iniciar denuncia o demanda	Remitir insumos para actualización de demanda o inicio de judicialización de cartera.	Numero de radicado del acta de reparto de la radicacion de la demanda o de la noticia criminis	1	2024-07-12	2026-12-31	129	0%	Enero 2026: No se evidenciaron soportes que permitan subsanar la causa raiz que dio origen al hallazgo. Por tanto, continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación. Memorando DTO Nro. 20261800042673 del 07/05/2026	Dirección Territorial Occidente
29	FILA_1072	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	51	En visita realizada a la ciudad de Medellin - Antioquia, se encontró que el inmueble, identificado con FMI 001-712555, se encuentra ocupado irregularmente. El inmueble cuenta con avalúo vigente por $2.666.304.000.	Deficiencias administrativas, operativas y de control en la administración de los bienes asignados a la SAE, lo que genera pérdidas económicas en el manejo de los bienes del Estado que afecta los ingresos de la Entidad, causando un presunto detrimento patrimonial por $2.666.304.000, correspondiente al valor del inmueble	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático del estado de ocupacion de los inmuebles.	Fortalecer en la Dirección Territorial el uso de una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el seguimiento permanente al estado de ocupación de los inmuebles, con el propósito de identificar ocupaciones irregulares y adoptar acciones orientadas a su recuperación, así como a la adecuada gestión de los mecanismos de administración.	Reporte del avance en la gestión de normalización de la ocupación irregular, que evidencie para cada folio de matrícula del inventario de la territorial: el estado actual, las acciones realizadas y los resultados obtenidos.	2	2024-07-12	2026-12-31	129	0%	Enero 2026: No se evidenciaron soportes que permitan subsanar la causa raiz que dio origen al hallazgo. Por tanto, continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación. Memorando DTO Nro. 20261800042673 del 07/05/2026	Dirección Territorial Occidente
29	FILA_1073	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	51	En visita realizada a la ciudad de Medellin - Antioquia, se encontró que el inmueble, identificado con FMI 001-712555, se encuentra ocupado irregularmente. El inmueble cuenta con avalúo vigente por $2.666.304.000.	Deficiencias administrativas, operativas y de control en la administración de los bienes asignados a la SAE, lo que genera pérdidas económicas en el manejo de los bienes del Estado que afecta los ingresos de la Entidad, causando un presunto detrimento patrimonial por $2.666.304.000, correspondiente al valor del inmueble	Realizar gestión comercial y administrativa de los inmuebles del FMI 001-712555 para recuperarlo y dar aplicación de los mecanismos de administración	Seguimiento a la gestión de los inmuebles	REPORTE FINAL	1	2024-07-12	2026-12-31	129	0%	Enero 2026: No se evidenciaron soportes que permitan subsanar la causa raiz que dio origen al hallazgo. Por tanto, continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación. Memorando DTO Nro. 20261800042673 del 07/05/2026	Dirección Territorial Occidente
29	FILA_1074	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	51	En visita realizada a la ciudad de Medellin - Antioquia, se encontró que el inmueble, identificado con FMI 001-712555, se encuentra ocupado irregularmente. El inmueble cuenta con avalúo vigente por $2.666.304.000.	Deficiencias administrativas, operativas y de control en la administración de los bienes asignados a la SAE, lo que genera pérdidas económicas en el manejo de los bienes del Estado que afecta los ingresos de la Entidad, causando un presunto detrimento patrimonial por $2.666.304.000, correspondiente al valor del inmueble	Remitir Asuntos legales los documentos pertinentes para iniciar denuncia o demanda	Remitir insumos para actualización de demanda o inicio de judicialización de cartera.	Numero de radicado del acta de reparto de la radicacion de la demanda o de la noticia criminis	1	2024-07-12	2026-12-31	129	0%	Enero 2026: No se evidenciaron soportes que permitan subsanar la causa raiz que dio origen al hallazgo. Por tanto, continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación. Memorando DTO Nro. 20261800042673 del 07/05/2026	Dirección Territorial Occidente
29	FILA_1075	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	52	se verificó el reporte de facturación a 31 de diciembre de 2023, en el que se evidencian contratos de arrendamiento asociados a diferentes folios de matrícula, la fecha de último pago de canon de arrendamiento es superior a 180 días.	Ausencia de gestiones para adelantar el cobro por parte de la Entidad o los depositarios a cargo de la administración de los inmuebles.	Depurar cada uno de los contratos de acuerdo al rango de cartera para analizar las acciones que correspondan	Solicitar la Judicializacion Contratos que apliquen a la dirección de asuntos legales	Numero de radicado de la acción incoada	1	2024-07-12	2026-12-31	129	60%	16-julio-2026: De acuerdo a la informacion adjuntada por la Direccion Territorial Occidente, se concluye que realiza la solicitud y adjunta los documentos necesarios para que se realice el tramite de la judicializacion de la cartera.	Dirección Territorial Occidente

29	FILA_1076	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	52	se verificó el reporte de facturación a 31 de diciembre de 2023, en el que se evidencian contratos de arrendamiento asociados a diferentes folios de matrícula, la fecha de último pago del canon de arrendamiento es superior a 180 días.	Ausencia de gestiones para adelantar el cobro por parte de la Entidad o los depositarios a cargo de la administración de los inmuebles.	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático, control de tiempos y la trazabilidad del proceso de Judicializacion cartera	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático, el control de tiempos y la trazabilidad del proceso de Judicializacion cartera para la Dirección Territorial, con el fin mejorar la oportunidad en la gestion cartera	Reporte estructurado del avance en la gestión de judicializacion de correspondiente al semestre, que evidencie el estado de cada contrato, las acciones realizadas y los resultados obtenidos	1	2024-07-12	2026-12-31	129	90%	16-julio-2026: De acuerdo a la información adjuntada por la Direccion Territorial Occidente, se concluye que se esta implementado la herramienta integral de gestión interna (in house), adicionalmente proporciona reporte del avance de la gestion de judicializacion, observaciones , estado de cada contrato y las acciones a realizar.	Dirección Territorial Occidente
29	FILA_1077	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	53	El bien inmueble identificado con FMI 001-1165695, correspondiente a un lote en la ciudad de Medellín - Antioquia, se encuentra en ocupación irregular en su costado oriental, por un total de 4.606 mts2, mediante la adecuación y administración de canchas de tenis por el INDER Medellín.	Deficiencia operativa y de control en la administración de los bienes, que genera pérdidas económicas para la Entidad, ya sea por no percibir cánones de arrendamiento o una posible pérdida definitiva del dominio sobre el bien.	El área comercial de la territorial realizara la labor de seguimiento para lograr laentrega voluntaria del bien y la terminación de contratos de arrendamiento	Gestión de alistamiento para destinación definitiva	Entrega del inmueble en destinación	1	2024-07-12	2026-12-31	129	20%	21-07-2026 Revisadas las evidencia, se adjunta acta de comité territorial. Sin embargo la actividad es la entrega del inmueble en destinación	Dirección Territorial Occidente
29	FILA_1078	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	53	El bien inmueble identificado con FMI 001-1165695, correspondiente a un lote en la ciudad de Medellín - Antioquia, se encuentra en ocupación irregular en su costado oriental, por un total de 4.606 mts2, mediante la adecuación y administración de canchas de tenis por el INDER Medellín.	Deficiencia operativa y de control en la administración de los bienes, que genera pérdidas económicas para la Entidad, ya sea por no percibir cánones de arrendamiento o una posible pérdida definitiva del dominio sobre el bien.	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático del estado de ocupacion de los inmuebles.	Fortalecer en la Dirección Territorial el uso de una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el seguimiento permanente al estado de ocupación de los inmuebles, con el propósito de identificar ocupaciones irregulares y adoptar acciones orientadas a su recuperación, así como a la adecuada gestión de los mecanismos de administración.	Reporte del avance en la gestión de normalización de la ocupación irregular, que evidencie para cada folio de matrícula del inventario de la territorial: el estado actual, las acciones realizadas y los resultados obtenidos.	1	2024-07-12	2026-12-31	129	0%	21-07-2026 Revisadas las evidencia, se adjunta acta de comité territorial. Sin embargo la actividad es la herramienta in house, la cual no se adjunta el avance del proceso	Dirección Territorial Occidente
29	FILA_1079	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	54	La Entidad no ha adelantado las acciones necesarias para recuperar los bienes FMI 378-85080 Y 370-287772 al 7783, de igual forma, la territorial conocia presuntas situaciones ilicitas que se estaban presentado en los FMI anteriormente mencionados.	Falta de gestión en la recuperación y administración licita de los bienes inmuebles, generando pérdidas de recursos por un valor aproximado de $1.339.079.545, correspondientes al valor del bien ubicado en el municipio de Palmira y los recursos dejados de percibir por estimados de renta de los dos bienes.	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	2024-07-12	2026-07-30	107	0%	Enero 2026: No se evidenciaron soportes que permitan subsanar la causa raíz que dio origen al hallazgo. Por tanto, continúa en el Plan de Mejoramiento para su reformulación. Memorando DTS Nro.20261700042663 del 07/05/2026	Dirección Territorial Sur
29	FILA_1080	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	54	La Entidad no ha adelantado las acciones necesarias para recuperar los bienes FMI 378-85080 Y 370-287772 al 7783, de igual forma, la territorial conocia presuntas situaciones ilicitas que se estaban presentado en los FMI anteriormente mencionados.	Falta de gestión en la recuperación y administración licita de los bienes inmuebles, generando pérdidas de recursos por un valor aproximado de $1.339.079.545, correspondientes al valor del bien ubicado en el municipio de Palmira y los recursos dejados de percibir por estimados de renta de los dos bienes.	Realizar gestión comercial y administrativa de los inmuebles identificados con los FMI 378-85080 Y 370-287772 al 7783 para dar aplicación de los mecanismos de administración	Seguimiento a la gestión de los inmuebles	REPORTE FINAL	1	2024-07-12	2026-07-30	107	0%	Enero 2026: No se evidenciaron soportes que permitan subsanar la causa raíz que dio origen al hallazgo. Por tanto, continúa en el Plan de Mejoramiento para su reformulación. Memorando DTS Nro.20261700042663 del 07/05/2026	Dirección Territorial Sur
29	FILA_1081	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	55	Se evidencia una pérdida de recursos en el recaudo de ingresos por valor de $102.613.920, correspondiente al valor del estimado de renta del inmueble por los meses transcurridos desde la firma del contrato hasta el 31 de diciembre de 2023, por encontrarse vigente un contrato de arrendamiento No. 11149	No se cumple con lo establecido en la metodología, la cual contempla un primer periodo de gracia de doce meses, y a partir del mes trece, "el máximo porcentaje de descuento debe ser del 60% sobre el valor del canon de arrendamiento". la Entidad no proporciona soportes detallados sobre las inversiones por valor de $839.024.607 , cifra que supera valor total del mismo.	La Dirección Territorial Sur debe realizar una valoración acerca de las condiciones contractuales y justificar el cumplimiento de la Metodología, así como subsanar los eventuales incumplimientos a la misma, en caso de ser detectados	Evaluación exhaustiva a los Términos y condiciones del contrato de arrendamiento y ajustes en caso de proceder	Informe	1	2024-07-12	2026-07-30	107	0%	Junio 2026: Esta actividad se revisa en el 2do semestre 2026	Dirección Territorial Sur
29	FILA_1082	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	56	Se identifica la suscripción de un Contrato de arrendamiento número 05217 de bienes muebles con un particular, para el arrendamiento de 31 vehículos tipo taxi, no obstante, no se percibieron recursos ni se tiene materialmente los vehículos	La falta de gestión de cobro y la ausencia de acciones pertinentes para la recuperación de los bienes muebles	Realizar el seguimiento al estado y actualización de las acciones legales asociadas a la pérdida de los taxis y recuperación de los recursos.	Revisar el informe con el estado de las acciones legales para la recuperación de los recursos.	Informe con el estado de las acciones legales.	1	2025-03-02	2026-06-30	69	90%	Junio-2026: Verificada la evidencia del área, se concluye que cumple pero la actividad no es eficaz, dado que no subsana la causa raíz del hallazgo.se debe efectuar seguimiento al proceso hasta lograr la recuperación del recurso.	Dirección para la Democratización de Activos Muebles
29	FILA_1083	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	56	Se identifica la suscripción de un Contrato de arrendamiento número 05217 de bienes muebles con un particular, para el arrendamiento de 31 vehículos tipo taxi, no obstante, no se percibieron recursos ni se tiene materialmente los vehículos	La falta de gestión de cobro y la ausencia de acciones pertinentes para la recuperación de los bienes muebles	Modificar el procedimiento de administración directa para eliminar la actividad relacionada con el proceso de arrendamiento de bienes muebles que no se realizará nuevamente en la Entidad	Modificar el procedimiento de administración directa para eliminar la actividad relacionada con el proceso de arrendamiento de bienes muebles que no se realizará nuevamente en la Entidad	Procedimiento actualizado	1	2025-03-02	2025-07-17	20	99%	Junio 2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución."	Dirección para la Democratización de Activos Muebles

29	FILA_1084	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	57	Entre los años 2020 y 2023 la Entidad recibió condenas en 7 fallos, ocasionadas por el no pago de cuotas de administración de bienes inmuebles a su cargo que se ubican en diversas propiedades horizontales a lo largo del país.	Deficiencia operativa y de control en la administración de los bienes, lo que genera pérdidas económicas para la Entidad, toda vez que la falta de gestión y una correcta administración que permitiera generar productividad.	Establecer un sistema para el seguimiento de obligaciones económicas de cada inmueble social sujeto a propiedad horizontal, en lo referente a cuotas de administración .	Elaborar matriz con la finalidad de llevar un control en el seguimiento a los pasivos sociales de bienes inmuebles bajo el regimen de propiedad horizontal de sociedades en liquidación.	Matriz	1	2025-12-01	2026-04-01	17	50%	Jun26: Se evidencia informe actual de pagos de cuotas de administración, informe de inmueble a paz y salvo por concepto de administración. No obstante esta no subsana la causa raiz del hallazgo, se debe elaborar matriz de seguimiento de obligaciones económicas, alertas tempranas de predios sujetos al pago de administración en los activos sujetos a propiedad horizontal a nivel nacional.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
29	FILA_1085	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	57	Entre los años 2020 y 2023 la Entidad recibió condenas en 7 fallos, ocasionadas por el no pago de cuotas de administración de bienes inmuebles a su cargo que se ubican en diversas propiedades horizontales a lo largo del país.	Deficiencia operativa y de control en la administración de los bienes, lo que genera pérdidas económicas para la Entidad, toda vez que la falta de gestión y una correcta administración que permitiera generar productividad.	Subsanar de inmediato la omisión normativa detectada y formalizar la actuación pendiente (acto, registro, pago o inscripción) con trazabilidad documental.	Subsanar la omisión normativa mediante la ejecución y formalización de la actuación pendiente (acto, registro, pago o inscripción), garantizando la documentación y trazabilidad de cada gestión realizada conforme a la normatividad vigente, estableciendo un sistema de pago oportuno de cuotas de PH	1. Formalización de actuación pendiente 2. Sistema de pago oportuno	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Junio 2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión y por lo tanto continúa en el PM hasta su verificación	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
29	FILA_1086	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	57	Entre los años 2020 y 2023 la Entidad recibió condenas en 7 fallos, ocasionadas por el no pago de cuotas de administración de bienes inmuebles a su cargo que se ubican en diversas propiedades horizontales a lo largo del país.	Deficiencia operativa y de control en la administración de los bienes, lo que genera pérdidas económicas para la Entidad, toda vez que la falta de gestión y una correcta administración que permitiera generar productividad.	Modificar e incluir tiempos en el Procedimiento N-DF1-027 (plan de trabajo y cronograma liquidatorio) Revisión del Procedimiento P-DF1-118 Activos de Sociedades en Liquidación para una ruta expedita con participación FRISCO menor al 50%.	Revisar, ajustar y actualizar los procedimientos N-DF1-027 y P-DF1-118, incorporando tiempos definidos para el plan de trabajo y el cronograma liquidatorio, así como estableciendo una ruta expedita para los casos con participación FRISCO menor al 50%, conforme a la normatividad vigente.	1. Procedimiento actualizado.	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Junio 2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión y por lo tanto continúa en el PM hasta su verificación	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
29	FILA_1087	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	58	El FMI 50S-40240016, se encuentra ocupado irregularmente y en mal estado de conservación" sin que hasta ahora se hayan realizado acciones para el adecuado uso del bien, en cumplimiento de las funciones de la SAE. El inmueble cuenta con estimado de renta $670.912.50 para un total de $20.798.287 dejados de percibir producto de la ocupación irregular y avalúo catastral $89.455.000.	Presuntas deficiencias administrativas, operativas y de control en la administración de los bienes asignados a la SAE, generando posibles pérdidas económicas en el manejo de los bienes del Estado y las finanzas de la entidad	Remisión del expediente del FMI 50S-40240016 a la Dirección de Asuntos Legales para la evalución y/o inicio de las acciones legales en contra del ocupante irregular para recuperar el usufructo no percibido por la entidad.	Inicio de Acciones Legales	Número de radicado de reparto de la solicitud de la demanda	1	2026-05-06	2026-12-30	34	0%	Enero 2026: No se evidenciaron soportes que permitan subsanar la causa raíz que dio origen al hallazgo. Por tanto, continúa en el Plan de Mejoramiento para su reformulación. Memorando DTCO Nro. 20261900041443 del 06/05/2026	Dirección Territorial Centro Oriente
29	FILA_1088	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	58	El FMI 50S-40240016, se encuentra ocupado irregularmente y en mal estado de conservación" sin que hasta ahora se hayan realizado acciones para el adecuado uso del bien, en cumplimiento de las funciones de la SAE. El inmueble cuenta con estimado de renta $670.912.50 para un total de $20.798.287 dejados de percibir producto de la ocupación irregular y avalúo catastral $89.455.000.	Presuntas deficiencias administrativas, operativas y de control en la administración de los bienes asignados a la SAE, generando posibles pérdidas económicas en el manejo de los bienes del Estado y las finanzas de la entidad	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático del estado de ocupacion de los inmuebles.	Fortalecer en la Dirección Territorial el uso de una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el seguimiento permanente al estado de ocupación de los inmuebles, con el propósito de identificar ocupaciones irregulares y adoptar acciones orientadas a su recuperación, así como a la adecuada gestión de los mecanismos de administración.	Reporte del avance en la gestión de normalización de la ocupación irregular, que evidencie para cada folio de matrícula del inventario de la territorial: el estado actual, las acciones realizadas y los resultados obtenidos.	1	2026-05-06	2026-11-30	30	0%	21-Jul-2026 Revisadas las evidencias de la actividad. La herramienta " IN HOUSE"solo se tiene un demo y aun no esta en uso	Dirección Territorial Centro Oriente
30	FILA_1089	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Por cánones pagados de forma parcial entre el 1 de enero de 2018 y diciembre de 2023 se presenta un presunto daño que asciende a la suma de $1.752.790.43	Deficiente actividad de vigilancia y control sobre dicho contrato por parte del depositario provisional de la época y por parte de la SAE SAS quien debe ejercer control sobre la actividad desempañada por el depositario provisional, como entidad delegante en este caso de su función de administración.	Solicitar al Representante Legal la terminación del contrato con Victoria SAS debido al incumplimiento, si en dado caso no hay entrega voluntaria del inmueble iniciar con las facultades de policia administrativa	Solicitud de terminación del contrato	Oficio	1	2024-07-12	2025-03-30	37	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia oficio terminación unilateral del contrato de arrendamiehto el inmueble con FMI No.50C-115187 ubicado en la carrera 13 No.53B-31 de Bogotá D.C., sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
30	FILA_1090	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Por cánones pagados de forma parcial entre el 1 de enero de 2018 y diciembre de 2023 se presenta un presunto daño que asciende a la suma de $1.752.790.43	Deficiente actividad de vigilancia y control sobre dicho contrato por parte del depositario provisional de la época y por parte de la SAE SAS quien debe ejercer control sobre la actividad desempañada por el depositario provisional, como entidad delegante en este caso de su función de administración.	En dado caso de que no se efectue una entrega voluntaria se iniciara las acciones pertinentes para la recuperación de activo	Solicitar el desalojo en dado caso de que el arrendatario no entregue el bien de forma voluntaria y el contrato se encuentre terminado o acta de entrega voluntaria	Acta de desalojo o acta de entrega voluntaria	1	2024-07-12	2026-06-30	103	0%	jun2026: No se aportan evidencias de cumplimiento de la acción. Igualmente, se observa que la acción propuesta es de carácter correctivo; sin embargo, es necesario formular acciones preventivas que garanticen que la situación no vuelva a presentarse.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

30	FILA_1091	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Por cánones pagados de forma parcial entre el 1 de enero de 2018 y diciembre de 2023 se presenta un presunto daño que asciende a la suma de $1.752.790.43	Deficiente actividad de vigilancia y control sobre dicho contrato por parte del depositario provisional de la época y por parte de la SAE SAS quien debe ejercer control sobre la actividad desempañada por el depositario provisional, como entidad delegante en este caso de su función de administración.	Solicitar al Representante Legal inicio de proceso jurídico para la recuperación de los dineros adeudados por el arrendatario Victoria SAS	Solicitud de inicio de proceso juridico por parte del representa legal	Oficio	1	2024-07-12	2025-12-31	77	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia informe de acciones realizadas en el proceso ejecutivo para el cobro de los cánon sobre el inmueble con FMI No.50C-115187 ubicado en la carrera 13 No.93B-31 de Bogotá D.C., sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
30	FILA_1092	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Por cánones pagados de forma parcial entre el 1 de enero de 2018 y diciembre de 2023 se presenta un presunto daño que asciende a la suma de $1.752.790.43	Deficiente actividad de vigilancia y control sobre dicho contrato por parte del depositario provisional de la época y por parte de la SAE SAS quien debe ejercer control sobre la actividad desempañada por el depositario provisional, como entidad delegante en este caso de su función de administración.	Seguimiento al proceso jurídico instaurado por el Representante Legal de la sociedad	Seguimiento al proceso juridico	Informe semestral	2	2024-07-12	2025-12-31	77	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, se evidencia informes de los procesos jurídicos (restitución - ejecutivo) que estan en curso respecto del inmueble con FMI No.50C-115187 ubicado en la carrera 13 No.93B-31 de Bogotá D.C., sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
30	FILA_1093	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Por cánones pagados de forma parcial entre el 1 de enero de 2018 y diciembre de 2023 se presenta un presunto daño que asciende a la suma de $1.752.790.43	Deficiente actividad de vigilancia y control sobre dicho contrato por parte del depositario provisional de la época y por parte de la SAE SAS quien debe ejercer control sobre la actividad desempañada por el depositario provisional, como entidad delegante en este caso de su función de administración.	Solicitar al Representante Legal el soporte contable junto con la conciliación de los pagos realizados mes por mes por Victoria SAS desde el inicio del contrato.	Oficio de solicitud	Oficio	1	2024-07-12	2025-12-31	77	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, se evidencia oficio Solicitud envió de informes jurídicos (restitución - ejecutivo) - Informe de conciliación de pagos realizados por VICTORIA SAS al contrato de arrendamiento del inmueble con FMI No.50C-115187, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
30	FILA_1094	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	La SAE, por medio del Comité de Negocios de Nivel Central en sesión N°43 del 22 de agosto de 2022, aprobó un descuento contra canon por las inversiones realizadas por el arrendatario en el FMI 50C-1115187, que ascienden a $2.378.934.450 hasta que cubran las inversiones, generando un presunto daño económico	Ausencia de soportes de inversiones realizadas que soportan la decisión adoptada por parte del Comité de Negocios el 22 de agosto de 2022 y que consta en el acta 43	Presentación del caso ante el Comité de Negocios Nivel Central con el fin de solicitarle a los miembros validar si se ratifica o no la decisión impartida en en el Comité de Negocios nivel Central plasmada en el acta N.° 43 del 22 de agosto de 2022	Presentación ante el Comité de Negocios Nivel Central	Acta del Comité de Negocios Nivel central o Certificación expedida por la Secretaría Tecnica del Comité.	1	2024-07-12	2025-03-30	37	0%	Junio 2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución."	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades Dirección Comercial
30	FILA_1095	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	La SAE, por medio del Comité de Negocios de Nivel Central en sesión N°43 del 22 de agosto de 2022, aprobó un descuento contra canon por las inversiones realizadas por el arrendatario en el FMI 50C-1115187, que ascienden a $2.378.934.450 hasta que cubran las inversiones, generando un presunto daño económico	Ausencia de soportes de inversiones realizadas que soportan la decisión adoptada por parte del Comité de Negocios el 22 de agosto de 2022 y que consta en el acta 43	Solicitar a la Direccion de Analitica, Alistamiento y Valoración concepto respecto a las mejoras aprobadas en el Comité de Negocios del 22 de agosto de 2022.	Solicitud concepto	Memorando	1	2024-07-12	2025-12-31	77	0%	Junio 2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución."	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
30	FILA_1096	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	La SAE, por medio del Comité de Negocios de Nivel Central en sesión N°43 del 22 de agosto de 2022, aprobó un descuento contra canon por las inversiones realizadas por el arrendatario en el FMI 50C-1115187, que ascienden a $2.378.934.450 hasta que cubran las inversiones, generando un presunto daño económico	Ausencia de soportes de inversiones realizadas que soportan la decisión adoptada por parte del Comité de Negocios el 22 de agosto de 2022 y que consta en el acta 43	Solicitar el estudio de la viabilidad del inicio de acciones legales que haya a lugar en contra de los miembros del Comité de Negocios Nivel Central que participaron en la sesión N°43 del del 22 de agosto de 2022	Solicitud de estudio del Inicio de acciones legales en contra de los miembros del comité de Negocios que aprobaron la propuesta frente al FMI 50C-1115187	Memorando	1	2024-07-12	2025-12-31	77	0%	Junio 2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución."	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

30	FILA_1097	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	La SAE, por medio del Comité de Negocios de Nivel Central en sesión N°43 del 22 de agosto de 2022, aprobó un descuento contra canon por las inversiones realizadas por el arrendatario en el FMI 50C-1115187, que ascienden a $2.378.934.450 hasta que cubran las inversiones, generando un presunto daño económico	Ausencia de soportes de inversiones realizadas que soportan la decisión adoptada por parte del Comité de Negocios el 22 de agosto de 2022 y que consta en el acta 43	Plantillas para la presentación y seguimiento de casos al Comité de Negocios Nivel Central	Se diseñarán y/o ajustarán las plantillas para la presentación de casos (venta y arrendamiento) con la información del negocio y responsables. Estas plantillas permitirán sistematizar los casos, enunciar los soportes y tipos de soportes que serán sujetos de evaluación ante los miembros del Comité de Negocios Nivel Central.	Plantillas formalizadas ante el Sistema de Gestión de Calidad	2	2024-07-12	2024-12-31	25	100%	Enero25: Cumple por eficacia, dada la evidencia; publicación en la intranet de las plantillas referentes al comité de negocios FO-DF-033, -FO-DF-034, - FO-DF-035, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Comercial
30	FILA_1098	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	La SAE, por medio del Comité de Negocios de Nivel Central en sesión N°43 del 22 de agosto de 2022, aprobó un descuento contra canon por las inversiones realizadas por el arrendatario en el FMI 50C-1115187, que ascienden a $2.378.934.450 hasta que cubran las inversiones, generando un presunto daño económico	Ausencia de soportes de inversiones realizadas que soportan la decisión adoptada por parte del Comité de Negocios el 22 de agosto de 2022 y que consta en el acta 43	Establecer periodicidad para el seguimiento de casos y compromisos con periodicidad establecida y formas de seguimiento.	Se establecerán los tiempos para el seguimiento a las decisiones adoptadas y los compromisos acordados en el Comité de Negocios Nivel Central y el Comité de Negocios Nivel Regional	Modificar resolución del Comité de Negocios Nivel Central y del Comité de Negocios Nivel regional	2	2024-07-12	2024-12-31	25	100%	Enero25: Cumple por eficacia, dada la evidencia; la resolución 611 del 2014 en la cual en el artículo 11 parágrafo 1 modifica lo relacionado al seguimiento al comité de negocios del nivel central, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Comercial
30	FILA_1099	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	La SAE, por medio del Comité de Negocios de Nivel Central en sesión N°43 del 22 de agosto de 2022, aprobó un descuento contra canon por las inversiones realizadas por el arrendatario en el FMI 50C-1115187, que ascienden a $2.378.934.450 hasta que cubran las inversiones, generando un presunto daño económico	Ausencia de soportes de inversiones realizadas que soportan la decisión adoptada por parte del Comité de Negocios el 22 de agosto de 2022 y que consta en el acta 43	Comunicación de resolución y lineamientos	Se comunicará a todas y todos los miembros que conforman el Comité las modificaciones ejercidas a los actos administrativos y sus plantillas	Correo electrónico	1	2024-07-12	2024-12-31	25	100%	Enero25: Cumple por eficacia, dada la evidencia; la comunicación a los miembros del comité de negocios las modificaciones a la resolución 611 del 2014 mediante sesión del comité 031 del 2024, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Comercial
31	FILA_1100	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Provisión Procesos Judiciales Frisco: Para el Proceso No. 11001103007201800445500, con calificación de probabilidad de perdida Alta, en el cual presenta la calidad de demandado, se evidenció que la entidad no registro valor de provisión contable en la cuenta 2790 Provisiones diversas	La entidad omitió realizar el cálculo y registro contable de la provisión del proceso 11001310300720180044500, ocasionado por el incumplimiento en los procedimientos establecidos en el Manual de políticas y procedimientos contables, del Instructivo para el registro contable del contingente judicial del Proceso Gestión Financiera	Gestionar requerimiento a la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado - Ekogui	Formular y remitir solicitud de concepto formal a la Agencia Nacional de Defensa Jurídica - Ekogui, solicitando la actualización, validación, habilitación y/o reconocimiento completo de las provisiones contables correspondientes a los procesos ejecutivos gestionados por la Sociedad de Activos Especiales S.A.S. dentro de la plataforma a su cargo.	Memorando de salida de solicitud a la ANDJ	1	2025-07-03	2025-09-01	9	100%	Ene 2026: Una vez valorada la evidencia referente a generar requerimiento a la ANDJE- Ekogui se evidencia que esta fue realizada y contestada por la entidad, de igual no se evidencia una actividad encaminada a realizar el registro contable de la Provisión si este aplica, el hallazgo continúa en PM hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas.	Dirección de Asuntos Legales Misionales
31	FILA_1101	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Provisión Procesos Judiciales Frisco: Para el Proceso No. 11001103007201800445500, con calificación de probabilidad de perdida Alta, en el cual presenta la calidad de demandado, se evidenció que la entidad no registro valor de provisión contable en la cuenta 2790 Provisiones diversas	La entidad omitió realizar el cálculo y registro contable de la provisión del proceso 11001310300720180044500, ocasionado por el incumplimiento en los procedimientos establecidos en el Manual de políticas y procedimientos contables, del Instructivo para el registro contable del contingente judicial del Proceso Gestión Financiera	Modificación del instructivo para la identificacion del contigente judicial	Revisión y actualización del instructivo para la identificacion del contigente judicial IN-GJ-006 V2 considerando: - Términos de periodicidad con la que se reportará a la Dirección Financiera la provisión contable de los procesos ejecutivos. - Identificación de puntos de control y seguimiento	Memorando y pantallazo publicación de instructivo	1	2025-07-03	2026-06-30	52	0%	Junio 2026: No se encuentra evidencia para evaluar se recomienda prórroga.	Dirección de Asuntos Legales Misionales
31	FILA_1102	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Provisión Procesos Judiciales Frisco: Para el Proceso No. 11001103007201800445500, con calificación de probabilidad de perdida Alta, en el cual presenta la calidad de demandado, se evidenció que la entidad no registro valor de provisión contable en la cuenta 2790 Provisiones diversas	La entidad omitió realizar el cálculo y registro contable de la provisión del proceso 11001310300720180044500, ocasionado por el incumplimiento en los procedimientos establecidos en el Manual de políticas y procedimientos contables, del Instructivo para el registro contable del contingente judicial del Proceso Gestión Financiera	Elaborar un reporte contable que consolide la calificación y provisión de los procesos ejecutivos no reconocidos por la plataforma Ekogui, conforme a los lineamientos internos y en articulación con el área jurídica, con el fin de asegurar su adecuado registro y control contable.	Implementación de un reporte complementario para identificar las provisiones contables de los procesos ejecutivos no valorados en la plataforma Ekogui de la ANDJE, con el fin de remitir dicha información a la Dirección Financiera.	Base de excel	1	2025-07-03	2026-06-30	52	0%	Junio 2026: No se encuentra evidencia para evaluar para evaluar , se recomienda prórroga.	Dirección de Asuntos Legales Misionales
31	FILA_1103	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Provisión Procesos Judiciales Frisco: Para el Proceso No. 11001103007201800445500, con calificación de probabilidad de perdida Alta, en el cual presenta la calidad de demandado, se evidenció que la entidad no registro valor de provisión contable en la cuenta 2790 Provisiones diversas.	La entidad omitió realizar el cálculo y registro contable de la provisión del proceso 11001310300720180044500, ocasionado por el incumplimiento en los procedimientos establecidos en el Manual de políticas y procedimientos contables, del Instructivo para el registro contable del contingente judicial del Proceso Gestión Financiera	- Diseñar una herramienta tecnológica (Excel o macro) para fortalecer el control y seguimiento de los procesos jurídicos y de aprovisionamiento.	Crear un inventario de los procesos jurídicos y de aprovisionamiento, usando una herramienta tecnológica que facilite su consulta, actualización y gestión en un solo lugar.	Herramienta tecnológica	1	2025-07-03	2026-12-30	78	0%	Junio 2026: No se encuentra evidencia, cuenta con plazo mayor para su revisión , por lo tanto continúa con el Plan de Mejoramiento.	Oficina de Tecnologías y Sistemas de la Información Dirección de Asuntos Legales Misionales

31	FILA_1104	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	El Frisco no reflejará adecuadamente las cuentas 1216 y 1227 en los Estados Financieros de 2024, con sobreestimaciones de $73.215 millones y $5.583 millones, respectivamente. También se evidencia una sobreestimación de $78.795 millones en la cuenta 9306 de la SAE al 31 de diciembre de 2024.	Se evidenció falta de monitoreo en la administración del portafolio de sociedades e inventario físico y documental, así como omisión en el cumplimiento del Manual de políticas contables del fondo, especialmente en el reporte completo de operaciones, afectando la confiabilidad y oportunidad de la información.	Realizar la parametrización en el sistema para habilitar la remarcación con la figura de donación, como parte del fortalecimiento del monitoreo del portafolio de sociedades, garantizando la correcta clasificación y registro de los activos conforme a los lineamientos .	Premarcación en el sistema de las sociedades con la figura jurídica de donación, con el fin de facilitar su trazabilidad y seguimiento.	Soporte de la premarcación y descarga en el sistema de las sociedades.	1	2025-07-03	2026-06-30	52	0%	Junio 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento, se recomienda solicitar reformulación o ampliación, no presenta avance.	Oficina de Tecnologías y Sistemas de la Información
31	FILA_1105	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	El Frisco no reflejará adecuadamente las cuentas 1216 y 1227 en los Estados Financieros de 2024, con sobreestimaciones de $73.215 millones y $5.583 millones, respectivamente. También se evidencia una sobreestimación de $78.795 millones en la cuenta 9306 de la SAE al 31 de diciembre de 2024.	Se evidenció falta de monitoreo en la administración del portafolio de sociedades e inventario físico y documental, así como omisión en el cumplimiento del Manual de políticas contables del fondo, especialmente en el reporte completo de operaciones, afectando la confiabilidad y oportunidad de la información.	implementar una estrategia de monitoreo de sociedades que incluya la descarga masiva de datos desde el sistema y la activación de alertas automáticas, para identificar inconsistencias en la administración y fortalecer el cumplimiento de los lineamientos del portafolio.	Descarga masiva de más de 800 sociedades relacionadas a este hallazgo.	Acta de comité de control de cambios	1	2025-07-03	2026-06-30	52	50%	Junio 2026:Aunque se han adelantado las mesasde trabajo, aún esta medida no ha sido efectiva , por lo que se recomienda efectuar seguimiento y control continuo.	Oficina de Tecnologías y Sistemas de la Información
31	FILA_1106	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	El Frisco no representará fielmente las cifras de las cuentas 1216 Inversiones entidades en Liquidación y 1227 Inversiones en controladas en sus Estados Financieros del año 2024. Adicionalmente se presenta una sobreestimación en la cuenta 9306 Bienes recibidos en custodia de la Sociedad de Activos Especiales a 31 de diciembre de 2024	Falta de monitoreo al proceso de administración del portafolio de sociedades a cargo y validación del inventario físico y documental de estas, además de la omisión en acatar los lineamientos establecidos en el Manual de políticas y procedimientos contables del fondo.	Realizar la entrega al Ministerio (EC) pendientes, en cumplimiento de los compromisos establecidos en el marco del proceso. Esta entrega será documentada mediante acta final que evidencie el cumplimiento.	constancia mediante acta final que evidencie el cumplimiento de lo acordado.	Acta Final entrega total	1	2025-07-03	2025-11-28	21	0%	Junio 2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.".	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
31	FILA_1107	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	El Frisco no representará fielmente las cifras de las cuentas 1216 Inversiones entidades en Liquidación y 1227 Inversiones en controladas en sus Estados Financieros del año 2024. Adicionalmente se presenta una sobreestimación en la cuenta 9306 Bienes recibidos en custodia de la Sociedad de Activos Especiales a 31 de diciembre de 2024	Falta de monitoreo al proceso de administración del portafolio de sociedades a cargo y validación del inventario físico y documental de estas, además de la omisión en acatar los lineamientos establecidos en el Manual de políticas y procedimientos contables del fondo.	Modificacion de Metodología de de Administración de activos con el fin de determinar la viabilidad de incluir la figura de donación como mecanismo de disposición de bienes, en concordancia con el marco normativo aplicable.	Modificacion y Socialización de la Metodologia de administración de activos	PRESENTACIÓN Y LISTADO DE ASISTENCIA	2	2025-07-03	2025-11-28	21	0%	Junio 2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.".	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
31	FILA_1108	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	El Frisco no representará fielmente las cifras de las cuentas 1216 Inversiones entidades en Liquidación y 1227 Inversiones en controladas en sus Estados Financieros del año 2024. Adicionalmente se presenta una sobreestimación en la cuenta 9306 Bienes recibidos en custodia de la Sociedad de Activos Especiales a 31 de diciembre de 2024	Falta de monitoreo al proceso de administración del portafolio de sociedades a cargo y validación del inventario físico y documental de estas, además de la omisión en acatar los lineamientos establecidos en el Manual de políticas y procedimientos contables del fondo.	Solicitar la actualización del procedimiento de premarcación, entrega y descarga de activos, con el fin de asegurar su alineación con la normativa vigente y las necesidades operativas actuales.	Solicitud de Actualización del Procedimiento de Premarcación, entrega y descarga de activos	PROCEDIMIENTO DE PREMARCACIÓN, ENTREGA Y DESCARGA DE ACTIVOS	1	2025-07-03	2025-11-28	21	0%	Junio 2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.".	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
31	FILA_1109	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	El Frisco no representará fielmente las cifras de las cuentas 1216 Inversiones entidades en Liquidación y 1227 Inversiones en controladas en sus Estados Financieros del año 2024. Adicionalmente se presenta una sobreestimación en la cuenta 9306 Bienes recibidos en custodia de la Sociedad de Activos Especiales a 31 de diciembre de 2024	Falta de monitoreo al proceso de administración del portafolio de sociedades a cargo y validación del inventario físico y documental de estas, además de la omisión en acatar los lineamientos establecidos en el Manual de políticas y procedimientos contables del fondo.	Establecer lineamientos correspondientes a la Premarcación, entrega y descarga de activos al equipos encargados de Sociedades	Socialización del Procedimiento Procedimiento Premarcación, entrega y descarga de activos al equipos encargados de Sociedades	PRESENTACIÓN Y LISTADO DE ASISTENCIA	2	2025-07-03	2025-11-28	21	0%	Junio 2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.".	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
31	FILA_1110	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	En la respuesta entregada por la SAE indica que la descarga no se ha hecho efectiva debido a un error en el aplicativo Sigma, afirmación que ratifica lo observado por la CGR.	Las situaciones presentadas evidencian fallas en la gestión para el descargue de los inmuebles por parte de las dependencias involucradas, afectando la calidad de la información.	Modificación del procedimiento de alistamiento para la devolución de activos.	Revisión y actualización del P-DF2-087 procedimiento alistamiento para la devolucion de activos considerando: -Identificación de puntos de control y seguimiento.	Memorando y pantallazo publicación de procedimiento	1	2025-07-03	2026-06-30	52	0%	Junio 2026: No se encuentra evidencia, no presenta avance respecto al semestre anterior, se recomienda solicitar ampliación de ejecución dela actividad.	Dirección de Asuntos Legales Misionales
31	FILA_1111	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	En la respuesta entregada por la SAE indica que la descarga no se ha hecho efectiva debido a un error en el aplicativo Sigma, afirmación que ratifica lo observado por la CGR.	Las situaciones presentadas evidencian fallas en la gestión para el descargue de los inmuebles por parte de las dependencias involucradas, afectando la calidad de la información.	Asignar un desarrollador y un tester para implementar y validar las mejoras en el módulo de devoluciones, garantizando su funcionamiento óptimo y acorde a los requerimientos del proceso.	Desarrollo en el módulo de devoluciones.	Informe técnico del desarrollo	1	2025-07-03	2026-12-30	78	0%	Junio 2026: La presente actividad cuenta con plazo mayor para su revisión por lo tanto continúa en el Plan de Mejoramiento hasta su verificación.	Oficina de Tecnologías y Sistemas de la Información

31	FILA_1112	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PL	4	Fallas en la aplicación oportuna y efectiva de las medidas legales y los procedimientos pertinentes a fin de ajustar el canon de arrendamiento al nuevo estimado de renta del contrato relacionado con el FMI 50N-1139864.	A 30 de marzo de 2025, la entidad no había aplicado de manera oportuna y efectiva las medidas legales y los procedimientos pertinentes a fin de ajustar el canon de arrendamiento al nuevo estimado de renta. No obstante, el contrato de arrendamiento ha continuado vigente con las condiciones de aumento del canon pactadas desde el año 2011.	Realizar visita al arrendatario con el fin de persuadirlo para que acepte y suscriba las condiciones vigentes establecidas en la metodología de administración.	Realizar visita persuasiva a los terceros involucrados, con el fin de promover el cumplimiento de obligaciones y facilitar la gestión administrativa y/o jurídica correspondiente.	Acta de Visita	1	2025-07-03	2025-09-30	13	100%	Enero 2026: Se evidencia acta de visita. Por lo tanto cumple por eficacia. No obstante, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Territorial Centro Oriente
31	FILA_1113	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PL	4	Fallas en la aplicación oportuna y efectiva de las medidas legales y los procedimientos pertinentes a fin de ajustar el canon de arrendamiento al nuevo estimado de renta del contrato relacionado con el FMI 50N-1139864.	A 30 de marzo de 2025, la entidad no había aplicado de manera oportuna y efectiva las medidas legales y los procedimientos pertinentes a fin de ajustar el canon de arrendamiento al nuevo estimado de renta. No obstante, el contrato de arrendamiento ha continuado vigente con las condiciones de aumento del canon pactadas desde el año 2011.	Saneamiento contractual del inmueble mediante contrato de transacción previamente aprobado por el comité de negocio.	Presentar solicitud al comite de nivel territorial para la viabilidad del saneamiento contractual del ocupante irregular.	Contrato de transacción o Extracto del Acta de comité de negocio del FMI 50N-1139864	1	2025-07-03	2026-07-30	56	0%	Enero 2026: Se evidencia notificación de terminación de contrato. No obstante, a la fecha de evaluación se evidencia que el acto administrativo que ordena desalojo se encuentra en trámite. En consecuencia, no cumple con el criterio de eficacia. Continúa en el plan de mejoramiento para su reformulación. Memorando DTCO Nro. 20261900041443 del 06/05/2026	Dirección Territorial Centro Oriente
31	FILA_1114	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PL	4	Fallas en la aplicación oportuna y efectiva de las medidas legales y los procedimientos pertinentes a fin de ajustar el canon de arrendamiento al nuevo estimado de renta del contrato relacionado con el FMI 50N-1139864.	A 30 de marzo de 2025, la entidad no había aplicado de manera oportuna y efectiva las medidas legales y los procedimientos pertinentes a fin de ajustar el canon de arrendamiento al nuevo estimado de renta. No obstante, el contrato de arrendamiento ha continuado vigente con las condiciones de aumento del canon pactadas desde el año 2011.	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático del estado de ocupacion de los inmuebles.	Fortalecer en la Dirección Territorial el uso de 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 Centro Oriente, con el fin mejorar la oportunidad en la ejecución contractual..	Reporte del avance en la gestión de normalización de la ocupación irregular, que evidencie para cada folio de matrícula del inventario de la territorial: el estado actual, las acciones realizadas y los resultados obtenidos.	1	2026-02-02	2026-11-30	43	0%	Memorando DTCO Nro. 20261900041443 del 06/05/2026	Dirección Territorial Centro Oriente
31	FILA_1115	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PL	5	Se evidenció que los inmuebles FMI 370-625460 y 370-625462 en Cali, administrados por la SAE, están ocupados irregularmente por terceros sin título legal. Pese a la terminación de los contratos por renuencia de los arrendatarios, no se ha logrado su recuperación material, afectando el aprovechamiento de estos bienes por parte del Estado.	Desde la perspectiva del control de gestión e institucional, se evidencia una falla administrativa por parte de la SAE en el cumplimiento de su misión. Esta irregularidad denota debilidades en los controles internos de la entidad y posibles deficiencias en la planeación y ejecución de estrategias de recuperación de activos.	Realizar las gestiones correspondientes que permitan actualizar el Protocolo de ejercicio de la facultad de policía administrativa que permita a las diferentes áreas de la Entidad contar con herramientas que permitan la adecuada ejecucion de las diligencias de desalojo	Presentar a las Direcciones Territoriales el Protocolo de ejercicio de la facultad de policía administrativa que permita la ejecución efectiva de las diligencias de desalojo	Protocolo de desalojos actualizado, registro de capacitaciones realizadas y evalucion de conocimiento	3	2025-07-03	2026-12-31	78	0%	Junio 2026: Esta actividad se revisa en el 2do semestre 2026	Vicepresidencia Opertiva
31	FILA_1116	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PL	5	Se evidenció que los inmuebles FMI 370-625460 y 370-625462 en Cali, administrados por la SAE, están ocupados irregularmente por terceros sin título legal. Pese a la terminación de los contratos por renuencia de los arrendatarios, no se ha logrado su recuperación material, afectando el aprovechamiento de estos bienes por parte del Estado.	Deficiencia operativa y de control en la administración de los bienes, lo que genera pérdidas económicas para la Entidad, ya sea por no percibir cánones de arrendamiento o una posible pérdida definitiva del dominio sobre el bien.	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático del estado de ocupacion de los inmuebles.	Fortalecer en la Dirección Territorial el uso de una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el seguimiento permanente al estado de ocupación de los inmuebles, con el propósito de identificar ocupaciones irregulares y adoptar acciones orientadas a su recuperación, así como a la adecuada gestión de los mecanismos de administración.	Reporte del avance en la gestión de normalización de la ocupación irregular, que evidencie para cada folio de matrícula del inventario de la territorial: el estado actual, las acciones realizadas y los resultados obtenidos.	1	2025-07-03	2026-07-30	56	0%	Junio 2026: Esta actividad se revisa en el 2do semestre 2026	Territorial Sur
31	FILA_1117	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PL	5	Se evidenció que los inmuebles FMI 370-625460 y 370-625462 en Cali, administrados por la SAE, están ocupados irregularmente por terceros sin título legal. Pese a la terminación de los contratos por renuencia de los arrendatarios, no se ha logrado su recuperación material, afectando el aprovechamiento de estos bienes por parte del Estado.	Deficiencia operativa y de control en la administración de los bienes, lo que genera pérdidas económicas para la Entidad, ya sea por no percibir cánones de arrendamiento o una posible pérdida definitiva del dominio sobre el bien.	Realizar gestión comercial y administrativa de los inmuebles identificados con los FMI 370-625460 y 370-625462 para dar aplicación de los mecanismos de administración	Seguimiento a la gestión de los inmuebles	REPORTE FINAL	1	2025-07-03	2026-07-30	56	0%	Junio 2026: Esta actividad se revisa en el 2do semestre 2026	Territorial Sur
31	FILA_1118	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PL	6	SAE S.A.S no ha adelantado las gestiones necesarias y acciones que correspondan para la administración de los inmuebles identificados con el FMI 370-328529 Y 370-268812 y no se ha hecho uso de las funciones de policía administrativa que tiene la Entidad, a fin de recuperar el bien en proceso.	Deficiencia operativa y de control en la administración de los bienes, lo que genera pérdidas económicas para la Entidad, ya sea por no percibir cánones de arrendamiento o una posible pérdida definitiva del dominio sobre el bien	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático del estado de ocupacion de los inmuebles.	Fortalecer en la Dirección Territorial el uso de una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el seguimiento permanente al estado de ocupación de los inmuebles, con el propósito de identificar ocupaciones irregulares y adoptar acciones orientadas a su recuperación, así como a la adecuada gestión de los mecanismos de administración.	Reporte del avance en la gestión de normalización de la ocupación irregular, que evidencie para cada folio de matrícula del inventario de la territorial: el estado actual, las acciones realizadas y los resultados obtenidos.	1	2025-07-03	2026-07-30	56	0%	Julio 2026: Se evidencio correo del 5may26 de Eduardo Alonso Barón - Vicep Operativa para una Herramienta de control general de las DT a todas la territoriales de la Territorial Caribe confirmaron los enlaces, sin embargo, se espera la puesta en marcha y funcionamiento de esta herramienta en las territoriales, se mantiene el avance anterior. Esta actividad se vence en Jul 2026.	Territorial Sur
31	FILA_1119	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PL	6	SAE S.A.S no ha adelantado las gestiones necesarias y acciones que correspondan para la administración de los inmuebles identificados con el FMI 370-328529 Y 370-268812 y no se ha hecho uso de las funciones de policía administrativa que tiene la Entidad, a fin de recuperar el bien en proceso.	Deficiencia operativa y de control en la administración de los bienes, lo que genera pérdidas económicas para la Entidad, ya sea por no percibir cánones de arrendamiento o una posible pérdida definitiva del dominio sobre el bien	Realizar gestión comercial y administrativa de los inmuebles identificados con los FMI 370-328529 Y 370-268812 para dar aplicación de los mecanismos de administración	Seguimiento a la gestión de los inmuebles	REPORTE FINAL	1	2025-07-03	2026-07-30	56	0%	Julio 2026: Se adjuntón un pantallazo de una reunión por teams el junio 12 de 2026, si n la grabación, ni el listado de asistencia, ni actas que evidencien el avance del seguimiento a la gstión de los inmubles.	Territorial Sur

31	FILA_1120	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	La CGR evidenció que varios bienes urbanos en Cali, administrados por la SAE, están ocupados irregularmente por terceros sin título legal, sin que se hayan adelantado acciones efectivas para su recuperación, lo que impide al Estado disponer de ellos y generar valor.	La SAE, como administradora legal de los inmuebles extintos, tiene la obligación jurídica de velar por su integridad y recuperación; la ocupación irregular de un bien implica que el Estado está siendo despojado fácticamente de la tenencia del activo, con posibles consecuencias negativas ya que no se pueden desarrollar proyectos en el predio, ni ofrecerlo en venta o arriendo.	Realizar las gestiones correspondientes que permitan actualizar el Protocolo de ejercicio de la facultad de policía administrativa que permita a las diferentes áreas de la Entidad contar con herramientas que permitan la adecuada ejecucion de las diligencias de desalojo	Presentar a las Direcciones Territoriales el Protocolo de ejercicio de la facultad de policía administrativa que permita la ejecución efectiva de las diligencias de desalojo	Protocolo de desalojos actualizado, registro de capacitaciones realizadas y evaluacion de conocimiento	3	2025-07-03	2026-12-31	78	0%	Julio 2026: Se cargó la metodologia del Frisco como actualización, pero el documento que se debia cargar era un protocolo de desalojo, adicionalmente el registro de capacitaciones y evaluación de conocimiento del mecionado protocolo que no se evidenciaron.	Vicepresidencia Opertiva
31	FILA_1121	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Se evidenció que el Frisco mantiene en su activo dos sociedades ya liquidadas, pese a que desde 2023 sus certificados registran las escrituras de liquidación. Al estar extintas como personas jurídicas, dichas sociedades no pueden generar beneficios ni representar derechos exigibles para el Fondo.	La situación descrita sucede por la omisión en el cumplimiento de las directrices impartidas en el Manual de Políticas y Procedimientos Contables, la falta de actualización de la información financiera de las sociedades y por el incumplimiento de la función de realizar la conciliación física y digital del portafolio de las sociedades del inventario.	Descargar las sociedades INVERSIONES RODRÍGUEZ ARBELAEZ e INVERSIONES CONTRUCCIONES COSMOVALLE del inventario de la entidad.	Solicitar a la Dirección de Control del Inventario la descarga de las sociedades INVERSIONES RODRÍGUEZ ARBELAEZ e INVERSIONES Y CONTRUCCIONES COSMOVALLE del inventario de la SAE S.A.S.	Ticket o Memorando	1	2025-06-20	2026-03-31	41	50%	Junio 2026: Conforme a la evidencia remitida por la dependencia, se evidenció que la actividad establecida se esta realizando, sin embargo y de conformidad con la documentación, las sociedades INVERSIONES RODRIGUEZ ARBELAEZ e INVERSIONES Y CONTRUCCIONES COSMOVALLE del continuan en el inventario como en Liquidación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
31	FILA_1122	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Se evidenció que el Frisco mantiene en su activo dos sociedades ya liquidadas, pese a que desde 2023 sus certificados registran las escrituras de liquidación. Al estar extintas como personas jurídicas, dichas sociedades no pueden generar beneficios ni representar derechos exigibles para el Fondo.	La situación descrita sucede por la omisión en el cumplimiento de las directrices impartidas en el Manual de Políticas y Procedimientos Contables, la falta de actualización de la información financiera de las sociedades y por el incumplimiento de la función de realizar la conciliación física y digital del portafolio de las sociedades del inventario.	Conformar una mesa de trabajo para fortalecer el cumplimiento del Manual de Políticas y Procedimientos Contables y asegurar la actualización oportuna de la información financiera de las sociedades liquidadas y canceladas, de manera que el sistema pueda arrastrar correctamente la información desde el portal de depositarios.	Celebrar mesa de trabajo entre la DSCL y la OTI con la finalidad de identificar la información financiera de las sociedades en liquidación que no esta siendo arrastrada por el sistema del portal de depositarios, esto con la finalidad de que la información sea fiel y real a la situación de las sociedades.	Acta de mesa de trabajo	1	2025-06-20	2025-11-30	23	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, sin embargo, el hallazgo continua en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones- Oficina de Tecnologías y Sistemas de la Información
31	FILA_1123	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Se evidenció que el Frisco mantiene en su activo dos sociedades ya liquidadas, pese a que desde 2023 sus certificados registran las escrituras de liquidación. Al estar extintas como personas jurídicas, dichas sociedades no pueden generar beneficios ni representar derechos exigibles para el Fondo.	La situación descrita sucede por la omisión en el cumplimiento de las directrices impartidas en el Manual de Políticas y Procedimientos Contables, la falta de actualización de la información financiera de las sociedades y por el incumplimiento de la función de realizar la conciliación física y digital del portafolio de las sociedades del inventario.	Fortalecer el cumplimiento de las directrices del Manual de Políticas y Procedimientos Contables y la actualización oportuna de la información financiera de las sociedades liquidadas y canceladas.	Producto de las mesas de trabajo, elaborar informe de hallazgos y ejecución de subsanaciones de la información financiera de sociedades liquidadas y canceladas.	Informe	1	2025-06-20	2026-03-31	41	50%	Junio 2026: Conforme a la evidencia remitida por la dependencia, se evidenció que la actividad establecida se esta realizando, sin embargo y de conformidad con la documentación, las sociedades INVERSIONES RODRÍGUEZ ARBELAEZ e INVERSIONES Y CONTRUCCIONES COSMOVALLE del continuan en el inventario como en Liquidación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones- Oficina de Tecnologías y Sistemas de la Información
31	FILA_1124	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Se evidenció que el Frisco mantiene en su activo dos sociedades ya liquidadas, pese a que desde 2023 sus certificados registran las escrituras de liquidación. Al estar extintas como personas jurídicas, dichas sociedades no pueden generar beneficios ni representar derechos exigibles para el Fondo.	La situación descrita sucede por la omisión en el cumplimiento de las directrices impartidas en el Manual de Políticas y Procedimientos Contables, la falta de actualización de la información financiera de las sociedades y por el incumplimiento de la función de realizar la conciliación física y digital del portafolio de las sociedades del inventario.	Fortalecer el cumplimiento de las directrices del Manual de Políticas y Procedimientos Contables y la actualización oportuna de la información financiera de las sociedades liquidadas y canceladas.	Producto de las mesas de trabajo, elaborar informe de hallazgos y ejecución de subsanaciones de la información financiera de sociedades liquidadas y canceladas.	Informe	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones- Oficina de Tecnologías y Sistemas de la Información
31	FILA_1125	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Se evidenció que el Frisco mantiene en su activo dos sociedades ya liquidadas, pese a que desde 2023 sus certificados registran las escrituras de liquidación. Al estar extintas como personas jurídicas, dichas sociedades no pueden generar beneficios ni representar derechos exigibles para el Fondo.	La situación descrita sucede por la omisión en el cumplimiento de las directrices impartidas en el Manual de Políticas y Procedimientos Contables, la falta de actualización de la información financiera de las sociedades y por el incumplimiento de la función de realizar la conciliación física y digital del portafolio de las sociedades del inventario.	Fortalecer el cumplimiento de las directrices del Manual de Políticas y Procedimientos Contables y la actualización oportuna de la información financiera de las sociedades liquidadas y canceladas.	Producto de las mesas de trabajo, elaborar informe de hallazgos y ejecución de subsanaciones de la información financiera de sociedades liquidadas y canceladas.	Informe	1	2026-02-02	2026-12-31	47	0%	Jun-2026: La presente actividad cuenta con un plazo mayor para su revisión, por lo cual continua en proceso dentro del Plan de Mejoramiento, hasta su verificación.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones- Oficina de Tecnologías y Sistemas de la Información
31	FILA_1126	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	8	En relación con la determinación del valor patrimonial neto a 31 de diciembre de 2024, de la sociedad se encuentran los Estados Financieros a corte 30 de septiembre de 2024, mismos que corresponden a los últimos estados validados según el aplicativo SIGMA SAE.	Incumplimiento de los lineamientos establecidos en el Manual de Procedimientos y Políticas contables del Frisco y a la falta de actualización en el sistema SIGMA de la información financiera de las sociedades, lo que afectó la razonabilidad de las cifras presentadas en los Estados Financieros del Fondo	Fortalecer los mecanismos de seguimiento y control aplicables a los depositarios provisionales, mediante la implementación de alertas tempranas en el aplicativo SIGMA, que garanticen la trazabilidad de los recursos de las sociedades y su adecuada gestión conforme a los lineamientos vigente	Generar un lineamiento para el tratamiento de la información contable de las sociedades, con el objetivo de unificar criterios y fortalecer la calidad del registro contable.	PROCEDIMIENTO MONITOREO CONTABLE	1	2025-07-03	2025-11-28	21	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia presentación, listado de asistencia y evaluación de la socialización del procedimiento para realizar el monitoreo contable a sociedades y establecimientos de comercio, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

31	FILA_1127	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	8	En relación con la determinación del valor patrimonial neto a 31 de diciembre de 2024, de la sociedad se encuentran los Estados Financieros a corte 30 de septiembre de 2024, mismos que corresponden a los últimos estados validados según el aplicativo SIGMA SAE.	Incumplimiento de los lineamientos establecidos en el Manual de Procedimientos y Políticas contables del Frisco y a la falta de actualización en el sistema SIGMA de la información financiera de las sociedades, lo que afectó la razonabilidad de las cifras presentadas en los Estados Financieros del Fondo	Socializar el procedimiento de monitoreo contable con las áreas involucradas, con el fin de asegurar su correcta aplicación y fortalecimiento del control financiero.	Socialización del procedimiento de monitoreo contable	PRESENTACIÓN Y LISTADO DE ASISTENCIA	2	2025-07-03	2025-11-28	21	100%	Ene-2026: Cumple por eficacia, evidencia presentación, listado de asistencia y evaluación de la socialización del procedimiento para realizar el monitoreo contable a sociedades y establecimientos de comercio, sin embargo, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
31	FILA_1128	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	8	En relación con la determinación del valor patrimonial neto a 31 de diciembre de 2024, de la sociedad se encuentran los Estados Financieros a corte 30 de septiembre de 2024, mismos que corresponden a los últimos estados validados según el aplicativo SIGMA SAE.	Falta de Validación y seguimiento a la información cargada a SIGMA	Subsanar el cargue de información en SIGMA, garantizando la corrección de los datos y su alineación con los lineamientos institucionales.	Elaborar y presentar memorando a la Oficina de Tecnología e Información solicitando la subsanación del cargue de información de la sociedad, con el fin de garantizar la integridad de los datos en el sistema.	MEMORANDO	1	2025-07-03	2025-11-28	21	0%	Junio 2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución."	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
31	FILA_1129	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	Se encontraron los siguientes inmuebles 370-406684 y 370-274656, con ocupación irregular por parte de terceros, sin gestión por parte de la Entidad para obtener la administracion material de los bienes, ya que no cuentan con estimado de renta para su comercialización o legalizacion.	La ausencia de estimaciones de renta para estos inmuebles impide que se pueda lograr formalizar contratos de arrendamiento que generen ingresos a favor del FRISCO.	implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático del estado de ocupacion de los inmuebles.	Fortalecer en la Dirección Territorial el uso de una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el seguimiento permanente al estado de ocupación de los inmuebles, con el propósito de identificar ocupaciones irregulares y adoptar acciones orientadas a su recuperación, así como a la adecuada gestión de los mecanismos de administración.	Reporte semestral del avance en la gestión de normalización de la ocupación irregular, que evidencie para cada folio de matrícula del inventario de la territorial: el estado actual, las acciones realizadas y los resultados obtenidos.	1	2025-07-03	2026-07-30	56	0%	Enero 2026: No se evidenciaron soportes que permitan subsanar la causa raiz que dio origen al hallazgo. Por tanto, continúa en el Plan de Mejoramiento para su reformulación. Memorando DTS Nro.20261700042663 del 07/05/2026	Territorial Sur
31	FILA_1130	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	Se encontraron los siguientes inmuebles 370-406684 y 370-274656, con ocupación irregular por parte de terceros, sin gestión por parte de la Entidad para obtener la administracion material de los bienes, ya que no cuentan con estimado de renta para su comercialización o legalizacion.	La ausencia de estimaciones de renta para estos inmuebles impide que se pueda lograr formalizar contratos de los arrendamiento que generen ingresos a favor del FRISCO.	Realizar gestión comercial y administrativa de los inmuebles identificados con los FMI 370-406684 y 370-274656 para dar aplicación de los mecanismos de administración	Seguimiento a la gestión de los inmuebles	REPORTE FINAL	1	2025-07-03	2026-07-30	56	0%	21-07-2026 No se evidencio soportes en la carpeta de evidencias	Territorial Sur
31	FILA_1131	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	La auditoría evidenció que varios inmuebles urbanos de la SAE en Cali están ocupados irregularmente por terceros sin título legal, y la entidad no ha logrado su recuperación ni ha tomado acciones diligentes para desalojarlos, lo que impide al Estado disponer de ellos y generar valor.	Los procedimientos de la entidad establecen que los inmuebles en administración de la SAE deben contar con un estimado de renta para conocer su valor y alistarlos para ser productivos, conforme a las funciones legales asignadas. Sin embargo, no hay evidencia de que esta directriz se esté cumpliendo.	Realizar las gestiones correspondientes que permitan actualizar el Protocolo de ejercicio de la facultad de policía administrativa que permita a las diferentes áreas de la Entidad contar con herramientas que permitan la adecuada ejecucion de las diligencias de desalojo	Presentar a las Direcciones Territoriales el Protocolo de ejercicio de la facultad de policía administrativa que permita la ejecución efectiva de las diligencias de desalojo	Protocolo de desalojos actualizado, registro de capacitaciones realizadas y evalucion de conocimiento	3	2025-07-03	2026-12-31	78	0%	Ene-2026: Verificada la evidencia cargada cumpliendo con las actividades propuestas de acción de mejora en el PM, se concluye que la actividad no es eficaz, no atiende la causa raiz, sobre la recuperación de los inmuebles con ocupación irregular. En consecuencia, continúa en el PM. Memorando VOp. 20263300042293 del 07/05/2026	Vicepresidencia Opertiva
31	FILA_1132	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	10	Se detectó un doble cobro en el ítem 2.8 del formato FMI 001-945900 por demolición de enchapes, registrado y pagado dos veces sin justificación técnica. La entidad admitió que no se ejecutaron los 34,75 m² reportados, pero no sustentó la nueva cifra de 28,82 m². La auditoría verificó solo 27,20 m², lo que confirma un pago indebido e improcedente.	Demuestra debilidades en la supervisión delegada por la SAE, y demuestra que el seguimiento contractual no incluyó una verificación adecuada de cantidades ejecutadas.	El funcionario encargado del proceso de verificación de obras ROM realizará la corrección del formato correspondiente, conforme a los lineamientos establecidos en la Resolución 160 de 2025.	Correccion del informe de Mayores y Menores Memorando 20253300079163, lineamientos	Informe de actividades contractuales (Este se refiere al informe que el contratista presenta a la Entidad contratante para verificar porcentaje periodico de cumplimiento)	1	2025-07-03	2026-05-29	47	100%	Jul 2026: Se evidencia un informe de mayores y menores cantidades para hacer control sobre la facturas enviadas cumple por eficacia .	Territorial Occidente
31	FILA_1133	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	10	En el inmueble FMI 001-945900 se evidenciaron diferencias en la ejecución de ítems de acabados: 7,45 m² menos en alistado de pisos y 47,76 metros lineales menos en instalación de media caña en mortero. Estas discrepancias fueron determinadas mediante medición directa y comparación con las cantidades aprobadas en actas de avance, según el acta técnica No. 2 del 3 de abril de 2025.	Se evidencia debilidades en la supervisión delegada por la SAE, y demuestra que el seguimiento contractual no incluyó una verificación adecuada de cantidades ejecutadas.	Revisión minuciosa de las cantidades ejecutadas en los informes de Mayores y Menores en sitio, cuando aplique, evitando el cobro de valores no debidos, conforme a la Resolución 160 de 2025. Se sugiere evaluar la capacitación de supervisores para fortalecer la correcta aplicación de los lineamientos establecidos. .	Factura descuento aplicado y Memorando 20253300079163, lineamientos	Informe de actividades	1	2025-07-03	2026-05-29	47	88%	Jul 2026: Las acciones adelantadas evidencian gestión orientada a la recuperación de los recursos; no obstante, el hallazgo solo podría considerarse plenamente subsanado una vez se materialice el reintegro total del valor determinado, correspondiente a $6.754.151,34. A la fecha de evaluación, se ha efectuado el reintegro de $5.555.422,99, por lo que permanece pendiente de recuperación, .	Territorial Occidente

31	FILA_1134	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	10	El inmueble FMI 001-945900 presentó diferencias en acabados: 7,45 m² menos en alistado de pisos y 47,76 metros lineales en media caña de mortero impermeabilizado. Estas variaciones fueron detectadas por medición directa en sitio y comparación con las cantidades aprobadas en el acta técnica No. 2 del 3 de abril de 2025.	Se evidencia debilidades en la supervisión delegada por la SAE, y demuestra que el seguimiento contractual no incluyó una verificación adecuada de cantidades ejecutadas.	Aplicar mayores controles en la supervision de contratos de reparaciones obras y mantenimiento	Modificación de la Metodología de Administración de los Bienes del FRISCO relacionada con los controles en reparaciones, obras y mantenimiento	Informe de modificación a la Metodología de Administracipon de los Bienes del FRISCO, difusión de los lineimientos y evaluación	3	2025-07-03	2026-03-31	39	100%	Jul 2026:Se cargó la metodologia del Frisco como actualización, el cuel cumple por eficacia con lo dispuesto en el PM CGR.	Vicepresidencia Opertiva
31	FILA_1135	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	10	En el inmueble FMI 001-945900, se detectaron diferencias en acabados: 7,45 m² menos en alistado de pisos y 47,76 metros lineales de media caña en mortero impermeabilizado. Estas variaciones fueron verificadas por medición directa en sitio y comparación con las cantidades aprobadas en el acta de visita técnica No. 2 del 3 de abril de 2025.	Se evidencia debilidades en la supervisión delegada por la SAE, y demuestra que el seguimiento contractual no incluyó una verificación adecuada de cantidades ejecutadas.	Destinar un desarrollador y un tester para el diseño, desarrollo y validación de mejoras en el módulo de carga de visitas, con el fin de optimizar su funcionalidad, corregir errores	Desarrollo de mejora en el módulo de carga de visitas.	Informe técnico del desarrollo	1	2025-07-03	2026-06-30	52	0%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Oficina de Tecnologías y Sistemas de la Información
31	FILA_1136	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Falencias en la ejecución a tiempo de las gestiones necesarias para la recuperación o saneamiento de los inmuebles que están ocupados irregularmente, sin mostrar acciones por parte de la Entidad para su recuperación y/o productividad comercial.	cantidad de bienes inmuebles con estado de ocupación irregular mayor a la capacidad operativa de la Dirección Territorial.	Realizar gestión comercial y administrativa de los inmuebles con FMI 040-278077, 040-278078 y dar aplicación de los mecanismos de administración	Seguimiento a la gestión de los inmuebles	REPORTE FINAL	1	2025-07-03	2026-12-31	78	0%	Jul26: Se evidencio correo del 5 may 26 12:36 de Eduardo Alonso Barón - Vicepresidencia Operativa para una Herramienta de control general de las DT a todas la territoriales de la Territorial Caribe confirmaron los enlaces, sin embargo, se espera la puesta en marcha y funcionamiento de esta herramienta, por ende, se mantiene el avance anterior. Esta actividad se vence en Jul26.	Dirección Territorial Caribe
31	FILA_1137	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Falencias en la ejecución a tiempo de las gestiones necesarias para la recuperación o saneamiento de los inmuebles que están ocupados irregularmente, sin mostrar acciones por parte de la Entidad para su recuperación y/o productividad comercial.	Cantidad de bienes inmuebles con estado de ocupación irregular mayor a la capacidad operativa de la Dirección Territorial.	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático del estado de ocupacion de los inmuebles.	Fortalecer en la Dirección Territorial el uso de una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el seguimiento permanente al estado de ocupación de los inmuebles, con el propósito de identificar ocupaciones irregulares y adoptar acciones orientadas a su recuperación, así como a la adecuada gestión de los mecanismos de administración.	Reporte del avance en la gestión de normalización de la ocupación irregular, que evidencie para cada folio de matrícula del inventario de la territorial: el estado actual, las acciones realizadas y los resultados obtenidos.	1	2025-07-03	2026-10-31	69	0%	Julio 2026: Se adjuntó un pantallazo de una reunión por teams el junio 12 de 2026, si n la grabación, ni el listado de asistencia, ni actas que evidencien el avance del seguimiento a la gestión de los inmuebles.	Dirección Territorial Caribe
31	FILA_1138	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Falencias en la ejecución a tiempo de las gestiones necesarias para la recuperación o saneamiento de los inmuebles que están ocupados irregularmente, sin mostrar acciones por parte de la Entidad para su recuperación y/o productividad comercial.	Cantidad de bienes inmuebles con estado de ocupación irregular mayor a la capacidad operativa de la Dirección Territorial.	Instalación de un sistema de bloqueo vertical a los parqueaderos con FMI 040-278077 y 040-278078 para evitar la ocupación irregular transitoria.	Instalación de sistema de bloqueo vertical o talanquera a través del contrato de reparación, obra y mantenimiento.	Acta de entrega de obra ROM.	1	2025-07-03	2025-09-01	9	100%	Enero 2026: Se evidencia acta de entrega de obra ROM. Por lo tanto cumple por eficacia. No obstante, el hallazgo continúa en plan de mejoramiento hasta tanto se evalúen la totalidad de actividades programadas conforme su fecha de ejecución.	Dirección Territorial Caribe
31	FILA_1139	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	De la evaluación y visita realizada por la Comisión de la CGR se verificó que el inmueble está desocupado, deteriorado55, con problemas de humedad, maleza y en completo abandono.	No realizar las acciones necesarias para gestionar de manera adecuada, eficiente y oportuna la administración del inmueble de propiedad de la Nación a través de Frisco, lo cual esta conllevando a erogaciones y/o gastos y a que se materialice un riesgo fiscal por desvalorización del inmueble.	Modificar la metodologia de administración de los Bienes del FRICO para aplicar ROM excepcionalmente sobre inmuebles exitntos.	Modificación de la Metodología de Administración de los Bienes del FRISCO generando un lineimiento excepcional para realizar reparaciones, obras y mantenimiento basicas en inmuebles exitntos, improductivos con potencial de comercializacion	Informe de modificación a la Metodología de Administracipon de los Bienes del FRISCO, difusión de los lineimientos y evaluación	3	2025-07-03	2026-03-31	39	30%	Jul 2026: La acción presentada no atiende de manera integral la causa raiz del hallazgo, toda vez que se enfoca en el fortalecimiento de los procedimientos asociados a Reparaciones, Obras y Mantenimiento (ROM), pero no hay medidas que evidencien el mantenimiento y de mejoras locativas del inmuble objeto del hallazgo. Continua en plan de mejoramiento para su reformulación	Vicepresidencia Opertiva
31	FILA_1140	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	Fallas en la implementación o puesta en marcha de canales, mecanismos o técnicas de marketing para la comercialización de los activos con alto potencial o valor.	Ausencia de comunicación al área encargada de las estrategias de marketing sobre los activos con alto potencial de comercialización.	Remitir a la Dirección comercial la solcitud formal de la inclusion en el portafolio de venta el FMI 50N-909461 para su comercialización.	Solicitud formal de inclusión del inmueble en el portafolio de venta ante la Dirección Comercial, con su debido soporte documental.	Solicitud inclusión comercialización	1	2026-05-06	2026-06-30	8	90%	Jul 2026: Se evidencia la solcitud de inclusión de comercialización de FMI N-909461 por correo electronico y memorando, cumpliendo así con l actividad del PM CGR, pero falta el control o el seguimiento que evidencie esa inclusión dentro mecanismo de vmarketing del area comercial. por tal motivo se deja pendiente para reformulación con esa actividad.	Dirección Territorial Centro Oriente

31	FILA_1141	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	Fallas en la implementación o puesta en marcha de canales, mecanimos o técnicas de marketing para la comercialización de los activos con alto potencial o valor.	Ausencia de comunicación al área encargada de las estrategias de marketing sobre los activos con alto potencial de comercialización.	Implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático del estado de ocupacion de los inmuebles.	Fortalecer en la Dirección Territorial el uso de 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 identificar los inmuebles con potencial comercial y remitir el reporte a la Dirección comercial para su respectivo trámite.	Reporte de inmuebles con potencial de venta	1	2026-05-06	2026-11-30	30	0%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección Territorial Centro Oriente
31	FILA_1142	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	Deficiencias en la gestión por parte de SAE y sus depositarios provisionales sobre bienes inmuebles desocupados sin explotación económica, presentando deterioro progresivo y afectando la generación de ingresos para el FRISCO.	Deficiencia operativa y de control en la administración de los bienes, lo que genera pérdidas económicas para la Entidad, toda vez que la falta de gestión y una correcta administración dificulta la generación de productividad.	Realizar gestión comercial y administrativa de los inmuebles con FMI 0040-3253, 040-141077, 040-278104, 040-278934, 040-99917, 040-225145, 040-95432, 040-31245, 040-138849 y dar aplicación de los mecanismos de administración	Seguimiento a la gestión de los inmuebles	REPORTE FINAL	1	2025-07-03	2026-12-31	78	0%	Enero 2026: Se evidencia archivo "Cronograma de visitas bienes inmuebles PH desocupados.xls"; sin embargo, no contempla tiempos definidos, responsables ni mecanismos de seguimiento. En consecuencia, se registra un avance del 50%. Por lo tanto, no cumple por eficacia. El hallazgo continúa en el plan de mejoramiento para su reformulación. Memorando DTC No. 20261600042223 del 06/05/2026	Dirección Territorial Caribe
31	FILA_1143	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	Deficiencias en la gestión por parte de SAE y sus depositarios provisionales sobre bienes inmuebles desocupados sin explotación económica, presentando deterioro progresivo y afectando la generación de ingresos para el FRISCO.	Deficiencia operativa y de control en la administración de los bienes, lo que genera pérdidas económicas para la Entidad, toda vez que la falta de gestión y una correcta administración dificulta la generación de productividad.	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 obtenido	1	2025-07-03	2026-10-31	69	0%	Jul 2026: Se revisaron las evidencias aportadas; sin embargo, no se da avance en la actividad, toda vez que no se cumple con la unidad entregable establecida. No obstante, la fecha de terminación de la actividad se encuentra programada para el segundo semestre de 2026.	Dirección Territorial Caribe
31	FILA_1144	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	En la visita fiscal realizada a la territorial Sur se encontraron estos inmuebles identificados con los FMI 370-31944, 370-18834, 370-114056, 370-468367 y 370-489127, en estado desocupado, los cuales se encuentran extintos y sin evidencia de ninguna gestión comercial.	gestión inadecuada e inoportuna, con falta de adopción de medidas preventivas relacionadas con las reglas generales para la administración de bienes por parte de la Entidad, afectando la productividad de estos y la generación de ingresos para el FRISCO.	implementar una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el monitoreo sistemático del estado de ocupacion de los inmuebles.	Fortalecer en la Dirección Territorial el uso de una herramienta integral de gestión interna (in house) que permita el seguimiento permanente al estado de ocupación de los inmuebles, con el propósito de identificar ocupaciones irregulares y adoptar acciones orientadas a su recuperación, así como a la adecuada gestión de los mecanismos de administración.	Reporte del avance en la gestión de normalización de la ocupación irregular, que evidencie para cada folio de matrícula del inventario de la territorial: el estado actual, las acciones realizadas y los resultados obtenidos.	1	2025-07-03	2026-07-30	56	0%	Jul 2026: Se revisaron las evidencias aportadas; sin embargo, no se da avance en la actividad, toda vez que no se cumple con la unidad entregable establecida. No obstante, la fecha de terminación de la actividad se encuentra programada para el segundo semestre de 2026.	Dirección Territorial Sur
31	FILA_1145	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	En la visita fiscal realizada a la territorial Sur se encontraron estos inmuebles identificados con los FMI 370-31944, 370-18834, 370-114056, 370-468367 y 370-489127, en estado desocupado, los cuales se encuentran extintos y sin evidencia de ninguna gestión comercial.	gestión inadecuada e inoportuna, con falta de adopción de medidas preventivas relacionadas con las reglas generales para la administración de bienes por parte de la Entidad, afectando la productividad de estos y la generación de ingresos para el FRISCO.	Realizar gestión comercial y administrativa de los inmuebles identificados con los FMI 370-31944, 370-18834, 370-114056, 370-468367 Y 370-489127 para dar aplicación de los mecanismos de administración	Seguimiento a la gestión de los inmuebles	REPORTE FINAL	1	2025-07-03	2026-07-30	56	0%	Enero 2026: No se evidenciaron soportes que permitan subsanar la causa raíz que dio origen al hallazgo. Por tanto, continúa en el Plan de Mejoramiento para su reformulación. Memorando DTS No:20261700043863 del 07/05/2026	Dirección Territorial Sur
31	FILA_1146	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Debilidades en información reportada en los certificados de productividad FMI 50C-13974, segùn el certificado una Comisión por $122.736.642, el FMI se encontraba en administración directa, no generó el pago de honorarios por concepto de administración, SAE informa un error adjunta un alcance	Debilidades en la generación de los certificados de productividad de los inmuebles	Fortalecer el proceso de emisión de estados de cuenta y certificados de productividad con un punto de control, donde la Gerencia de Depositarios certifique que el FMI fue asignado a un Depositario y las Regionales certifiquen que el FMI fue entregado en administración al depositario.	Actualizar el Procedimiento de Estados de Cuenta y el instructivo de Certificado de Productividad; socializar los documentos actualizados mediante una capacitación dirigida a los funcionarios responsables, y evaluar el nivel de comprensión de los participantes durante la capacitación.	Procedimiento actualizado. Presentación Evaluación de la socialización	3	2025-07-04	2026-08-28	60	0%	Jun2026: No se evidencia el la actualización del procedimiento PR-GF-014, dado que su última modificación es anterior al hallazgo. Tampoco se informa la modificación realizada al instructivo IN GF-013 ni se aportan evidencias de la evaluación de la capacitación. La imagen aportada no permite corroborar los temas tratados. Julio2026: No se aportan evidencias adicionales	Direccion Financiera

31	FILA_1147	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	15	Se encontraron los siguientes inmuebles 001-165982, 001-41966, 001-163394, 001-753791, con ocupación irregular por parte de terceros, sin gestión por parte de la Entidad para obtener la administración material de los bienes.	Evidencia falta de gestión presenta riesgo de deterioro o daño por el uso no autorizado y al no adelantar gestiones oportunas y eficaces para desalojar a los ocupantes ilegales, la SAE podría estar incumpliendo sus deberes funcionales de custodia	Realizar identificación de inmuebles con estado de ocupación irregular para determinar criterios de priorización y definir cronograma de visitas.	Cronograma de visitas	Cronograma de visitas	1	2025-07-03	2025-09-01	9	0%	Junio 2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.".	Territorial Occidente
31	FILA_1148	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	15	Se encontraron los siguientes inmuebles 001-165982, 001-41966, 001-163394, 001-753791, con ocupación irregular por parte de terceros, sin gestión por parte de la Entidad para obtener la administración material de los bienes.	Evidencia falta de gestión presenta riesgo de deterioro o daño por el uso no autorizado y al no adelantar gestiones oportunas y eficaces para desalojar a los ocupantes ilegales, la SAE podría estar incumpliendo sus deberes funcionales de custodia	Realizar identificación de inmuebles con estado de ocupación irregular para determinar criterios de priorización y definir cronograma de visitas.	Base de Diagnóstico	Base de Diagnóstico	1	2025-07-03	2025-09-01	9	0%	Junio 2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.".	Territorial Occidente
31	FILA_1149	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	15	Se encontraron los siguientes inmuebles 001-165982, 001-41966, 001-163394, 001-753791, con ocupación irregular por parte de terceros, sin gestión por parte de la Entidad para obtener la administración material de los bienes.	Evidencia falta de gestión presenta riesgo de deterioro o daño por el uso no autorizado y al no adelantar gestiones oportunas y eficaces para desalojar a los ocupantes ilegales, la SAE podría estar incumpliendo sus deberes funcionales de custodia	Realizar identificación de inmuebles con estado de ocupación irregular para determinar criterios de priorización y definir cronograma de visitas.	Informe ejecución Cronograma	Informe ejecución Cronograma	1	2025-07-03	2025-09-01	9	0%	Junio 2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.".	Territorial Occidente
31	FILA_1150	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	15	Se encontraron los siguientes inmuebles 001-165982, 001-41966, 001-319758, 001-163394, 001-753791, con ocupación irregular por parte de terceros, sin gestión por parte de la Entidad para obtener la administración material de los bienes.	Riesgo de deterioro o daño por el uso no autorizado y al no adelantar gestiones oportunas y eficaces para desalojar a los ocupantes ilegales, la SAE podría estar incumpliendo sus deberes funcionales de custodia	Realizar reuniones con los 5 depositarios de manera individual para el seguimiento a el inventario asignado en cuanto a las gestiones realizadas en atencion al procedimiento P-DT3-102 Procedimiento Gestion a los Requerimientos en Deposito Provisional.	Mesas de Trabajo depositarios	Mesas de Trabajo depositarios	1	2025-07-03	2025-09-01	9	0%	Junio 2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.".	Territorial Occidente
31	FILA_1151	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	15	Se encontraron los siguientes inmuebles 001-165982, 001-41966, 001-319758, 001-163394, 001-753791, con ocupación irregular por parte de terceros, sin gestión por parte de la Entidad para obtener la administracion material de los bienes.	Riesgo de deterioro o daño por el uso no autorizado y al no adelantar gestiones oportunas y eficaces para desalojar a los ocupantes ilegales, la SAE podría estar incumpliendo sus deberes funcionales de custodia	Realizar la priorización para la recuperacion del inmueble aplicando el procedimiento desalojo.	Elaboración Actos Administrativos	Elaboración Actos Administrativos	1	2025-07-03	2025-09-01	9	0%	Junio 2026:La actividad se califica como No cumplida, al evidenciarse que la fecha establecida para su cumplimiento se encuentra vencida. Por lo anterior, se solicita a la dependencia responsable realizar la reformulación pertinente o tramitar la ampliación del plazo de ejecución.".	Territorial Occidente
31	FILA_1152	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	16	En la visita fiscal realizada a la territorial occidente se encontraron estos inmuebles FMI 001-179658, FMI 001-312818, en estado de abandono - desocupado, los cuales se encuentran extintos y sin evidencia de ninguna gestión comercial.	Se evidencia que no se han tomado las medidas preventivas y correctivas de manera oportuna y eficiente para procurar la debida administración del inmueble ni se han considerado y aplicado los diversos mecanismos otorgados por la Ley y la Metodología para la Administración de los bienes del Frisco, máxime cuando es un bien declarado extinto.	Por la omisión en el cumplimiento de las funciones para "Coordinar y ejecutar las estrategias comerciales que logren la productividad de los activos y su comercialización" y "de estrategia publicitaria y de mercadeo para el arrendamiento de inmuebles administrados por la SAE S.A.S".	Realizar identificación de inmuebles con estado de ocupación desocupados para determinar criterios de priorización y definir cronograma de visitas.	Cronograma de visitas	1	2025-07-03	2025-09-01	9	0%	Enero 2026: No se evidenciaron soportes que permitan subsanar la causa raiz que dio origen al hallazgo. Por tanto, continúa en el Plan de Mejoramiento para su reformulación.	Territorial Occidente
31	FILA_1153	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	16	En la visita fiscal realizada a la territorial occidente se encontraron estos inmuebles FMI 001-179658, FMI 001-312818, en estado de abandono - desocupado, los cuales se encuentran extintos y sin evidencia de ninguna gestión comercial.	Se evidencia que no se han tomado las medidas preventivas y correctivas de manera oportuna y eficiente para procurar la debida administración del inmueble ni se han considerado y aplicado los diversos mecanismos otorgados por la Ley y la Metodología para la Administración de los bienes del Frisco, máxime cuando es un bien declarado extinto.	Por la omisión en el cumplimiento de las funciones para "Coordinar y ejecutar las estrategias comerciales que logren la productividad de los activos y su comercialización" y "de estrategia publicitaria y de mercadeo para el arrendamiento de inmuebles administrados por la SAE S.A.S".	Realizar diagnóstico priorizando los inmubles con alto valor comercial y deterioro para Informar a Nivel Central y poder adoptar conjuntamente estrategias que nos permitan intervenir dichos inmuebles ya que por encontrarse improductivos no se pueden intervenir	Base de Diagnóstico	1	2025-07-03	2025-09-01	9	0%	Enero 2026: No se evidenciaron soportes que permitan subsanar la causa raiz que dio origen al hallazgo. Por tanto, continúa en el Plan de Mejoramiento para su reformulación.	Territorial Occidente

31	FILA_1154	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	16	En la visita fiscal realizada a la territorial occidente se encontraron estos inmuebles FMI 001-179658, FMI 001-312818, en estado de abandono - desocupado, los cuales se encuentran extintos y sin evidencia de ninguna gestión comercial.	Se evidencia que no se han tomado las medidas preventivas y correctivas de manera oportuna y eficiente para procurar la debida administración del inmueble ni se han considerado y aplicado los diversos mecanismos otorgados por la Ley y la Metodología para la Administración de los bienes del Frisco, máxime cuando es un bien declarado extinto.	Modificar la metodología de administración de los bienes del FRISCO, con el fin de permitir la aplicación excepcional del (ROM) sobre inmuebles que hayan sido declarados extintos, garantizando así su adecuada gestión y preservación.	Modificación de la Metodología de Administración de los Bienes del FRISCO generando un lineimiento excepcional para realizar reparaciones, obras y mantenimiento basicas en inmuebles extintos, con potencial de comercializacion	Informe de modificación a la Metodología de Administracion de los Bienes del FRISCO, difusión de los lineamientos y evaluación	3	2025-07-03	2026-03-31	39	50%	Jun26: Se evidencia cumplimiento en la elaboración del informe de modificación de la Metod de Admin. de los Bienes del FRISCO; sin embargo, no se aportan evidencias de las actividades de difusión y evaluación previstas. Adicional, se recomienda implementar acciones de seguimiento a los inmuebles extintos para garantizar su adecuada administración y productividad. Ju26: Sin actualización	Vicepresidencia Opertiva
32	FILA_1155	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Falta de gestión en el ejercicio de las facultades contenidas por la ley 1708 de 2014, que denota omisión en el cumplimiento de las funciones asignadas como administradora del FRISCO, situación que ha derivado en la ineficiente explotación económica del activo.	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	Actualización al procedimiento de seguimiento a la figura de administración	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Junio 2026: La Dependencia no remitió evidencia para verificar el cumplimiento de la actividad establecida	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
32	FILA_1156	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Falta de gestión en el ejercicio de las facultades contenidas por la ley 1708 de 2014, que denota omisión en el cumplimiento de las funciones asignadas como administradora del FRISCO, situación que ha derivado en la ineficiente explotación económica del activo.	Deficiencia en los mecanismos para la gestión de la función administrativa	Establecer mecanismos que contemplen los requisitos de Ley y otros establecidos por la Entidad que faciliten la función administrativa	Actualizar y estandarizar minutas de arrendamiento para utilización de los administradores	Minuta para contratos de arrendamiento	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Junio 2026: La evidencia remitida por la dependencia no concuerda con la evidencia establecida, ya que se debe actualizar y estandarizar minutas de arrendamiento para utilización de los administradores, y el formato remitido corresponde al año 2023.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
32	FILA_1157	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Falta de gestión en el ejercicio de las facultades contenidas por la ley 1708 de 2014, que denota omisión en el cumplimiento de las funciones asignadas como administradora del FRISCO, situación que ha derivado en la ineficiente explotación económica del activo.	Falta de seguimiento a la figura de administración	Constitución de material documental con el fin de solicitar inicio de acciones legales contra el administrador con el fin de lograr rendición de cuentas y posterior recuperación de recursos si a ello hay lugar	Solicitud de Acciones Legales contra el administrador y contra el arrendatario	Certificación inicio acciones legales	1	2026-01-20	2026-06-30	23	0%	Junio 2026: La Dependencia remitió evidencia que no corresponde al tercero establecido por la Contraloria en el hallazgo	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
32	FILA_1158	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Falta de gestión en el ejercicio de las facultades contenidas por la ley 1708 de 2014, que denota omisión en el cumplimiento de las funciones asignadas como administradora del FRISCO, situación que ha derivado en la ineficiente explotación económica del activo.	Falta de seguimiento a la figura de administración	Judicialización de contrato para determinar condición de ocupante irregular	Terminación de contrato suscrito por la Territorial	Comunicado	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Junio 2026: La Dependencia remitió evidencia que no corresponde al tercero establecido por la Contraloria en el hallazgo	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
32	FILA_1159	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Falta de gestión en el ejercicio de las facultades contenidas por la ley 1708 de 2014, que denota omisión en el cumplimiento de las funciones asignadas como administradora del FRISCO, situación que ha derivado en la ineficiente explotación económica del activo.	Falta de seguimiento a la figura de administración	Activación de Procedimiento para e utilización de Funciones de Policía Judicial	Realización de Diligencia de Desalojo para recuperación del activo	Acta de Desalojo	1	2026-01-20	2026-06-30	23	0%	Junio 2026: La Dependencia remitió evidencia que no corresponde al tercero establecido por la Contraloria en el hallazgo, no se evidencia Acta firmada del desalojo	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
32	FILA_1160	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Falta de gestión en el ejercicio de las facultades contenidas por la ley 1708 de 2014, que denota omisión en el cumplimiento de las funciones asignadas como administradora del FRISCO, situación que ha derivado en la ineficiente explotación económica del activo.	Demoras en la aplicación de los procedimientos internos para lograr el desalojo del activo y la consecuente recuperación del inmueble	Recuperación del activo	Realizar diligencia de desalojo para recuperación del activo	Acta de Desalojo	1	2026-01-20	2026-06-30	23	0%	Junio 2026: La Dependencia remitió evidencia que no corresponde al tercero establecido por la Contraloria en el hallazgo.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
32	FILA_1161	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	No cumplimiento de las funciones encargadas al FRISCO respecto a comercialización de activos extintos.	No aplicación de procedimiento atinente a comercialización de activos sociales	Actualizacion del procedimiento para el alistamiento juridico e ingreso de ingreso de activos extintos al sistema	Actualización procedimiento	Procedimiento	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jun 26: La carpeta se encuentra vacia por ende se asigna un avance del 0%	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
32	FILA_1162	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	No cumplimiento de las funciones encargadas al FRISCO respecto a comercialización de activos extintos.	No aplicación de procedimiento atinente a comercialización de activos sociales	Actualizacion del procedimiento valoracion comercial de sociedades	Actualización procedimiento	Procedimiento	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jun 26: La carpeta se encuentra vacia por ende se asigna un avance del 0%	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
32	FILA_1163	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	2	No cumplimiento de las funciones encargadas al FRISCO respecto a comercialización de activos extintos.	No aplicación de procedimiento atinente a comercialización de activos sociales	Creacion documento con lineamientos para el diagnostico inial de intervencion por representantes legales o depositarios de sociedades y/o establecimientos de comercio que incluya el formato diagnostico inicial de intervencion	Creacion Lineamientos y actualizacion de formato	Documento con lineamientos y formato actualizado	2	2026-01-20	2026-04-30	14	30%	Jun-26: Se evidencio un WORD Con un borrador de Diagnóstico Inicial de Intervención de Sociedades de 11 hoja el cual no tiene evidencia de envio a Planeación para su revisión aprobación y cofiicación por ende se asigna un 30% de avance al corte del 10-jun-2026	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
32	FILA_1164	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Falta de gestión en el ejercicio de las facultades contenidas por la ley 1708 de 2014, que denota omisión en el cumplimiento de las funciones asignadas como administradora del FRISCO, situación que ha derivado en la ineficiente explotación económica del activo.	Falta de seguimiento a la figura de administración	Determinación de temporalidad frente al seguimiento realizado a la figura de administración	Incluir plazos que refieran cumplimiento de actividades en el procedimiento de seguimiento a administradores	Actualización al procedimiento de seguimiento a la figura de administración	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	junio 2026: No se evidencia documentación reportada para dar cumplimiento a la actividad de mejora, esta actividad continua en plan de mejoramiento.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

32	FILA_1165	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Falta de gestión en el ejercicio de las facultades contenidas por la ley 1708 de 2014, que denota omisión en el cumplimiento de las funciones asignadas como administradora del FRSICO, situación que ha derivado en la ineficiente explotación económica del activo.	Falta de seguimiento a la figura de administración	Constitución de material documental con el fin de solicitar inicio de acciones legales contra el administrador con el fin de lograr rendición de cuentas y posterior recuperación de recursos si a ello hay lugar	Solicitud de Acciones Legales contra el administrador y contra el arrendatario	Certificación inicio acciones legales	1	2026-01-20	2026-04-30	14	40%	junio 2026: la info remitida por la dependencia responsable de la actividad se remite dos capturas de pantalla, en la cual se lee en el asunto Solicitud de inicio de acciones legales con incidencia penal y administrativa, sin embargo, es importante resaltar que las acciones legales deben ser de continuo seguimiento hasta la expedicion de respuesta por parte de la entidad encargada	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
32	FILA_1166	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	3	Falta de gestión en el ejercicio de las facultades contenidas por la ley 1708 de 2014, que denota omisión en el cumplimiento de las funciones asignadas como administradora del FRSICO, situación que ha derivado en la ineficiente explotación económica del activo.	Omisión en la Designación de Represente Legal	Solicitud de nombramiento para lograr la asignación de Representante Legal	Remisión de Correo electrónico ante la Vicepresidencia de Sociedades	Correo Electrónico	1	2026-01-20	2026-04-30	14	40%	junio 2026: Si bien se adjunta el correo electronico de solicitud de designación de representante legal de la sociedad ALMACENAMIENTOS TEMPORALES DE MERCANCIASSEL COMERCIO EXTERIOR LTDA ATEMCO LTDA EN LIQUIDACIÓN, no se evidencia un documento que soporte la designación de la persona	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
32	FILA_1167	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	Falta de gestión en el ejercicio de las facultades contenidas por la ley 1708 de 2014, que denota omisión en el cumplimiento de las funciones asignadas como administradora del FRSICO, situación que ha derivado en la ineficiente explotación económica del activo.	Omisión en la Designación de Represente Legal	Solicitud de nombramiento para lograr la asignación de Representante Legal	Remisión de Correo electrónico ante la Vicepresidencia de Sociedades	Correo Electrónico	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jun-26: Se evidencio correo del 8 ene 26 para que se designe un liquidador para el proceso y culminación de la liquidación de la sociedad. La accion propuesta es Solicitud de nombramiento para lograr la asignación de Rep Legal Por ende no se asigna % de avance al corte del10 de junio de 2026, asi mismo estas novedades deben evidenciarse en la camara de comercio de la sociedad.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
32	FILA_1168	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	Falta de gestión en el ejercicio de las facultades contenidas por la ley 1708 de 2014, que denota omisión en el cumplimiento de las funciones asignadas como administradora del FRSICO, situación que ha derivado en la ineficiente explotación económica del activo.	Falta de seguimiento a la figura de administración	Determinación de temporalidad frente al seguimiento realizado a la figura de administración	Incluir plazos que refieran cumplimiento de actividades en el procedimiento de seguimiento a administradores	Actualización al procedimiento de seguimiento a la figura de administración	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jun 26: La carpeta se encuentra vacia por ende se asigna un avance del 0%	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
32	FILA_1169	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	Falta de gestión en el ejercicio de las facultades contenidas por la ley 1708 de 2014, que denota omisión en el cumplimiento de las funciones asignadas como administradora del FRSICO, situación que ha derivado en la ineficiente explotación económica del activo.	Falta de seguimiento a la figura de administración	Constitución de material documental con el fin de solicitar inicio de acciones legales contra el administrador con el fin de lograr rendición de cuentas y posterior recuperación de recursos si a ello hay lugar	Solicitud de Acciones Legales contra el administrador y contra el arrendatario	Certificación inicio acciones legales	1	2026-01-20	2026-05-31	19	0%	Jun 26: La carpeta se encuentra vacia por ende se asigna un avance del 0%	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
32	FILA_1170	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	Falta de gestión en el ejercicio de las facultades contenidas por la ley 1708 de 2014, que denota omisión en el cumplimiento de las funciones asignadas como administradora del FRSICO, situación que ha derivado en la ineficiente explotación económica del activo.	Falta de activación de los procedimientos internos para lograr el desalojo del activo y la consecuente recuperación del inmueble	Recuperación del activo	Solicitud de emisión de acto administrativo para realización de diligencia de desalojo	Memorando	1	2026-01-20	2026-05-31	19	0%	Jun 26: La carpeta se encuentra vacia por ende se asigna un avance del 0%	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
32	FILA_1171	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	4	Falta de gestión en el ejercicio de las facultades contenidas por la ley 1708 de 2014, que denota omisión en el cumplimiento de las funciones asignadas como administradora del FRSICO, situación que ha derivado en la ineficiente explotación económica del activo.	Falta de activación de los procedimientos internos para lograr el desalojo del activo y la consecuente recuperación del inmueble	Aplicación de lineamentos de recuperación del Activo	Realización de Diligencia de Desalojo para recuperación del activo	Acta de Desalojo	1	2026-01-20	2026-05-31	19	0%	Jun 26: No existe carpeta donde se pueda verificar la existencia de evidencia	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
32	FILA_1172	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	Se evidenció falta de decisiones oportunas y de control en la gestión de bienes muebles con conceptо de chatarrización, los cuales permanecieron almacenados por largos periodos generando costos de bodegaje innecesarios y un daño fiscal por $1.090.493.856, asociado a la pérdida total de su valor.	Ausencia de resultados efectivos en la chatarrizacion y demas mecanismos mencionados.	Actualizacion del procedimiento de Chatarrización, incluyendo lineamientos para la aplicación de desintegracion de bienes con presunto derecho a reponer y/o cupo	Publicacion del procedimiento	procedimiento actualizado de chatarrización	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jun-26: No se evidenció el procedimiento actualizado de chatarrización definido como unidad de medida de la actividad. La evidencia aportada corresponde únicamente a una solicitud de actualización del documento, sin acreditar su aprobación, oficialización o publicación. Por lo anterior, la actividad se califica como No Cumplida.	Dirección para la Democratización Activos Muebles

32	FILA_1173	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	Se evidenció falta de decisiones oportunas y de control en la gestión de bienes muebles con concepto de chatarrización, los cuales permanecieron almacenados por largos periodos generando costos de bodegaje innecesarios y un daño fiscal por $1.090.493.856, asociado a la pérdida total de su valor.	Ausencia de resultados efectivos en la chatarrizacion y demas mecanismos mencionados.	Capacitacion y evaluación del procedimiento actualizado, al equipo de trabajo.	Presentación del procedimiento actualizado, lista de asistencia y evaluación de la capacitación al equipo de trabajo	Presentación de la Socialización Acta de Asistencia Evaluación de la Socialización	3	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jun-26: No se evidenció la realización de la socialización, ni los soportes definidos como unidad de medida (presentación, asistencia y evaluación). La evidencia aportada corresponde a una comunicación en la que se informa que la socialización se efectuará una vez Planeación apruebe los procedimientos. Por lo anterior, la actividad se califica como No Cumplida.	Dirección para la Democratización Activos Muebles
32	FILA_1174	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	Se evidenció falta de decisiones oportunas y de control en la gestión de bienes muebles con concepto de chatarrización, los cuales permanecieron almacenados por largos periodos generando costos de bodegaje innecesarios y un daño fiscal por $1.090.493.856, asociado a la pérdida total de su valor.	Ausencia de resultados efectivos en la chatarrizacion y demas mecanismos mencionados.	Priorizar el alistamiento de los bienes valorados como chatarra de los mas antiguos a los mas nuevos y aquellos que cuenten con extinción de dominio	Informe mensual del avance a la gestión de medios de transporte_ chatarra	Informe gestion	1	2026-01-20	2026-04-30	14	35%	Jun-26: Se evidenció informe de gestión sobre medios de transporte en estado de chatarra correspondiente al periodo enero-mayo de 2026. No obstante, el documento no presenta firma ni responsable que permita validar su aprobación formal. Por lo anterior, se evidencia avance en la actividad, manteniéndose en estado En Proceso.	Dirección para la Democratización Activos Muebles
32	FILA_1175	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	5	Se evidenció falta de decisiones oportunas y de control en la gestión de bienes muebles con concepto de chatarrización, los cuales permanecieron almacenados por largos periodos generando costos de bodegaje innecesarios y un daño fiscal por $1.090.493.856, asociado a la pérdida total de su valor.	Ausencia de resultados efectivos en la chatarrizacion y demas mecanismos mencionados.	Gestionar la contratación del operador correspondiente para la desintegración de los bienes.	Adelantar las gestiones correspondientes para la contratacion de desintegración de material ferroso	Contrato desintegración material ferroso	1	2026-01-20	2026-04-30	14	30%	Jun-26: Se evidenció trazabilidad de las actuaciones adelantadas para la contratación del proceso de chatarrización, incluyendo publicaciones en SECOP II, ajustes documentales y cronograma contractual. No obstante, no se aportó el contrato de desintegración de material ferroso definido como unidad de medida, por lo que la actividad continúa En Proceso.	Dirección para la Democratización Activos Muebles
32	FILA_1176	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Se evidenció falta de decisiones oportunas y de control en la gestión de vehículos almacenados, los cuales permanecieron largos periodos sin ser aprovechados ni dispuestos, generando costos de almacenamiento y un daño fiscal por $2.029.203.005	la ausencia de resultados efectivos en la comercialización, chatarrización y demás mecanismos mencionados.	Actualizar los procedimientos de alistamiento, destinacion provisional y comercializacion de bienes muebles, estableciendo los tiempos de cumplimiento (acuerdos de servicio) de los entregables requeridos para la disposicion final de bienes.	Gestionar la actualización de procedimientos de alistamiento de bienes muebles, comercialización de bienes muebles, destinación provisional.	Procedimiento	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jun-26: No se evidenció la actualización, aprobación ni publicación de los procedimientos comprometidos. Los soportes aportados corresponden a borradores y solicitudes de actualización documental, sin acreditarse su oficialización dentro del Sistema Integrado de Gestión. Por lo anterior, la actividad se califica como No Cumplida.	Dirección para la Democratización Activos Muebles
32	FILA_1177	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Se evidenció falta de decisiones oportunas y de control en la gestión de vehículos almacenados, los cuales permanecieron largos periodos sin ser aprovechados ni dispuestos, generando costos de almacenamiento y un daño fiscal por $2.029.203.005	la ausencia de resultados efectivos en la comercialización, chatarrización y demás mecanismos mencionados.	Capacitación y evaluación de los procedimientos actualizados, al equipo de trabajo.	Realizar la capacitación sobre las modificaciones a los procedimientos relacionados	Presentación de la Socialización Acta de Asistencia Evaluación de la Socialización	3	2026-01-20	2026-04-30	14	30%	Jun-26: Se evidenció listado de asistencia y formato de evaluación; sin embargo, no se aportó la presentación de la socialización y no se observó que la capacitación se realizara sobre procedimientos oficialmente aprobados o publicados. En consecuencia, las evidencias no permiten acreditar el cumplimiento integral de la actividad.	Dirección para la Democratización Activos Muebles

32	FILA_1178	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	6	Se evidenció falta de decisiones oportunas y de control en la gestión de vehículos almacenados, los cuales permanecieron largos periodos sin ser aprovechados ni dispuestos, generando costos de almacenamiento y un daño fiscal por $2.029.203.005	la ausencia de resultados efectivos en la comercialización, chatarrización y demás mecanismos mencionados.	Contratación de tercero para la comercializacion de vehículos, ampliando la cobertura y opciones en el mercado para ampliar las ventas	Contrato de comercializacion de bienes muebles	Contrato	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jun-26: No se evidenció el contrato de comercialización de bienes muebles definido como unidad de medida de la actividad. Los soportes aportados corresponden a un procedimiento en elaboración y documentos de capacitación, los cuales no acreditan la contratación del tercero para la comercialización de vehículos. La actividad se califica como No Cumplida.	Dirección para la Democratización Activos Muebles
32	FILA_1179	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Se evidenció debilidad en la supervisión y control de los contratos de almacenamiento y custodia de bienes muebles, al no verificarse de manera periódica y documentada la cantidad, estado y permanencia de los bienes almacenados.	ausencia de contratos vigentes que respalden la prestación del servicio de almacenamiento, custodia, control y administración de bienes muebles a nivel nacional que representa una vulneración al deber legal y funcional asignado a la entidad.	Realizar conciliación con el operador logistico para incluir la categoria del bien mueble en su inventario (chatarra - comercial), según lo consignado en el avalúo SAE.	actas de conciliacion	actas de conciliacion	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jun-26: No se evidenciaron actas de conciliación con el operador logístico, definidas como unidad de medida de la actividad. La evidencia aportada corresponde a una base de datos de aliatamientos aprobados, la cual no permite verificar la realización de conciliaciones ni la actualización de categorías de bienes. Por lo anterior, la actividad se califica como No Cumplida.	Dirección para la Democratización Activos Muebles
32	FILA_1180	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Se evidenció debilidad en la supervisión y control de los contratos de almacenamiento y custodia de bienes muebles, al no verificarse de manera periódica y documentada la cantidad, estado y permanencia de los bienes almacenados.	ausencia de contratos vigentes que respalden la prestación del servicio de almacenamiento, custodia, control y administración de bienes muebles a nivel nacional que representa una vulneración al deber legal y funcional asignado a la entidad.	Contratación de operadores logísticos con mejoras en tarifas de almacenamiento y servicios anexos.	Contrato de Operación logistica	Contrato	1	2026-01-20	2026-04-30	14	95%	Jun-26: Se evidenciaron las minutas contractuales y las actas de inicio de los contratos No. 114 y 118, suscritos para la prestación de servicios de operación logística. Las evidencias aportadas permiten verificar la formalización e inicio de los contratos comprometidos, acreditando el cumplimiento de la actividad.	Dirección para la Democratización Activos Muebles
32	FILA_1181	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	8	Isla Éxtasis - Se evidencio que la entidad no adopto ni documentos ni acciones efectivas de cobro que garantizaran el recaudo del 100% del canon de arrendamiento, permitiendo la permanencia de descuentos no procedentes derivados del incumplimiento contractual del arrendatario, sin evidencia de gestión oportuna, seguimiento ni recuperación de valores adeudados	Falta de Control y seguimiento sobre contratos que tienen aprobación de ROM con descuento contra Canon	Seguimiento, control y monitoreo permanente de las obras ROM	Diagnostico sobre contratos que tienen aprobación de ROM con descuento contra Canon	Informe por territorial de Contratos ROM con descuento contra Canon	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	22-Jul-2026 no se evidencio soporte de evidencias de las actividades, que son compartidas por todas las territoriales,	Dirección Territorial Sur
32	FILA_1182	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	8	Isla Éxtasis - Se evidencio que la entidad no adopto ni documentos ni acciones efectivas de cobro que garantizaran el recaudo del 100% del canon de arrendamiento, permitiendo la permanencia de descuentos no procedentes derivados del incumplimiento contractual del arrendatario, sin evidencia de gestión oportuna, seguimiento ni recuperación de valores adeudados	Falta de Control y seguimiento sobre contratos que tienen aprobación de ROM con descuento contra Canon	Seguimiento, control y monitoreo permanente de las obras ROM	Diagnostico sobre contratos que tienen aprobación de ROM con descuento contra Canon	Informe por territorial de Contratos ROM con descuento contra Canon	1	2026-01-20	2026-04-30	14	100%	Jun-2026 se evidencia soporte de Diagnostico de contratos que tienen aprobacion ROM con descuento contra canon de arrendamiento	Dirección Territorial Caribe
32	FILA_1183	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	8	Isla Éxtasis - Se evidencio que la entidad no adopto ni documentos ni acciones efectivas de cobro que garantizaran el recaudo del 100% del canon de arrendamiento, permitiendo la permanencia de descuentos no procedentes derivados del incumplimiento contractual del arrendatario, sin evidencia de gestión oportuna, seguimiento ni recuperación de valores adeudados	Falta de Control y seguimiento sobre contratos que tienen aprobación de ROM con descuento contra Canon	Seguimiento, control y monitoreo permanente de las obras ROM	Diagnostico sobre contratos que tienen aprobación de ROM con descuento contra Canon	Informe por territorial de Contratos ROM con descuento contra Canon	1	2026-01-20	2026-04-30	14	100%	Jun-2026 Se evidencia Diagnostico sobre la contratos con aprobación de ROM con descuento contra canon de arrendamiento	Dirección Territorial Centro Oriente
32	FILA_1184	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	8	Isla Éxtasis - Se evidencio que la entidad no adopto ni documentos ni acciones efectivas de cobro que garantizaran el recaudo del 100% del canon de arrendamiento, permitiendo la permanencia de descuentos no procedentes derivados del incumplimiento contractual del arrendatario, sin evidencia de gestión oportuna, seguimiento ni recuperación de valores adeudados	Falta de Control y seguimiento sobre contratos que tienen aprobación de ROM con descuento contra Canon	Seguimiento, control y monitoreo permanente de las obras ROM	Diagnostico sobre contratos que tienen aprobación de ROM con descuento contra Canon	Informe por territorial de Contratos ROM con descuento contra Canon	1	2026-01-20	2026-04-30	14	100%	21-07-2026 Jun-2026 Se evidencia Diagnostico sobre la contratos con aprobación de ROM con descuento contra canon de arrendamiento	Dirección Territorial Occidente

32	FILA_1185	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	8	Isla Éxtasis - Se evidencio que la entidad no adopto ni documentos ni acciones efectivas de cobro que garantizaran el recaudo del 100% del canon de arrendamiento, permitiendo la permanencia de descuentos no procedentes derivados del incumplimiento contractual del arrendatario, sin evidencia de gestión oportuna, seguimiento ni recuperación de valores adeudados	Falta de Control y seguimiento sobre contratos que tienen aprobación de ROM con descuento contra Canon	Seguimiento, control y monitoreo permanente de las obras ROM	Socialización del Procedimiento Procedimiento de ROM de Bienes Inmuebles	Presentación de la Socialización Acta de Asistencia Evaluación de la Socialización	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jun -26 No se evidencian soportes documentales que respalden la ejecución de acciones orientadas a mitigar la causa raiz del hallazgo. 22-Jul-2026 no se evidencio soporte de evidencias de las actividades, que son compartidas por todas las territoriales,	Dirección Territorial Sur
32	FILA_1186	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	8	Isla Éxtasis - Se evidencio que la entidad no adopto ni documentos ni acciones efectivas de cobro que garantizaran el recaudo del 100% del canon de arrendamiento, permitiendo la permanencia de descuentos no procedentes derivados del incumplimiento contractual del arrendatario, sin evidencia de gestión oportuna, seguimiento ni recuperación de valores adeudados	Falta de Control y seguimiento sobre contratos que tienen aprobación de ROM con descuento contra Canon	Seguimiento, control y monitoreo permanente de las obras ROM	Socialización del Procedimiento Procedimiento de ROM de Bienes Inmuebles	Presentación de la Socialización Acta de Asistencia Evaluación de la Socialización	1	2026-01-20	2026-04-30	14	100%	Jun-2026 Se evidencia presentación, acta y Evaluación de la socialización	Dirección Territorial Caribe
32	FILA_1187	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	8	Isla Éxtasis - Se evidencio que la entidad no adopto ni documentos ni acciones efectivas de cobro que garantizaran el recaudo del 100% del canon de arrendamiento, permitiendo la permanencia de descuentos no procedentes derivados del incumplimiento contractual del arrendatario, sin evidencia de gestión oportuna, seguimiento ni recuperación de valores adeudados	Falta de Control y seguimiento sobre contratos que tienen aprobación de ROM con descuento contra Canon	Seguimiento, control y monitoreo permanente de las obras ROM	Socialización del Procedimiento Procedimiento de ROM de Bienes Inmuebles	Presentación de la Socialización Acta de Asistencia Evaluación de la Socialización	1	2026-01-20	2026-04-30	14	100%	Jun-2026 Se evidencia presentación, acta y Evaluación de la socialización	Dirección Territorial Centro Oriente
32	FILA_1188	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	8	Isla Éxtasis - Se evidencio que la entidad no adopto ni documentos ni acciones efectivas de cobro que garantizaran el recaudo del 100% del canon de arrendamiento, permitiendo la permanencia de descuentos no procedentes derivados del incumplimiento contractual del arrendatario, sin evidencia de gestión oportuna, seguimiento ni recuperación de valores adeudados	Falta de Control y seguimiento sobre contratos que tienen aprobación de ROM con descuento contra Canon	Seguimiento, control y monitoreo permanente de las obras ROM	Socialización del Procedimiento Procedimiento de ROM de Bienes Inmuebles	Presentación de la Socialización Acta de Asistencia Evaluación de la Socialización	1	2026-01-20	2026-04-30	14	100%	21-07-2026 Se evidencia presentación, acta y Evaluación de la socialización	Dirección Territorial Occidente
32	FILA_1189	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	8	Isla Éxtasis - Se evidencio que la entidad no adopto ni documentos ni acciones efectivas de cobro que garantizaran el recaudo del 100% del canon de arrendamiento, permitiendo la permanencia de descuentos no procedentes derivados del incumplimiento contractual del arrendatario, sin evidencia de gestión oportuna, seguimiento ni recuperación de valores adeudados	Falta de Control y seguimiento sobre contratos que tienen aprobación de ROM con descuento contra Canon	Inicio de acciones Legales	Recopilar la documentación completa y correcta para el inicio de acciones Legales	Memorial radicado ante el juzgado de las acciones legales adelantadas	1	2026-01-20	2026-04-30	14	70%	21-Jul-2026 Revisadas las evidencias de la actividad, se adjunta documentación la cual es la necesaria para iniciar las acciones legales, No obstante aun no se evidencia el memorando radicado al juzgado	Dirección Territorial Caribe Dirección de Asuntos Legales Misionales
32	FILA_1190	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	Se evidenció existencia de subarrendamientos no autorizados en inmuebles administrados por la entidad, identificados con los FMI Inmobiliaria 001-160898, 001-207355 y 001-917432 (h. FI45, por una cuantía de $1.800.000.000. No se acreditaron controles administrativos oportunos, lo que permitió el uso y aprovechamiento económico por terceros sin autorización ni recaudo del canon.	Debilidad en los mecanismos de control, seguimiento y verificación implementados por la entidad, sobre el uso efectivo de los inmuebles arrendados, que limitaron la identificación oportuna de subarrendamientos no autorizados sin el recaudo del canon correspondiente	Creación de mecanismos que faciliten el seguimiento ordenado a la Dirección	Estandarizar minutas de arrendamiento para utilización de los administradores	Minuta para contratos de arrendamiento	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jun -26 No se evidencian soportes documentales que respalden la ejecución de acciones orientadas a mitigar la causa raiz del hallazgo.	Dirección Territorial Sur
32	FILA_1191	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	Se evidenció existencia de subarrendamientos no autorizados en inmuebles administrados por la entidad, identificados con los FMI Inmobiliaria 001-160898, 001-207355 y 001-917432 (h. FI45, por una cuantía de $1.800.000.000. No se acreditaron controles administrativos oportunos, lo que permitió el uso y aprovechamiento económico por terceros sin autorización ni recaudo del canon.	Debilidad en los mecanismos de control, seguimiento y verificación implementados por la entidad, sobre el uso efectivo de los inmuebles arrendados, que limitaron la identificación oportuna de subarrendamientos no autorizados sin el recaudo del canon correspondiente	Creación de mecanismos que faciliten el seguimiento ordenado a la Dirección	Estandarizar minutas de arrendamiento para utilización de los administradores	Minuta para contratos de arrendamiento	1	2026-01-20	2026-04-30	14	50%	21-Jul-2026, Revisadas las evidencias de la actividad, se encuentra una propuesta de minuta, No obstante no se encuentra aprobada, ni en uso	Dirección Territorial Caribe
32	FILA_1192	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	Se evidenció existencia de subarrendamientos no autorizados en inmuebles administrados por la entidad, identificados con los FMI Inmobiliaria 001-160898, 001-207355 y 001-917432 (h. FI45, por una cuantía de $1.800.000.000. No se acreditaron controles administrativos oportunos, lo que permitió el uso y aprovechamiento económico por terceros sin autorización ni recaudo del canon.	Debilidad en los mecanismos de control, seguimiento y verificación implementados por la entidad, sobre el uso efectivo de los inmuebles arrendados, que limitaron la identificación oportuna de subarrendamientos no autorizados sin el recaudo del canon correspondiente	Creación de mecanismos que faciliten el seguimiento ordenado a la Dirección	Estandarizar minutas de arrendamiento para utilización de los administradores	Minuta para contratos de arrendamiento	1	2026-01-20	2026-04-30	14	40%	21-Jul-2026, Revisadas las evidencias de la actividad, se encuentra una propuesta de minuta, No obstante no se encuentra aprobada, ni en uso	Dirección Territorial Centro Oriente
32	FILA_1193	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	Se evidenció existencia de subarrendamientos no autorizados en inmuebles administrados por la entidad, identificados con los FMI Inmobiliaria 001-160898, 001-207355 y 001-917432 (h. FI45, por una cuantía de $1.800.000.000. No se acreditaron controles administrativos oportunos, lo que permitió el uso y aprovechamiento económico por terceros sin autorización ni recaudo del canon.	Debilidad en los mecanismos de control, seguimiento y verificación implementados por la entidad, sobre el uso efectivo de los inmuebles arrendados, que limitaron la identificación oportuna de subarrendamientos no autorizados sin el recaudo del canon correspondiente	Creación de mecanismos que faciliten el seguimiento ordenado a la Dirección	Estandarizar minutas de arrendamiento para utilización de los administradores	Minuta para contratos de arrendamiento	1	2026-01-20	2026-04-30	14	40%	21-Jul-2026, Revisadas las evidencias de la actividad, se encuentra una propuesta de minuta, No obstante no se encuentra aprobada, ni en uso	Dirección Territorial Occidente

32	FILA_1194	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	Se evidenció existencia de subarrendamientos no autorizados en inmuebles administrados por la entidad, identificados con los FMI Inmobiliaria 001-160898, 001-207305 y 001-917432 (O-F)45, por una cuantía de $1.800.000.000. No se acreditaron controles administrativos oportunos, lo que permitió el uso y aprovechamiento económico por terceros sin autorización ni recaudo del canon.	Debilidad en los mecanismos de control, seguimiento y verificación implementados por la entidad, sobre el uso efectivo de los inmuebles arrendados, que limitaron la identificación oportuna de subarrendamientos no autorizados sin el recaudo del canon correspondiente	Validar el estado jurídico del inmueble FMI 001-160898	Dar cumplimiento a las clausulas del contrato y realizar seguimiento a las obligaciones del arrendatario	Informe de seguimiento al arrendatario	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jun-26 No se evidencia soportes documentales del informe de seguimiento al arrendatario	Dirección Territorial Occidente
32	FILA_1195	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	Se evidenció existencia de subarrendamientos no autorizados en inmuebles administrados por la entidad, identificados con los FMI Inmobiliaria 001-160898, 001-207305 y 001-917432 (O-F)45, por una cuantía de $1.800.000.000. No se acreditaron controles administrativos oportunos, lo que permitió el uso y aprovechamiento económico por terceros sin autorización ni recaudo del canon.	Debilidad en los mecanismos de control, seguimiento y verificación implementados por la entidad, sobre el uso efectivo de los inmuebles arrendados, que limitaron la identificación oportuna de subarrendamientos no autorizados sin el recaudo del canon correspondiente	Validar el estado jurídico del inmueble FMI 001-160898	Realizar diagnostico juridico del estado actual del contrato de arrendamiento y cumplimiento del arredatario	Emitir concepto juridico	1	2026-01-20	2026-04-30	14	100%	Jun-26 Se evidencio el concepto juridico	Direccion de Asuntos Legales Misionales
32	FILA_1196	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	Se evidenció existencia de subarrendamientos no autorizados en inmuebles administrados por la entidad, identificados con los FMI Inmobiliaria 001-160898, 001-207305 y 001-917432 (O-F)45, por una cuantía de $1.800.000.000. No se acreditaron controles administrativos oportunos, lo que permitió el uso y aprovechamiento económico por terceros sin autorización ni recaudo del canon.	Debilidad en los mecanismos de control, seguimiento y verificación implementados por la entidad, sobre el uso efectivo de los inmuebles arrendados, que limitaron la identificación oportuna de subarrendamientos no autorizados sin el recaudo del canon correspondiente	Elaboración y expedición del Acto Administrativo para la recuperación real y material del inmueble	Acto Administrativo Elaborado	Documentación	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jun-26 No se evidencia soportes documentales del Acto Administrativo	Dirección Territorial Occidente Dirección de Asuntos Legales Misionales
32	FILA_1197	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	Se evidenció existencia de subarrendamientos no autorizados en inmuebles administrados por la entidad, identificados con los FMI Inmobiliaria 001-160898, 001-207305 y 001-917432 (O-F)45, por una cuantía de $1.800.000.000. No se acreditaron controles administrativos oportunos, lo que permitió el uso y aprovechamiento económico por terceros sin autorización ni recaudo del canon.	Debilidad en los mecanismos de control, seguimiento y verificación implementados por la entidad, sobre el uso efectivo de los inmuebles arrendados, que limitaron la identificación oportuna de subarrendamientos no autorizados sin el recaudo del canon correspondiente	Materialización del Acto Administrativo para recuperación real y material del inmueble	Acta de Diligencia de Entrega Real y Material (Acta Desalojo)	Documentación	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jun-26 No se evidencia soportes documentales ni materializacion del Acto Administrativo	Dirección Territorial Occidente Dirección de Asuntos Legales Misionales
32	FILA_1198	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	Se evidenció existencia de subarrendamientos no autorizados en inmuebles administrados por la entidad, identificados con los FMI Inmobiliaria 001-160898, 001-207305 y 001-917432 (O-F)45, por una cuantía de $1.800.000.000. No se acreditaron controles administrativos oportunos, lo que permitió el uso y aprovechamiento económico por terceros sin autorización ni recaudo del canon.	Debilidad en los mecanismos de control, seguimiento y verificación implementados por la entidad, sobre el uso efectivo de los inmuebles arrendados, que limitaron la identificación oportuna de subarrendamientos no autorizados sin el recaudo del canon correspondiente	Actualización del procedimiento para viabilidad de subarriendos de inmuebles de tipo comercial	Procedimiento oficializado y publicado	Procedimiento	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jun -26 No se evidencian soportes documentales que respalden la ejecución de acciones orientadas a mitigar la causa raiz del hallazgo.	Dirección Territorial Sur
32	FILA_1199	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	Se evidenció existencia de subarrendamientos no autorizados en inmuebles administrados por la entidad, identificados con los FMI Inmobiliaria 001-160898, 001-207305 y 001-917432 (O-F)45, por una cuantía de $1.800.000.000. No se acreditaron controles administrativos oportunos, lo que permitió el uso y aprovechamiento económico por terceros sin autorización ni recaudo del canon.	Debilidad en los mecanismos de control, seguimiento y verificación implementados por la entidad, sobre el uso efectivo de los inmuebles arrendados, que limitaron la identificación oportuna de subarrendamientos no autorizados sin el recaudo del canon correspondiente	Actualización del procedimiento para viabilidad de subarriendos de inmuebles de tipo comercial	Procedimiento oficializado y publicado	Procedimiento	1	2026-01-20	2026-04-30	14	40%	21-Jul-2026, revisadas las evidencias, Aun no se adjunta el procedimiento y no se evidencia que este publicado	Dirección Territorial Caribe
32	FILA_1200	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	Se evidenció existencia de subarrendamientos no autorizados en inmuebles administrados por la entidad, identificados con los FMI Inmobiliaria 001-160898, 001-207305 y 001-917432 (O-F)45, por una cuantía de $1.800.000.000. No se acreditaron controles administrativos oportunos, lo que permitió el uso y aprovechamiento económico por terceros sin autorización ni recaudo del canon.	Debilidad en los mecanismos de control, seguimiento y verificación implementados por la entidad, sobre el uso efectivo de los inmuebles arrendados, que limitaron la identificación oportuna de subarrendamientos no autorizados sin el recaudo del canon correspondiente	Actualización del procedimiento para viabilidad de subarriendos de inmuebles de tipo comercial	Procedimiento oficializado y publicado	Procedimiento	1	2026-01-20	2026-04-30	14	40%	21-Jul-2026, revisadas las evidencias, Aun no se adjunta el procedimiento y no se evidencia que este publicado	Dirección Territorial Centro Oriente
32	FILA_1201	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	9	Se evidenció existencia de subarrendamientos no autorizados en inmuebles administrados por la entidad, identificados con los FMI Inmobiliaria 001-160898, 001-207305 y 001-917432 (O-F)45, por una cuantía de $1.800.000.000. No se acreditaron controles administrativos oportunos, lo que permitió el uso y aprovechamiento económico por terceros sin autorización ni recaudo del canon.	Debilidad en los mecanismos de control, seguimiento y verificación implementados por la entidad, sobre el uso efectivo de los inmuebles arrendados, que limitaron la identificación oportuna de subarrendamientos no autorizados sin el recaudo del canon correspondiente	Actualización del procedimiento para viabilidad de subarriendos de inmuebles de tipo comercial	Procedimiento oficializado y publicado	Procedimiento	1	2026-01-20	2026-04-30	14	40%	21-Jul-2026, Revisadas las evidencias de la actividad, se encuentra una propuesta de minuta, No obstante no se encuentra aprobada, ni en uso	Dirección Territorial Occidente
32	FILA_1202	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	10	Ocupación irregular inmuebles con estimado de renta (F-D) $40.040.000. Se evidenció falta de control y acciones oportunas frente a inmuebles ocupados irregularmente, pese a contar con estimado de renta, lo que permitió su uso sin contraprestación y generó un daño fiscal por $40.040.000.	Insuficiencia en los mecanismos de control, seguimiento y gestión oportuna sobre inmuebles con ocupación irregular, lo que limito la adopción temprana de acciones administrativas orientadas a garantizar la contraprestación economica	Desarrollar la implementación de la Política de Daño Antijurídico de Ocupación Irregular de Inmuebles.	Crear de los Procedimientos para la implementación de la Política de Daño Antijurídico de Ocupación Irregular de Inmuebles	Procedimiento Oficializado y Publicado	1	2026-01-20	2026-04-30	14	100%	Junio 2026: se observa cumplimiento de la acción propuesta.	Vicepresidencia Operativa

32	FILA_1203	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	10	Ocupación irregular inmuebles con estimado de renta (F-D) $40.040.000. - Se evidenció falta de control y acciones oportunas frente a inmuebles ocupados irregularmente, pese a contar con estimado de renta, lo que permitió su uso sin contraprestación y generó un daño fiscal por $40.040.000.	Insuficiencia en los mecanismos de control, seguimiento y gestión oportuna sobre inmuebles con ocupación irregular, lo que limito la adopción temprana de acciones administrativas orientadas a garantizar la contraprestación economica	Realizar visita persuasiva y/o comunicar oficio de salida voluntaria	Cronograma de Visita	Informe Visita de Inspección de Inmueble	1	2026-01-20	2026-04-30	14	100%	Junio 2026: Se observa formato de informe de visita con fecha 04/02/2026, en cumlimiento de la acción propuesta	Dirección Territorial Caribe
32	FILA_1204	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	10	Ocupación irregular inmuebles con estimado de renta (F-D) $40.040.000. - Se evidenció falta de control y acciones oportunas frente a inmuebles ocupados irregularmente,, pese a contar con estimado de renta, lo que permitió su uso sin contraprestación y generó un daño fiscal por $40.040.000.	Insuficiencia en los mecanismos de control, seguimiento y gestión oportuna sobre inmuebles con ocupación irregular, lo que limito la adopción temprana de acciones administrativas orientadas a garantizar la contraprestación economica	Realizar la recuperacion del inmueble dado su estado de ocupacion irregular	Elaboración y expedición del Acto Administrativo para la recuperación real y material del inmueble	Acto Administrativo Elaborado	1	2026-01-20	2026-04-30	14	100%	Junio 2026: seobserva cumplimiento satisfactorio de la acción propuesta, mediante Resolución 677 de 2026 del 25 de mayo de 2026 mediante la cual se ordena el ejercicio de las facultades de policía administrativa.	Dirección Territorial Caribe Dirección de Asuntos Legales Misionales
32	FILA_1205	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	10	Ocupación irregular inmuebles con estimado de renta (F-D) $40.040.000. - Se evidenció falta de control y acciones oportunas frente a inmuebles ocupados irregularmente,, pese a contar con estimado de renta, lo que permitió su uso sin contraprestación y generó un daño fiscal por $40.040.000.	Insuficiencia en los mecanismos de control, seguimiento y gestión oportuna sobre inmuebles con ocupación irregular, lo que limito la adopción temprana de acciones administrativas orientadas a garantizar la contraprestación economica	Realizar la recuperacion del inmueble dado su estado de ocupacion irregular	Materialización del Acto Administrativo para recuperación real y material del inmueble	Acta de Diligencia de Entrega Real y Material (Acta Desalojo)	1	2026-01-20	2026-04-30	14	10%	Juni 2026: La diligencia de desalojo se encuentra parogramada; sin embargo, no ha sido realizada por lo que no se puede determinar cumplimiento o efectividad dela misma. Julio 2026: No se aportan evidencias adicionales	Dirección Territorial Caribe
32	FILA_1206	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	10	Ocupación irregular inmuebles con estimado de renta (F-D) $40.040.000. - Se evidenció falta de control y acciones oportunas frente a inmuebles ocupados irregularmente, pese a contar con estimado de renta, lo que permitió su uso sin contraprestación y generó un daño fiscal por $40.040.000.	Insuficiencia en los mecanismos de control, seguimiento y gestión oportuna sobre inmuebles con ocupación irregular, lo que limito la adopción temprana de acciones administrativas orientadas a garantizar la contraprestación economica	Realizar la recuperacion del inmueble dado su estado de ocupacion irregular	Recopilar la documentación completa y correcta para el inicio de acciones Legales	Memorial radicado ante el juzgado de las acciones legales adelantadas	2	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Junio2026: No se aportan evidencias de ejecución de la acción propuesta Julio 2026: No se aportan evidencias adicionales	Dirección Territorial Caribe Dirección de Asuntos Legales Misionales
32	FILA_1207	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Ocupación irregular inmuebles con estimado de renta Dirección Territorial Sur (F-D) Cuantía $311.763.650. - Se evidenció falta de control y acciones oportunas por parte de la Dirección Territorial Sur frente a inmuebles ocupados irregularmente, pese a contar con estimado de renta, lo que permitió su uso sin contraprestación y generó un daño fiscal por $311.763.650.	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 financieras orientadas asegurar la contraprestación economica	Realizar visita y/o comunicar oficio de salida voluntaria al inmueble con FMI 370-109231	Cronograma de Visita	Informe Visita de Inspección de Inmueble	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jun 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección Territorial Sur
32	FILA_1208	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Ocupación irregular inmuebles con estimado de renta Dirección Territorial Sur (F-D) Cuantía $311.763.650. - Se evidenció falta de control y acciones oportunas por parte de la Dirección Territorial Sur frente a inmuebles ocupados irregularmente, pese a contar con estimado de renta, lo que permitió su uso sin contraprestación y generó un daño fiscal por $311.763.650.	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 financieras orientadas asegurar la contraprestación economica	Expedición del Acto Administrativo para la recuperación real y material del inmueble con FMI 370-109231	Suscribir el Acto Administrativo para la recuperación del del inmueble con FMI 370-109231	Acto Administrativo suscrito y publicado	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jul 2026: La evidencia cargada son correos que muestran el inicio de la gestión, pero no se encuentra el acto administrativo para la recuperación del del inmueble con FMI 370-109231. Por tal motivo se mantiene en el PM CGR.	Dirección Territorial Sur Dirección de Asuntos Legales Misionales
32	FILA_1209	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Ocupación irregular inmuebles con estimado de renta Dirección Territorial Sur (F-D) Cuantía $311.763.650. - Se evidenció falta de control y acciones oportunas por parte de la Dirección Territorial Sur frente a inmuebles ocupados irregularmente, pese a contar con estimado de renta, lo que permitió su uso sin contraprestación y generó un daño fiscal por $311.763.650.	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 financieras orientadas asegurar la contraprestación economica	Materialización del Acto Administrativo para recuperación real y material del inmueble con FMI 370-109231	Realizar la diligencia de Desalojo, para la recuperación del del inmueble con FMI 370-109231	Acta de Diligencia de Entrega Real y Material (Acta Desalojo)	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jul 2026: La evidencia cargada son correos que muestran el inicio de la gestión, pero no se encuentra el la diligencia de Desalojo, para la recuperación del del inmueble con FMI 370-109231. Por tal motivo se mantiene en el PM CGR.	Dirección Territorial Sur
32	FILA_1210	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Ocupación irregular inmuebles con estimado de renta Dirección Territorial Sur (F-D) Cuantía $311.763.650. - Se evidenció falta de control y acciones oportunas por parte de la Dirección Territorial Sur frente a inmuebles ocupados irregularmente, pese a contar con estimado de renta, lo que permitió su uso sin contraprestación y generó un daño fiscal por $311.763.650.	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 financieras orientadas asegurar la contraprestación economica	Inicio de acciones Legales sobre el Inmueble con FMI 370-49641	Recopilar la documentación completa y correcta para el inicio de acciones Legales	Memorial radicado ante el juzgado de las acciones legales adelantadas	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jul 2026: La evidencia cargada son correos que muestran el inicio de la gestión, pero no se encuentra el Memorial radicado ante el juzgado de las acciones legales adelantadas, para la recuperación del del inmueble con FMI 370-109231. Por tal motivo se mantiene en el PM CGR.	Dirección Territorial Sur Dirección de Asuntos Legales Misionales

32	FILA_1211	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Ocupación irregular inmuebles con estimado de renta Dirección Territorial Sur (F-D) Cuantía $311.763.650. - Se evidenció falta de control y acciones oportunas por parte de la Dirección Territorial Sur frente a inmuebles ocupados irregularmente, pese a contar con estimado de renta, lo que permitió su uso sin contraprestación y generó un daño fiscal por $311.763.650.	Debilidades en los mecanismos institucionales de control, seguimiento y reacción frente a la ocupación irregular de inmuebles que limitaron la implementación oportuna de acciones administrativas y financieras orientadas asegurar la contraprestación economica	Realizar proceso de Comercialización o destinacion final del Inmueble con FMI 370-49641	Realizar proceso de Comercialización o destinacion final del Inmueble con FMI 370-49641	Contrato de Arrendamiento o Escritura	1	2026-01-20	2026-04-30	14	40%	Jul 2026: Se mantiene en el PM, toda vez que no se evidenció el cargue de actividades para verificar avances de cumplimiento en atención a la recomendación emitida en la revisión (jun 2026), se considera necesario continuar con el seguimiento al inmueble FMI 370-49641, con el fin de verificar materialización disposición final o gestiones adelantadas de comercialización o destinación.	Vicepresidencia de Activos Muebles e Inmuebles Dirección Comercial
32	FILA_1212	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Ocupación irregular inmuebles con estimado de renta Dirección Territorial Sur (F-D) Cuantía $311.763.650. - Se evidenció falta de control y acciones oportunas por parte de la Dirección Territorial Sur frente a inmuebles ocupados irregularmente, pese a contar con estimado de renta, lo que permitió su uso sin contraprestación y generó un daño fiscal por $311.763.650.	Debilidades en los mecanismos institucionales de control, seguimiento y reacción frente a la ocupación irregular de inmuebles que limitaron la implementación oportuna de acciones administrativas y financieras orientadas asegurar la contraprestación economica	Desarrollar la implementación de la Política de Daño Antijurídico de Ocupación Irregular de Inmuebles.	Crear de los Procedimientos para la implementación de la Política de Daño Antijurídico de Ocupación Irregular de Inmuebles	Procedimiento Oficializado y Publicado	1	2026-01-20	2026-04-30	14	70%	Jul 2026: La evidencia aportada por la Vice operativa cumple con la actividad de actualizar el Procedimientos para la implementación de la Política de Daño Antijurídico de Ocupación Irregular de Inmuebles No obstante, con el fin de garantizar su efectividad a largo plazo se debe establecer un sistema de seguimiento por eden se mantener el PM.	Vicepresidencia Operativa
32	FILA_1213	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	A la fecha la SAE no ha adelantado las gestiones que le permitan recuperar el bien Social FMI 040-110570 perteneciente a la Sociedad PROMOCON LTDA Y CIA. SCA EN LIQUIDACION, desde el año 2024 se tiene conocimiento de la ocupación irregular que se viene presentando al no cancelar los cánones correspondientes a los contratos de arriendo suscritos.	Deficiencia operativa y de control en la administración de los bienes, lo que genera pérdidas económicas para la Entidad, ya sea por no percibir cánones de arrendamiento o una posible pérdida definitiva del dominio sobre el bien.	Desplegar las acciones necesarias para recuperar la tenencia del bien inmueble	Expedir acto administrativo ordenando ejercer la función de policía administrativa con el fin de materializar la entrega real y material del FMI 040-110570.	Acto administrativo	1	2026-01-20	2026-04-30	14	50%	Jun 26: Se evidencio Res 372-26 se ordena el ejercicio directo de las facultades de policía admtiva para la entrega real y material de un activo firmada el 9-mar-26, adicional en la fila 1249 "se obtuvo un acta de recepción y/o entrega del inmueble del 7-may-26 "Se entrega desocupado" Sin embargo no se evidenciaron gestiones legales de la mora por cánones por $ 1.003.137.613	Direccion de Asuntos Legales Misionales
32	FILA_1214	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	A la fecha la SAE no ha adelantado las gestiones que le permitan recuperar el bien Social FMI 040-110570 perteneciente a la Sociedad PROMOCON LTDA Y CIA. SCA EN LIQUIDACION, desde el año 2024 se tiene conocimiento de la ocupación irregular que se viene presentando al no cancelar los cánones correspondientes a los contratos de arriendo suscritos.	Deficiencia operativa y de control en la administración de los bienes, lo que genera pérdidas económicas para la Entidad, ya sea por no percibir cánones de arrendamiento o una posible pérdida definitiva del dominio sobre el bien.	Desplegar las acciones necesarias para recuperar la tenencia del bien inmueble	Ejecutar orden de entrega real y material del inmueble FMI 040-110570.	Acta de Diligencia	1	2026-01-20	2026-04-30	14	50%	Jun 26: Se evidencio la solicitud de desalojo al Dir Asuntos Leg Misionales el 2-sep-25, 7-nov-25, 22-dic-25, 5-feb-26, asi mismo se obtuvo un acta de de recepción y/o entrega del inmueble del 7-may-26 "El inmueble se entrega desocupado y tiene 5 locales comerciales" Sin embargo no se evidenciaron gestiones legales sobre la mora por cánones, por $ 1.003.137.613	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones- Direccion Territorial Caribe
32	FILA_1215	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	A la fecha la SAE no ha adelantado las gestiones que le permitan recuperar el bien Social FMI 040-110570 perteneciente a la Sociedad PROMOCON LTDA Y CIA. SCA EN LIQUIDACION, desde el año 2024 se tiene conocimiento de la ocupación irregular que se viene presentando al no cancelar los cánones correspondientes a los contratos de arriendo suscritos.	Deficiencia operativa y de control en la administración de los bienes, lo que genera pérdidas económicas para la Entidad, ya sea por no percibir cánones de arrendamiento o una posible pérdida definitiva del dominio sobre el bien.	Creacion de mecanismos que faciliten el seguimiento	Estandarizar minuta Contrato arrendamiento Activo Social para los activos dado en administración.	Minuta contrato actualizada	1	2026-01-20	2026-04-30	14	30%	Jun 26: Se evidencio correo del 9 feb 26 de la DSCL a la Dir de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades, este contiene un word 2. F-DT3-475 Formato Minuta Contrato Arrendamiento Activo Social, se asigna un 30% de avance ya que el producto es la Minuta contrato actualizada, codificada y aprobada por planeacion esta ultima parte aun esta en tramite	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones

32	FILA_1216	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	A la fecha la SAE no ha adelantado las gestiones que le permitan recuperar el bien Social FMI 040-110570 perteneciente a la Sociedad PROMOCON LTDA Y CIA SCA EN LIQUIDACION, desde el año 2024 se tiene conocimiento de la ocupación irregular que se viene presentando al no cancelar los cánones correspondientes a los contratos de arriendo suscritos.	Deficiencia operativa y de control en la administración de los bienes, lo que genera pérdidas económicas para la Entidad, ya sea por no percibir cánones de arrendamiento o una posible pérdida definitiva del dominio sobre el bien.	Establecer un control periódico sobre el cumplimiento de los contratos de arrendamiento, verificando oportunamente el pago de los cánones y las obligaciones contractuales, con el fin de detectar incumplimientos de manera temprana.	Diseñar formato de informe de gestión por medio del cual los liquidadores puedan informar sobre el estado de cumplimiento de los contratos de arrendamiento.	Formato de Informe Mensual de Gestión	1	2026-01-20	2026-04-30	14	20%	Jun 26: Se evidenció un formato en Word 1. Formato_Informe_Gestio n_Arrendamientos_Liqui dadores Rev Dap, sin embargo este no tiene evidencia de haber sido enviado a planeación para su respectiva codificación, aprobación y formalización por ende se asigna un 20% de avance	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
32	FILA_1217	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	A la fecha la SAE no ha adelantado las gestiones que le permitan recuperar el bien Social FMI 040-110570 perteneciente a la Sociedad PROMOCON LTDA Y CIA SCA EN LIQUIDACION, desde el año 2024 se tiene conocimiento de la ocupación irregular que se viene presentando al no cancelar los cánones correspondientes a los contratos de arriendo suscritos.	Deficiencia operativa y de control en la administración de los bienes, lo que genera pérdidas económicas para la Entidad, ya sea por no percibir cánones de arrendamiento o una posible pérdida definitiva del dominio sobre el bien.	Capacitar a los liquidadores designados para la administración de bienes sobre la normativa aplicable, procedimientos internos y buenas prácticas para la gestión, control y recuperación de activos	Dictar capacitación a los liquidadores sobre la aplicación y alcance del Procedimiento Ejercicio De La Función De Policía Administrativa Para La Recuperación De Activos vigente	i) Material de capacitación, ii) Grabación y iii) Evaluación de Conocimiento.	3	2026-01-20	2026-04-30	14	100%	Jun 26: Se evidenciaron los siguientes soportes: 1. Presentación en PDF "1. Material capacitación Proc Función Policía Adtva -Recuperación de Activo", 2. Grabación Proc Función Policía Adtva - Recuperación Activos 3. Asistencia Evaluación de Conocimiento (1-12) DEL 20 mar 26 con 12 personas 4. PDF de Evaluación de Conocimiento con 9 20mar26 Por ende se asigna un 100% de avance.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
32	FILA_1218	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	A la fecha la SAE no ha adelantado las gestiones que le permitan recuperar el bien Social FMI 040-110570 perteneciente a la Sociedad PROMOCON LTDA Y CIA SCA EN LIQUIDACION, desde el año 2024 se tiene conocimiento de la ocupación irregular que se viene presentando al no cancelar los cánones correspondientes a los contratos de arriendo suscritos.	Deficiencia operativa y de control en la administración de los bienes, lo que genera pérdidas económicas para la Entidad, ya sea por no percibir cánones de arrendamiento o una posible pérdida definitiva del dominio sobre el bien.	Seguimiento a los contratos de arrendamiento de los bienes de sociedades en liquidación.	Actualización del Procedimiento administración contratos de arrendamiento inmuebles sociales, con la finalidad de que su aplicación se extienda a los activos bajo administración de la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones	Procedimiento Oficializado y Publicado	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jun 26: La carpeta se encuentra vacia por ende se asigna un avance del 0%	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones- Dirección Territorial Caribe
32	FILA_1219	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	12	A la fecha la SAE no ha adelantado las gestiones que le permitan recuperar el bien Social FMI 040-110570 perteneciente a la Sociedad PROMOCON LTDA Y CIA SCA EN LIQUIDACION, desde el año 2024 se tiene conocimiento de la ocupación irregular que se viene presentando al no cancelar los cánones correspondientes a los contratos de arriendo suscritos.	Deficiencia operativa y de control en la administración de los bienes, lo que genera pérdidas económicas para la Entidad, ya sea por no percibir cánones de arrendamiento o una posible pérdida definitiva del dominio sobre el bien.	Seguimiento a los contratos de arrendamiento de los bienes de sociedades en liquidación.	Socialización a los funcionarios de la Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones sobre la actualización del Procedimiento administración contratos de arrendamiento inmuebles sociales	i) Material de capacitación, ii) Grabación y iii) Evaluación de Conocimiento.	3	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jun 26: La carpeta se encuentra vacia por ende se asigna un avance del 0%	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
32	FILA_1220	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	FMI 50N-204707 Ocupación irregular (D) (F) Cuantía $2.124.279.840 - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50N-204707, sin la existencia de un contrato ni autorización por parte de la SAE S.A.S., lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Desarrollar la implementación de la Política de Daño Antijurídico de Ocupación Irregular de Inmuebles.	Crear de los Procedimientos para la implementación de la Política de Daño Antijurídico de Ocupación Irregular de Inmuebles	Procedimiento Oficializado y Publicado	1	2026-01-20	2026-04-30	14	100%	Jun-26: Se evidenció la oficialización del procedimiento PR-DA-001_V6 en DARUMA, en donde se establece los lineamientos para la recuperación material de activos administrados por la SAE, orientados a la prevención del daño antijurídico asociado a la ocupación irregular de inmuebles. La evidencia cargada y presentada es pertinente y guardan relación con la actividad definida en el PM.	Vicepresidencia Operativa
32	FILA_1221	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	FMI 50N-204707 Ocupación irregular (D) (F) Cuantía $2.124.279.840 - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50N-204707, sin la existencia de un contrato ni autorización por parte de la SAE S.A.S., lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Expedición del Acto Administrativo para la recuperación real y material del inmueble con FMI 50N-204707	Suscribir el Acto Administrativo para la recuperación del del inmueble con FMI 50N-204707	Acto Administrativo suscrito y publicado	1	2026-01-20	2026-04-30	14	100%	Jun-26: En la revisión de evidencias se constató el cumplimiento de la actividad, mediante la Resolución 641 del 12/05/2026 que ordena la recuperación del inmueble en relación con FMI 50N-204707. Los soportes adicionales evidencian trazabilidad y gestión comercial; no obstante, se recomienda fortalecer la verificación de resultados efectivos de recuperación.	Dirección Territorial Centro Oriente Dirección Asuntos Legales Misionales

32	FILA_1222	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	FMI 50N-204707 Ocupación irregular (D) (F) Cuantía $2.124.279.840 - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50N-204707, sin la existencia de un contrato ni autorización por parte de la SAE S.A.S., lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Materialización del Acto Administrativo para recuperación real y material del inmueble con FMI 50N-204707	Realizar la diligencia de Desalojo, para la recuperación del del inmueble con FMI 50N-204707	Acta de Diligencia de Entrega Real y Material (Acta Desalojo)	1	2026-01-20	2026-04-30	14	20%	Jun-26: En la revisión de evidencias no se evidenció el cumplimiento de la actividad, ya que únicamente se aportó una comunicación con posibles fechas de desalojo, sin el Acta de Entrega Real y Material exigida. Al no acreditarse su ejecución, se califica como NO CUMPLIDA (20%) y se recomienda para este caso solicitud de ampliación del plazo para cumplimiento de la actividad	Dirección Territorial Centro Oriente
32	FILA_1223	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	FMI 50N-204707 Ocupación irregular (D) (F) Cuantía $2.124.279.840 - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50N-204707, sin la existencia de un contrato ni autorización por parte de la SAE S.A.S., lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Inicio de acciones Legales sobre el Inmueble con FMI 50N-204707	Recopilar la documentación completa y correcta para el inicio de acciones Legales	Memorial radicado ante el juzgado de las acciones legales adelantadas	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jun-26: En la revisión de evidencias no se constató el cumplimiento de la actividad, dado que no se registro cargue de soportes en relacion con la actividad en la carpeta 73. No fue posible verificar la recopilacion documental. En consecuencia, se califica como NO CUMPLIDA y se solicita a la dependencia responsable reformular la actividad o ampliar el plazo de ejecución.	Dirección Territorial Centro Oriente Dirección Asuntos Legales Misionales
32	FILA_1224	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	FMI 50N-204707 Ocupación irregular (D) (F) Cuantía $2.124.279.840 - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50N-204707, sin la existencia de un contrato ni autorización por parte de la SAE S.A.S., lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Gestionar la rendición de cuentas con el Depositario Bienes e Inmuebles Rojas S.A.S. sobre el inmueble con FMI 50N-204707	Solicitar el Informe de Rendición de Cuentas al Depositario Bienes e Inmuebles Rojas S.A.S. sobre el inmueble con FMI 50N-204707	Informe de Rendición de Cuentas aprobado	1	2026-01-20	2026-04-30	14	50%	Jun26: En la revisión de evidencias se evidenció informe de seguimiento del FMI 50N-204707; sin embargo, no se aportó el informe de rendición de cuentas con aprobación formal de la SAE ni comunicación que la respalde. En consecuencia, no se acredita el cumplimiento de la actividad, se califica como No Cumplida (50%) y se solicita al área responsable reformulación o ampliación del plazo	Gerencia de Depositarios
32	FILA_1225	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Inmueble con FMI 50N- 316804 (F-D) Cuantía $386.384.488. - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50N- 316804, sin contrato ni autorización, lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Terminación de contrato por incumplimiento del mismo (Subarriendo)	Certificación emitida por la Secretaria del Comité con Aprobación de Terminación del contrato	Certificación	1	2026-01-20	2026-04-30	14	100%	Jun - 26: Se evidencia acta de comité Por lo tanto cumple por eficacia.	Dirección Territorial Centro Oriente
32	FILA_1226	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Inmueble con FMI 50N- 316804 (F-D) Cuantía $386.384.488. - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50N- 316804, sin contrato ni autorización, lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación economica correspondiente	Gestionar la acciones para la normalización de la Ocupación o Recuperación real y material del inmueble (Desalojo)	Realizar la normalización de la ocupación o recuperación real y material del inmueble (Desalojo)	Contrato de Arrendamiento o Acto Administrativo de Recuperación real y material del inmueble	1	2026-01-20	2026-04-30	14	100%	Jun - 26: Se evidencia acta de desalojo y retoma del inmueble	Dirección Territorial Centro Oriente
32	FILA_1227	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Inmueble con FMI 50N- 316804 (F-D) Cuantía $386.384.488. - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50N- 316804, sin contrato ni autorización, lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Desarrollar la implementación de la Política de Daño Antijurídico de Ocupación Irregular de Inmuebles.	Crear de los Procedimientos para la implementación de la Política de Daño Antijurídico de Ocupación Irregular de Inmuebles	Procedimiento Oficializado y Publicado	1	2026-01-20	2026-04-30	14	75%	Jun-26 Se evidencia el procedimiento. No obstante el hallazgo permanece abierto, dado que este es de carácter fiscal y no se evidencian acciones efectivas de recuperación de los recursos.	Vicepresidencia Operativa
32	FILA_1228	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	15	Inmueble con FMI 50N- 503456 (F-D) Cuantía $663.772.704. - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50N- 503456, sin contrato ni autorización, lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Materialización del Acto Administrativo para recuperación real y material del inmueble con FMI 50N-503456	Realizar la diligencia de Desalojo, para la recuperación del inmueble con 50N-503456	Acta de Diligencia de Entrega Real y Material (Acta Desalojo)	1	2026-01-20	2026-04-30	14	100%	Jul 2026: Cumple por eficiencia ya que se encuentra el Acta de Diligencia de Entrega Real y Material (Acta Desalojo) del inmueble con 50N- 503456.	Dirección Territorial Centro Oriente Dirección de Asuntos Legales Misionales

32	FILA_1229	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	15	Inmueble con FMI 50N- 503456 (F-D) Cuantía $663.772.704. - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50N- 503456, sin contrato ni autorización, lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Materialización del Acto Administrativo para recuperación real y material del inmueble con FMI 50N-503456	Realizar la diligencia de Desalojo, para la recuperación del del inmueble con 50N-503456	Acta de Diligencia de Entrega Real y Material (Acta Desalojo)	1	2026-01-20	2026-04-30	14	100%	Jul 2026: Cumple por eficiencia ya que se encuentra el Acta de Diligencia de Entrega Real y Material (Acta Desalojo) del inmueble con 50N- 503456.	Dirección Territorial Centro Oriente
32	FILA_1230	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	15	Inmueble con FMI 50N- 503456 (F-D) Cuantía $663.772.704. - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50N- 503456, sin contrato ni autorización, lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Inicio de acciones Legales sobre el Inmueble con FMI 50N- 503456	Recopilar la documentación completa y correcta para el inicio de acciones Legales	Memorial radicado ante el juzgado de las acciones legales adelantadas	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección Territorial Centro Oriente Dirección de Asuntos Legales Misionales
32	FILA_1231	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	15	Inmueble con FMI 50N- 503456 (F-D) Cuantía $663.772.704. - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50N- 503456, sin contrato ni autorización, lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Desarrollar la implementación de la Política de Daño Antijurídico de Ocupación Irregular de Inmuebles.	Crear de los Procedimientos para la implementación de la Política de Daño Antijurídico de Ocupación Irregular de Inmuebles	Procedimiento Oficializado y Publicado	1	2026-01-20	2026-04-30	14	70%	Jul 2026: Se mantiene en el PM, toda vez que no se evidenció el cargue de actividades para verificar avances de cumplimiento en atención a la recomendación emitida en la revisión (jun 2026), se considera necesario continuar con el seguimiento al inmueble FMI 370-49641, con el fin de verificar materialización disposición final o gestiones adelantadas de comercialización o destinación.	Vicepresidencia Operativa
32	FILA_1232	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	16	Inmueble con FMI 50S-214644 (F-D) Cuantía $127.600.000 - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50S-214644, sin contrato ni autorización, lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Gestionar la acciones para la normalización de la Ocupación o Recuperación real y material del inmueble (Desalojo)	Iniciar el proceso de Normalización de la Ocupación o Recuperación real y material del inmueble (Desalojo)	Contrato de Arrendamiento o Acto Administrativo de Recuperación real y material del inmueble	1	2026-01-20	2026-04-30	14	90%	*Julio:* se evidencia entrega y desalojo de l FMI 214644 materializada el 6 de junio de 2026, el PM debe continuar respecto a la incidencia fiscal interponiendo las acciones legales respectivas para obtener la recuperación de los recursos por la ocupación ilegal del predio.	Dirección Territorial Centro Oriente Dirección de Asuntos Legales Misionales
32	FILA_1233	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	16	Inmueble con FMI 50S-214644 (F-D) Cuantía $127.600.000 - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50S-214644, sin contrato ni autorización, lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Iniciar el proceso de Normalización de la Ocupación o Recuperación real y material del inmueble (Desalojo)	Realizar la diligencia de Desalojo, para la recuperación del del inmueble o entrega voluntaria	Acta de Diligencia de Entrega Real y Material (Acta Desalojo) o Acta de entrega voluntaria	3	2026-01-20	2026-04-30	14	100%	Julio 2026: Se evidencia acta de entrega y desalojo FMI 214644 materializada el 10/06/2026	Dirección Territorial Centro Oriente
32	FILA_1234	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	16	Inmueble con FMI 50S-214644 (F-D) Cuantía $127.600.000 - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50S-214644, sin contrato ni autorización, lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación economica correspondiente	Desarrollar la implementación de la Política de Daño Antijurídico de Ocupación Irregular de Inmuebles.	Crear de los Procedimientos para la implementación de la Política de Daño Antijurídico de Ocupación Irregular de Inmuebles	Procedimiento Oficializado y Publicado	1	2026-01-20	2026-04-30	14	100%	Junio 2026: Actividad cumple, evidencia gestión orientada a crear el procedimiento parala recuperación de las ocupaciones irregulares de los activos de la sociedad.	Vicepresidencia Operativa
32	FILA_1235	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Inmueble con FMI 50S-984551 (F-D)151 Cuantía $83.196.266 - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50S-984551, sin contrato ni autorización, lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Seguimiento del proceso catastral con efecto registral del predio con FMI 50S-984551 (Desenglobe), con el fin de identificar posibles cambios en los procesos que las otras entidades tienen pendientes.	Comunicación Externa	Documentación	1	2026-01-20	2026-04-30	14	40%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Analítica, Alistamiento y Valoración
32	FILA_1236	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Inmueble con FMI 50S-984551 (F-D)151 Cuantía $83.196.266 - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50S-984551, sin contrato ni autorización, lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Realizar visita persuasiva y/o comunicar oficio de salida voluntaria a los ocupantes irregulares	Cronograma de Visita	Informe Visita de Inspección de Inmueble u Oficio	1	2026-01-20	2026-04-30	14	100%	Jun 2026: Una vez verificada la evidencia aportada por el área, se reconoce la gestión adelantada en la visita al Inmueble con FMI 50S-984551 . Cumple con la actividad propuesta por ende queda al 100% esta actividad.	Dirección Territorial Centro Oriente

32	FILA_1237	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Inmueble con FMI 50S-984551 (F-D)151 Cuantía $83.196.266 - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50S-984551, sin contrato ni autorización, lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Gestionar la acciones para la normalización de la Ocupación o Recuperación real y material del inmueble (Desalojo)	Iniciar el proceso de Normalización de la Ocupación o Recuperación real y material del inmueble (Desalojo)	Contrato de Arrendamiento o Acto Administrativo de Recuperación real y material del inmueble	1	2026-01-20	2026-04-30	14	100%	Jun 2026: Una vez verificada la evidencia aportada por el área, se reconoce la gestión adelantada en gestionar el arrendamiento Inmueble con FMI 50S-984551 . Cumple con la actividad propuesta por ende queda al 100% esta actividad.	Dirección Territorial Centro Oriente
32	FILA_1238	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Inmueble con FMI 50S-984551 (F-D)151 Cuantía $83.196.266 - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50S-984551, sin contrato ni autorización, lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Iniciar el proceso de Normalización de la Ocupación o Recuperación real y material del inmueble (Desalojo)	Realizar la diligencia de Desalojo, para la recuperación del del inmueble o entrega voluntaria	Acta de Diligencia de Entrega Real y Material (Acta Desalojo) o Acta de entrega voluntaria	1	2026-01-20	2026-04-30	14	95%	jul 2026: Se mantiene en el PM, toda vez que no se evidenció el cargue de actividades para verificar avances de cumplimiento en atención a la recomendación emitida en la revisión (jun 2026), se considera necesario continuar con el seguimiento ejecución de las acciones legales orientadas a la recuperación de los recursos depósitos de percibir	Dirección Territorial Centro Oriente
32	FILA_1239	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	17	Inmueble con FMI 50S-984551 (F-D)151 Cuantía $83.196.266 - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50S-984551, sin contrato ni autorización, lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Desarrollar la implementación de la Política de Daño Antijurídico de Ocupación Irregular de Inmuebles.	Crear de los Procedimientos para la implementación de la Política de Daño Antijurídico de Ocupación Irregular de Inmuebles	Procedimiento Oficializado y Publicado	1	2026-01-20	2026-04-30	14	70%	Jul 2026: Se mantiene en el PM, toda vez que no se evidenció el cargue de actividades para verificar avances de cumplimiento en atención a la recomendación emitida en la revisión "Jun 2026" No obstante, con el fin de garantizar su efectividad a largo plazo se debe establecer un sistema de seguimiento por eden se mantener el PM.	Vicepresidencia Operativa
32	FILA_1240	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	18	Ocupación irregular inmuebles con estimado de renta - Territorial Caribe (F-D)156 Cuantía $182.838.439. - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 040-117527, sin contrato ni autorización, lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Realizar visita y/o comunicar oficio de salida voluntaria al inmueble con FMI 040-117527	Cronograma de Visita	Informe Visita de Inspección de Inmueble u Oficio	1	2026-01-20	2026-04-30	14	100%	Jun 2026: Se evidencia el Informe de Visita de Inspección a Inmueble con folio No.040-117527, por lo cual muestra el cumplimiento de la actividad con eficacia del 100%. No obstante, el hallazgo permanece en el plan de mejoramiento hasta evaluar todas las actividades programadas según el plan y verificar que aborden la causa raiz.	Dirección Territorial Caribe
32	FILA_1241	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	18	Ocupación irregular inmuebles con estimado de renta - Territorial Caribe (F-D)156 Cuantía $182.838.439. - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 040-117527, sin contrato ni autorización, lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Gestionar la acciones para la normalización de la Ocupación o Recuperación real y material del inmueble (Desalojo)	Iniciar el proceso de Normalización de la Ocupación o Recuperación real y material del inmueble (Desalojo)	Contrato de Arrendamiento o Acto Administrativo de Recuperación real y material del inmueble	1	2026-01-20	2026-04-30	14	99%	Julio 2026: Se evidencia el Acto Administrativo de Recuperación Real y Material del bien inmueble del folio No. 040-117527, con un cumplimiento del 99%. Sin embargo, la actividad permanece en el Plan de Mejoramiento hasta su reformulación, a fin de incorporar una actividad que atienda la causa raiz del hallazgo.	Dirección Territorial Caribe Dirección de Asuntos Legales Misionales
32	FILA_1242	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	18	Ocupación irregular inmuebles con estimado de renta - Territorial Caribe (F-D)156 Cuantía $182.838.439. - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 040-117527, sin contrato ni autorización, lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Iniciar el proceso de Normalización de la Ocupación o Recuperación real y material del inmueble (Desalojo)	Realizar la diligencia de Desalojo, para la recuperación del del inmueble o entrega voluntaria	Acta de Diligencia de Entrega Real y Material (Acta Desalojo) o Acta de entrega voluntaria	1	2026-01-20	2026-04-30	14	100%	Jun 2026: Se evidencia la diligencia de entrega real y material del inmueble para el folio No 040-117527, por lo cual muestra el cumplimiento de la actividad con eficacia del 100%. No obstante, el hallazgo permanece en el plan de mejoramiento hasta evaluar todas las actividades programadas según el plan y verificar que aborden la causa raiz.	Dirección Territorial Caribe

32	FILA_1243	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	18	Ocupación irregular inmuebles con estimado de renta - Territorial Caribe (F-D)156 Cuantía $182.838.439. - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 040-117527, sin contrato ni autorización, lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación economica correspondiente	Desarrollar la implementación de la Política de Daño Antijurídico de Ocupación Irregular de Inmuebles.	Crear de los Procedimientos para la implementación de la Política de Daño Antijurídico de Ocupación Irregular de Inmuebles	Procedimiento Oficializado y Publicado	1	2026-01-20	2026-04-30	14	100%	Jun 2026: Se evidencia el procedimiento Ejercicio de la Función de Policía Administrativa para la Recuperación de Activos, incluido en el mapa de procesos y calificado con eficacia del 100%. No obstante, el hallazgo permanece en el plan de mejoramiento hasta evaluar todas las actividades programadas según el plan y verificar que aborden la causa raíz.	Vicepresidencia Operativa
32	FILA_1244	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	19	Folio 50C-1588807 Participación del Estado - El hallazgo se mantiene porque la SAE acreditó la trazabilidad jurídica del proceso de extinción de dominio; pero no demostró una gestión administrativa efectiva, oportuna y orientada a hacer real el derecho patrimonial del 30 % de participación del Estado sobre el inmueble.	Falta de fortalecimiento en la validación y el registro de los activos extintos en el sistema de información al momento de su ingreso.	Realizar el desarrollo del módulo de Registro por Extinción de Dominio	Historias de Usuario y Acta de aceptación	Documentación	1	2026-01-20	2026-04-30	14	15%	Jul 2026: Se mantiene en el PM, toda vez que no se evidenció el cargue de actividades para verificar avances de cumplimiento en atención a la recomendación emitida en la revisión "Jun 2026" se requiere mantener dentro del PM, con el fin de realizar seguimiento hasta tanto culmine su desarrollo, se implemente en el sistema y cuente con pruebas que evidencien su funcionamiento efectivo	Oficina de Tecnologías de la Información Dirección de Control de Inventario
32	FILA_1245	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	19	Folio 50C-1588807 Participación del Estado - El hallazgo se mantiene porque la SAE acreditó la trazabilidad jurídica del proceso de extinción de dominio; pero no demostró una gestión administrativa efectiva, oportuna y orientada a hacer real el derecho patrimonial del 30 % de participación del Estado sobre el inmueble.	Falta de fortalecimiento en la validación y el registro de los activos extintos en el sistema de información al momento de su ingreso.	Actualización del procedimiento Registro de Activos	Actualizacion de Procedimiento	Procedimiento Oficializado y Publicado	1	2026-01-20	2026-04-30	14	70%	Jul 2026: Se mantiene en el PM, toda vez que no se evidenció el cargue de actividades para verificar avances de cumplimiento en atención a la recomendación emitida en la revisión "Jun 2026 No obstante, con el fin de garantizar su efectividad a largo plazo se debe establecer un sistema de seguimiento por eden se mantener el PM.	Dirección de Control del Inventario
32	FILA_1246	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	19	Folio 50C-1588807 Participación del Estado - El hallazgo se mantiene porque la SAE acreditó la trazabilidad jurídica del proceso de extinción de dominio; pero no demostró una gestión administrativa efectiva, oportuna y orientada a hacer real el derecho patrimonial del 30 % de participación del Estado sobre el inmueble.	Falta de fortalecimiento en la validación y el registro de los activos extintos en el sistema de información al momento de su ingreso.	Socialización del procedimiento de Registro	Presentación de la Socialización Listado de Asistencia Evaluación de Conocimiento de la Socialización	Documentación	3	2026-01-20	2026-04-30	14	100%	Jun 2026: Una vez verificada la evidencia aportada por el área, se reconoce la gestión adelantada en la presentación y socialización del procedimiento de Registro de activos. Cumple con la actividad propuesta por ende queda al 100% esta actividad.	Dirección de Control del Inventario
32	FILA_1247	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	20	Inmueble FMI 50N-20024402 sin productividad - El inmueble FMI 50N-20024402 no generó ingresos en 12 años de administración, no se suministraron pruebas que demuestren la implementación de estrategias comerciales, de publicidad o planes de mercadeo orientados a arrendar y/o enajenar el apartamento en mención.	Inmuebles de difícil comercialización por diferentes causas, tales como; el deterioro en su infraestructura, su estratificación, su ubicación	Realizar proceso de Comercialización o destinación final del Inmueble con FMI 50N-20024402	Adelantar las acciones para el saneamiento jurídico del inmueble	Certificado de tradición corregido	1	2026-01-20	2026-04-30	14	100%	Junio 2026: La evidencia aportada acredita la gestión realizada para lograr el saneamiento del activo, no obstante PM .	Direccion de Asuntos Legales Misionales
32	FILA_1248	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	20	Inmueble FMI 50N-20024402 sin productividad - El inmueble FMI 50N-20024402 no generó ingresos en 12 años de administración, no se suministraron pruebas que demuestren la implementación de estrategias comerciales, de publicidad o planes de mercadeo orientados a arrendar y/o enajenar el apartamento en mención.	Inmuebles de difícil comercialización por diferentes causas, tales como; el deterioro en su infraestructura, su estratificación, su ubicación	Realizar proceso de Comercialización o destinación final del Inmueble con FMI 50N-20024402	Realizar el avaluo comercial	Avaluo	1	2026-01-20	2026-04-30	14	100%	Junio 2026: Actividad cumple, se efectua avaluo comercial del inmueble a 2027.	Dirección de Analítica, Alistamiento y Valoración
32	FILA_1249	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	20	Inmueble FMI 50N-20024402 sin productividad - El inmueble FMI 50N-20024402 no generó ingresos en 12 años de administración, no se suministraron pruebas que demuestren la implementación de estrategias comerciales, de publicidad o planes de mercadeo orientados a arrendar y/o enajenar el apartamento en mención.	Inmuebles de difícil comercialización por diferentes causas, tales como; el deterioro en su infraestructura, su estratificación, su ubicación	Realizar proceso de Comercialización o destinación final del Inmueble con FMI 50N-20024402	Desarrollo de estrategia de publicación y venta	Publicación	1	2026-01-20	2026-06-30	23	99%	Junio 2026: Acción cumple con la publicación para la comercialización del inmueble FMI 50N-20024402, PM continua hasta que se materialice la venta del inmueble.	Dirección Comercial

32	FILA_1250	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Ocupación irregular inmuebles sin estimados de renta (D) - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50N-558624, FMI 140-158976, FMI 140-2135, FMI 140-80317, FMI 140-39253, FMI 140-27802 y FMI 140-11858, FMI 370-262717, FMI 001-163394 sin contrato ni autorización, lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión Institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Respecto del inmueble con FMI 001-163394 la Dirección Territorial Occidente aportara el Estimado de Renta.	Realizar y actualizar los estimados de renta para la disposición de los activos	Estimado de Renta	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jun-26: En la revisión de evidencias no se constató el cumplimiento de la actividad, dado que no se registro cargue de soportes en relacion con la actividad en la carpeta 73. No fue posible verificar la recopilación documental. En consecuencia, se califica como NO CUMPLIDA y se solicita a la dependencia responsable reformular la actividad o ampliar el plazo de ejecución.	Dirección Territorial Occidente
32	FILA_1251	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Ocupación irregular inmuebles sin estimados de renta (D) - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50N-558624, FMI 140-158976, FMI 140-2135, FMI 140-80317, FMI 140-39253, FMI 140-27802 y FMI 140-11858, FMI 370-262717, FMI 001-163394 sin contrato ni autorización, lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión Institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Respecto del inmueble con FMI 370-262717 se realizara la Disposicion Final del inmueble	Realizar las acciones necesarias para la disposicion final del inmueble	Acto administrativo	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jun-26: En la revisión de evidencias se observó el cargue de documentos; sin embargo, no se identificó el acto administrativo requerido como soporte en relación con la disposición final del inmueble FMI 370-262717 o recuperación del mismo. En consecuencia, no se acredita la ejecución de la actividad, se califica como No Cumplida (0%) y se recomienda reformulación o ampliación del plazo	Direccion para la democratizacion activos inmuebles rurales
32	FILA_1252	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Ocupación irregular inmuebles sin estimados de renta (D) - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50N-558624, FMI 140-158976, FMI 140-2135, FMI 140-80317, FMI 140-39253, FMI 140-27802 y FMI 140-11858, FMI 370-262717, FMI 001-163394 sin contrato ni autorización, lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión Institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Respecto del inmueble con FMI 140-80317, 140-27802 se aportara el estimado de renta	Realizar y actualizar los estimados de renta para la disposición de los activos	Estimado de Renta	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jun-26: En la revisión de evidencias no se constató el cumplimiento de la actividad, dado que no se registro cargue de soportes en relacion con la actividad en la carpeta 73. No fue posible verificar la recopilación documental. En consecuencia, se califica como NO CUMPLIDA y se solicita a la dependencia responsable reformular la actividad o ampliar el plazo de ejecución.	Dirección Territorial Sur
32	FILA_1253	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Ocupación irregular inmuebles sin estimados de renta (D) - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50N-558624, FMI 140-158976, FMI 140-2135, FMI 140-80317, FMI 140-39253, FMI 140-27802 y FMI 140-11858, FMI 370-262717, FMI 001-163394 sin contrato ni autorización, lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión Institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Respecto del inmueble con FMI140-80317, 140-27802 realizar visita y/o comunicar oficio de salida voluntaria al inmueble	Cronograma de Visita	Informe Visita de Inspección de Inmueble u Oficio	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jun-26: En la revisión de evidencias no se constató el cumplimiento de la actividad, dado que no se registro cargue de soportes en relacion con la actividad en la carpeta 73. No fue posible verificar la recopilación documental. En consecuencia, se califica como NO CUMPLIDA y se solicita a la dependencia responsable reformular la actividad o ampliar el plazo de ejecución.	Dirección Territorial Sur
32	FILA_1254	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	21	Ocupación irregular inmuebles sin estimados de renta (D) - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50N-558624, FMI 140-158976, FMI 140-2135, FMI 140-80317, FMI 140-39253, FMI 140-27802 y FMI 140-11858, FMI 370-262717, FMI 001-163394 sin contrato ni autorización, lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión Institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Respecto del inmueble con FMI 140-80317, 140-27802 iniciar el proceso de Normalizacion de la Ocupación o Recuperación real y material del inmueble (Desalojo)	Realizar la diligencia de Desalojo, para la recuperación del del inmueble o entrega voluntaria	Acta de Diligencia de Entrega Real y Material (Acta Desalojo) o Acta de entrega voluntaria	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jun-26: En la revisión de evidencias no se constató el cumplimiento de la actividad, dado que no se registro cargue de soportes en relacion con la actividad en la carpeta 73. No fue posible verificar la recopilación documental. En consecuencia, se califica como NO CUMPLIDA y se solicita a la dependencia responsable reformular la actividad o ampliar el plazo de ejecución.	Dirección Territorial Sur

32	FILA_1255	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PL	21	Ocupación irregular inmuebles sin estimados de renta (D) - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50N-558624, FMI 140-158976, FMI 140-2135, FMI 140-80317, FMI 140-39253, FMI 140-27802 y FMI 140-11858, FMI 370-262717, FMI 001-163394 sin contrato ni autorización, lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Inicio de acciones Legales sobre el Depositario	Documentación completa y correcta para el inicio de acciones Legales en contra del Depositario	Certificación inicio acciones legales	1	2026-01-20	2026-04-30	14	50%	Jun-26: En la revisión de evidencias se identificó un documento de seguimiento a los nueve FMI; no obstante, no se aportó la certificación de inicio de acciones legales requerida como soporte. En consecuencia, no se acredita el cumplimiento integral, se califica como No Cumplida (50%) y se recomienda complementar soportes o gestionar ajuste del plazo.	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores
32	FILA_1256	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PL	21	Ocupación irregular inmuebles sin estimados de renta (D) - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50N-558624, FMI 140-158976, FMI 140-2135, FMI 140-80317, FMI 140-39253, FMI 140-27802 y FMI 140-11858, FMI 370-262717, FMI 001-163394 sin contrato ni autorización, lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Iniciar el proceso de Normalización de la Ocupación o Recuperación real y material del inmueble (Desalojo) sobre los inmuebles con FMI 140-11858, 140-39253, 140-2135 y 140-158976	Contrato de Arrendamiento o Acto Administrativo de Recuperación real y material de los inmuebles	Documentación	1	2026-01-20	2026-04-30	14	50%	Jun-26: En la revisión de evidencias se observó el cargue de documentos; sin embargo, no se identificó el acto administrativo requerido como soporte en relación con la recuperación de los cuatro FMI inmuebles registrados en el hallazgo. En consecuencia, no se acredita la ejecución de la actividad, se califica como No Cumplida (50%) y se recomienda reformulación o ampliación del plazo.	Dirección Territorial Caribe
32	FILA_1257	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PL	21	Ocupación irregular inmuebles sin estimados de renta (D) - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50N-558624, FMI 140-158976, FMI 140-2135, FMI 140-80317, FMI 140-39253, FMI 140-27802 y FMI 140-11858, FMI 370-262717, FMI 001-163394 sin contrato ni autorización, lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Iniciar el proceso de Normalización de la Ocupación o Recuperación real y material del inmueble (Desalojo) sobre los inmuebles con FMI 140-39253	Realizar las acciones necesarias para la disposicion final del inmueble	Acto administrativo	1	2026-01-20	2026-04-30	14	40%	Jun-26: En la revisión de evidencias se observó el cargue de documentos; sin embargo, no se identificó el acto administrativo requerido como soporte en relación con la disposición final del inmueble FMI 140-39253 o recuperación del mismo. En consecuencia, no se acredita la ejecución de la actividad, se califica como No Cumplida (40%) y se recomienda reformulación o ampliación del plazo	Direccion para la democratizacion activos inmuebles rurales
32	FILA_1258	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PL	21	Ocupación irregular inmuebles sin estimados de renta (D) - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50N-558624, FMI 140-158976, FMI 140-2135, FMI 140-80317, FMI 140-39253, FMI 140-27802 y FMI 140-11858, FMI 370-262717, FMI 001-163394 sin contrato ni autorización, lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Revisar y validar los lineamientos para el alistamiento Jurídico e Ingreso de Activos Extintos al sistema	Actualizar del Procedimiento de Alistamiento Jurídico e Ingreso de Activos Extintos al sistema	Procedimiento Oficializado y Publicado	1	2026-01-20	2026-04-30	14	50%	Jun-26: En la revisión de evidencias se identificaron soportes de mesas de trabajo y gestiones para la actualización del procedimiento; sin embargo, no se evidenció su oficialización y publicación. En consecuencia, no se acredita el cumplimiento integral, se califica como No Cumplida (50%) y se solicita reformular la actividad o ampliar el plazo de ejecución.	Dirección de Asuntos Legales Misionales
32	FILA_1259	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PL	21	Ocupación irregular inmuebles sin estimados de renta (D) - Se evidenció ocupación irregular del inmueble identificado con el FMI 50N-558624, FMI 140-158976, FMI 140-2135, FMI 140-80317, FMI 140-39253, FMI 140-27802 y FMI 140-11858, FMI 370-262717, FMI 001-163394 sin contrato ni autorización, lo que permitió su uso sin contraprestación.	Debilidades en los mecanismos de Control, Seguimiento y gestión institucional sobre el estado de ocupación de los inmuebles administrados, que impidieron la detección oportuna y la adopción de acciones efectivas para regularizar la ocupación o asegurar la contraprestación económica correspondiente	Actualización del procedimiento de Recepción y Registro	Realizar la socialización del procedimiento de Alistamiento Jurídico e Ingreso de Activos Extintos al sistema	Presentación de la Socialización Listado de Asistencia Evaluación de Conocimiento de la Socialización	3	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jun-26: En la revisión de evidencias no se constató el cumplimiento de la actividad, dado que no se registró cargue de soportes en relacion con la actividad en la carpeta 73. No fue posible verificar la recopilación documental. En consecuencia, se califica como NO CUMPLIDA y se solicita a la dependencia responsable reformular la actividad o ampliar el plazo de ejecución.	Direccion de Asuntos Legales Misionales

32	FILA_1260	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	Gestión y administración de la Información de inventario de bienes - Se evidenciaron debilidades en la gestión y administración de la información de inventario de bienes, al presentar registros incompletos y desactualizados que limitan el control, la trazabilidad y la toma de decisiones oportunas por parte de la SAE.	Debilidades en el manejo oportuno de la información lo que origina debilidades de control, que incide en la claridad sobre la condición jurídica y administrativa del bien	Actualizar los procedimientos de alistamiento de bienes muebles, estableciendo los tiempos de cumplimiento (acuerdos de servicio) de los entregables requeridos para la actualización de la de bienes.	Gestionar la actualización de procedimientos de alistamiento de bienes muebles, para la actualización de la ubicación y/o lugar de almacenamiento de los bienes muebles	Procedimiento Oficializado y Publicado	1	2026-01-20	2026-04-30	14	0%	Jun-26: Se evidenció una comunicación relacionada con la actualización de procedimientos; sin embargo, no se aportaron los procedimientos oficializados y publicados definidos como unidad de medida. Por lo anterior, las evidencias no permiten acreditar el cumplimiento de la actividad.	Dirección para la Democratización Activos Muebles
32	FILA_1261	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	Gestión y administración de la Información de inventario de bienes - Se evidenciaron debilidades en la gestión y administración de la información de inventario de bienes, al presentar registros incompletos y desactualizados que limitan el control, la trazabilidad y la toma de decisiones oportunas por parte de la SAE.	Debilidades en el manejo oportuno de la información lo que origina debilidades de control, que incide en la claridad sobre la condición jurídica y administrativa del bien	Capacitación y evaluación de los procedimientos actualizados, al equipo de trabajo.	Realizar la capacitación sobre las modificaciones a los procedimientos relacionados	Presentación de la Socialización Acta de Asistencia Evaluación de la Socialización	3	2026-01-20	2026-04-30	14	20%	Jun-26: Se evidenció una convocatoria para la socialización de procedimientos; sin embargo, no se aportaron los soportes definidos como unidad de medida correspondientes a presentación, lista de asistencia y evaluación en su totalidad. Por lo anterior, la actividad no se considera cumplida.	Dirección para la Democratización Activos Muebles
32	FILA_1262	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	Gestión y administración de la Información de inventario de bienes - Se evidenciaron debilidades en la gestión y administración de la información de inventario de bienes, al presentar registros incompletos y desactualizados que limitan el control, la trazabilidad y la toma de decisiones oportunas por parte de la SAE.	Debilidades en el manejo oportuno de la información lo que origina debilidades de control, que incide en la claridad sobre la condición jurídica y administrativa del bien	Actualizar la ubicación y/o lugar de almacenamiento de los bienes muebles, a través de ticket en la mesa de servicio e informar mediante memorando a la Dirección de Control del Inventario	Reportar mediante ticket las actualizaciones requeridas para la Actualizar la ubicación y/o lugar de almacenamiento de los bienes muebles	Ticket mesa de Servicio Memorando	2	2026-01-20	2026-04-30	14	70%	Jun-26: Se evidenció ticket de mesa de servicio relacionado con el requerimiento para actualizar los indicadores y el almacenamiento de bienes muebles. La evidencia permite verificar la gestión de la solicitud; no obstante, no acredita la implementación ni puesta en funcionamiento de los ajustes requeridos.	Dirección para la Democratización Activos Muebles Dirección de Control de Inventarios Oficina de Tecnologías y Sistemas de la Información
32	FILA_1263	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	Gestión y administración de la Información de inventario de bienes - Se evidenciaron debilidades en la gestión y administración de la información de inventario de bienes, al presentar registros incompletos y desactualizados que limitan el control, la trazabilidad y la toma de decisiones oportunas por parte de la SAE.	Falta de fortalecimiento en la validación y el registro de los activos extintos en el sistema de información al momento de su ingreso.	Realizar las actualización del procedimiento para todas la tipificaciones de activos, incluyendo acuerdo de niveles de servicio - ANS	Actualización del procedimiento de Recepción y Registro	Procedimiento Oficializado y Publicado	1	2026-01-20	2026-04-30	14	100%	Jun-26: Se evidenció la creación, oficialización y publicación del procedimiento PR-RR-006 "Validación de Piezas Procesales para Registro de un Nuevo Activo por Extinción o Actualización de su Estado Legal en el Inventario", vigente desde el 30/04/2026. La evidencia guarda relación con la acción de mejora y permite acreditar el cumplimiento de la actividad.	Dirección de Control del Inventario
32	FILA_1264	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	22	Gestión y administración de la Información de inventario de bienes - Se evidenciaron debilidades en la gestión y administración de la información de inventario de bienes, al presentar registros incompletos y desactualizados que limitan el control, la trazabilidad y la toma de decisiones oportunas por parte de la SAE.	Falta de fortalecimiento en la validación y el registro de los activos extintos en el sistema de información al momento de su ingreso.	Actualización del procedimiento de Recepción y Registro	Realizar la socialización del procedimiento de Recepción y Registro	Presentación de la Socialización Listado de Asistencia Evaluación de Conocimiento de la Socialización	3	2026-01-20	2026-04-30	14	100%	Jun-26: Se evidenció la socialización de los procedimiento PR-RR-006, relacionados con la recepción, validación y registro de activos. Los soportes aportados permiten verificar la ejecución de la actividad.	Dirección de Control del Inventario
33	FILA_1265	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Designación y cumplimiento funciones de la Depositaria Provisional para administrar el inmueble Matricula Mercantil 21-459228-02 Razón social Alí Babá.	Deficiencias de gestión por parte de la SAE en el control y seguimiento oportuno, eficiente y eficaz a las obligaciones de los depositarios provisionales designados por la SAE.	Entrega del activo inmueble a los titulares del activo con el fin de cesar con la utilización del mismo por parte del Establecimiento de Comercio2	Acta de entrega del inmueble ubicado en la Carrera 43A # 30-25 del Centro Comercial PREMIUM PLAZA de la Ciudad de Medellín, en donde funciono el establecimiento de comercio ALÍ BABA identificado con matricula mercantil 21-459228-02	Acta de Entrega	1	2026-03-05	2026-06-30	17	100%	Junio 2026: La evidencia entregada cumple con la entrega del inmueble a los propietarios.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
33	FILA_1266	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Designación y cumplimiento funciones de la Depositaria Provisional para administrar el inmueble Matricula Mercantil 21-459228-02 Razón social Alí Babá.	Deficiencias de gestión por parte de la SAE en el control y seguimiento oportuno, eficiente y eficaz a las obligaciones de los depositarios provisionales designados por la SAE	Generación de Informe frente al avance de las acciones legales teniendo como base el incumplimiento de la removida depositaria.	Emisión de certificación de presentación de inicio de acciones legales.	Certificación	1	2026-03-05	2026-06-30	17	50%	Junio 2026. Revisada la evidencia esta no atiende de manera integral la solicitud del inicio de actuacion judicial, toda vez que se presenta es el escrito de demanda para solicitar la rendición de cuenta provocada dela depositaria y medidas cautelares , por lo tanto el PM subsiste.	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades

33	FILA_1267	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	1	Designación y cumplimiento funciones de la Depositaria Provisional para administrar el inmueble Matrícula Mercantil 21-459228-02 Razón social Ali Babá.	Deficiencias de gestión por parte de la SAE en el control y seguimiento oportuno, eficiente y eficaz a las obligaciones de los depositarios provisionales designados por la SAE	Modificación del Procedimiento de Seguimiento a administradores que refiera temporalidad en las actividades a cargo de la Dirección de Sociedades Activas	Actualización procedimiento de seguimiento administradores, con inclusión de tiempos ha realizar las actividades e incluir controles preventivos relacionados, así como la articulación con procedimiento nombramiento y remoción de depositarios	Actualización Procedimiento	1	2026-03-05	2026-06-30	17	0%	Junio 2026: Se revisa evidencia que no cumple con la actividad , que es la actualización del procedimiento para el seguimiento y control preventivos relacionados con el nombramiento y control de depositarios, el PM continua, se recomienda reprogramar	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades
34	FILA_1268	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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	0%	Junio 2026: Actividad vence en el segundo semestre de 2026	Dirección Asuntos Legales Misionales
34	FILA_1269	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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	0%	Junio 2026: Actividad vence en el segundo semestre de 2026	Dirección Asuntos Legales Misionales
34	FILA_1270	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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, Chía, 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	0%	Junio 2026: Se revisa evidencia que no cumple con la actividad , que es la actualización del procedimiento para el seguimiento y control preventivos relacionados con el nombramiento y control de depositarios, el PM continua, se recomienda reprogramar	Dirección Territorial Centro Oriente Dirección Territorial Sur
34	FILA_1271	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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, Chía, 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	0%	Junio 2026: Se revisa evidencia que no cumple con la actividad , que es la actualización del procedimiento para el seguimiento y control preventivos relacionados con el nombramiento y control de depositarios, el PM continua, se recomienda reprogramar	Dirección Territorial Centro Oriente
34	FILA_1272	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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, Chía, 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	0%	Junio 2026: Se revisa evidencia que no cumple con la actividad , que es la actualización del procedimiento para el seguimiento y control preventivos relacionados con el nombramiento y control de depositarios, el PM continua, se recomienda reprogramar	Dirección Territorial Sur
34	FILA_1273	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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 retorna 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 retiere al juzgado de conocimiento para la relización de la diligencia de restitución y retorna del inmueble	Memorial de reiteración al Juzgado de conocimiento para la realización de la diligencia de restitución y retorna del inmueble	1	2026-06-06	2027-06-06	52	0%	Junio 2026: Se revisa evidencia que no cumple con la actividad , que es la actualización del procedimiento para el seguimiento y control preventivos relacionados con el nombramiento y control de depositarios, el PM continua, se recomienda reprogramar	Dirección Territorial Centro Oriente

34	FILA_1274	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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 la solicitud de reiteración a la Dirección de Asuntos Legales Misionales le reitere al juzgado de conocimiento para la realización 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	0%	Junio 2026: Se revisa evidencia que no cumple con la actividad , que es la actualización del procedimiento para el seguimiento y control preventivos relacionados con el nombramiento y control de depositarios, el PM continua, se recomienda reprogramar	Dirección Territorial Sur
34	FILA_1275	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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 matricula del inventario del Fnsco administrado por la territorial centro oriente: el estado actual, las acciones realizadas y los resultados obtenidos.	1	2026-06-06	2027-06-06	52	0%	Junio 2026: Se revisa evidencia que no cumple con la actividad , que es la actualización del procedimiento para el seguimiento y control preventivos relacionados con el nombramiento y control de depositarios, el PM continua, se recomienda reprogramar	Dirección Territorial Centro Oriente
34	FILA_1276	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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 vincule 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	0%	junio 2026: No se evidencia documentación reportada para dar cumplimiento a la actividad de mejora, esta actividad continua en plan de mejoramiento.	Dirección Control del Inventario
34	FILA_1277	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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	0%	junio 2026: No se evidencia documentación reportada para dar cumplimiento a la actividad de mejora, esta actividad continua en plan de mejoramiento.	Dirección Control del Inventario
34	FILA_1278	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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	0%	Junio 2026: Actividad vence en el segundo semestre de 2026	Oficina de Tecnologia y Sistemas de Información
34	FILA_1279	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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	0%	Junio 2026: Actividad vence en el segundo semestre de 2026	Oficina de Tecnologia y Sistemas de Información
34	FILA_1280	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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 especifico para las solicitudes de descarga de los activos	Crear un Buzón especifico para las solicitudes de descarga de los activos	1	2026-06-06	2026-12-31	30	0%	junio 2026: No se evidencia documentación reportada para dar cumplimiento a la actividad de mejora, esta actividad continua en plan de mejoramiento.	Dirección Control del Inventario
34	FILA_1281	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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	0%	junio 2026: No se evidencia documentación reportada para dar cumplimiento a la actividad de mejora, esta actividad continua en plan de mejoramiento.	Dirección Control del Inventario
34	FILA_1282	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Inmuebles con FMI 50N-410700, 50N-410699, 50N-690289 y 50N-462635 ubicados en Chia (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 conlleven al saneamiento de contratos para la suscripcion de nuevas minutas bajo metodologia SAE-FRISCO.	Realizar las actividades encaminadas al saneamiento del contrato de acuerdo a la Metodologia 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	0%	Junio 2026: Se revisa evidencia que no cumple con la actividad , que es la actualización del procedimiento para el seguimiento y control preventivos relacionados con el nombramiento y control de depositarios, el PM continua, se recomienda reprogramar	Dirección Territorial Centro Oriente

34	FILA_1283	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	7	Inmuebles con FMI 50N-410700, 50N-410699, 50N-690289 y 50N-462626 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	0%	Jul 2026: Se revisaron las evidencias aportadas; sin embargo, no se da avance en la actividad, toda vez que no se cumple con la unidad entregable establecida. No obstante, la fecha de terminación de la actividad se encuentra programada para el proximo año.	Dirección Territorial Centro Oriente
34	FILA_1284	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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-OA-005 PROCEDIMIENTO CÁLCULO DE VALORES DE REFERENCIA PARA INMUEBLES., que permita determinarl el valor contable del folio 50N-690289	Instructivo Actulizado y oficializado	1	2026-06-06	2026-12-31	30	0%	Junio 2026: Se revisa evidencia que no cumple con la actividad , que es la actualización del procedimiento para el seguimiento y control preventivos relacionados con el nombramiento y control de depositarios, el PM continua, se recomienda reprogramar	Direccion De Analitica, alistamiento y valoración
34	FILA_1285	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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 valores de referencia el valor contable del folio 50N-690289	Avaluo	1	2026-06-06	2026-12-31	30	0%	Junio 2026: Se revisa evidencia que no cumple con la actividad , que es la actualización del procedimiento para el seguimiento y control preventivos relacionados con el nombramiento y control de depositarios, el PM continua, se recomienda reprogramar	Direccion De Analitica, alistamiento y valoración
34	FILA_1286	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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	0%	Junio 2026: Se revisa evidencia que no cumple con la actividad , que es la actualización del procedimiento para el seguimiento y control preventivos relacionados con el nombramiento y control de depositarios, el PM continua, se recomienda reprogramar	Dirección Territorial Occidente Dirección Comercial
34	FILA_1287	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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 a 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	0%	Junio 2026: Actividad vence en el segundo semestre de 2026	Oficina de Tecnologia y Sistemas de Información
34	FILA_1288	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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	0%	Junio 2026: Actividad vence en el segundo semestre de 2026	Oficina de Tecnologia y Sistemas de Información
34	FILA_1289	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	11	Evidencia de no actualización financiera, 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	0%	Junio 2026: Actividad vence en el segundo semestre de 2026	Dirección de Gobierno Control y Democratización de Sociedades

34	FILA_1290	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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 gestion 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	100%	Jul 2026-Se verificó la Resolución de designación para la administración de la sociedad con NIT 900466072, evidenciándose el cumplimiento de la actividad asociada. Sin embargo, el hallazgo continúa en seguimiento dentro del Plan de Mejoramiento hasta tanto se evalúe el cumplimiento integral de las demás actividades programadas conforme a su cronograma de ejecución.	Vicepresidencia de Sociedades
34	FILA_1291	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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 gestion 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	0%	Junio 2026: Actividad vence en el segundo semestre de 2026	Dirección de Gobierno Control y Democratización de Sociedades
34	FILA_1292	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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 saneamiento, 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	0%	Junio 2026: Se revisa evidencia que no cumple con la actividad , que es la actualización del procedimiento para el seguimiento y control preventivos relacionados con el nombramiento y control de depositarios, el PM continua, se recomienda reprogramar	Dirección Territorial Centro Oriente
34	FILA_1293	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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	0%	Junio 2026: Se revisa evidencia que no cumple con la actividad , que es la actualización del procedimiento para el seguimiento y control preventivos relacionados con el nombramiento y control de depositarios, el PM continua, se recomienda reprogramar	Dirección Territorial Centro Oriente
34	FILA_1294	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	Evidencia respecto a inexistencia de documentación que de cuenta de avalúos comerciales vigentes, asi 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 Avalúos y Estimados de Renta de las sociedades referidas en el hallazgo. Grupo Grajales	Generar Avalúos y Estimados de Renta	Avalúo y Estimado de Renta	1	2026-06-03	2026-09-30	17	0%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Gobierno Control y Democratización de Sociedades
34	FILA_1295	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	Evidencia respecto a inexistencia de documentación que de cuenta de avalúos comerciales vigentes, asi 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	0%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Gobierno Control y Democratización de Sociedades
34	FILA_1296	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	13	Evidencia respecto a inexistencia de documentación que de cuenta de avalúos comerciales vigentes, asi 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 correspondiente a Estimados de Renta y Avaluos, para el caso de activos improductivos	Procedimiento Publicado	1	2026-06-03	2026-09-30	17	0%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Gobierno Control y Democratización de Sociedades

34	FILA_1297	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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	2026-06-03	2026-12-31	30	0%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
34	FILA_1298	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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	2026-06-03	2026-12-31	30	0%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
34	FILA_1299	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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	2026-06-03	2026-12-31	30	0%	Jul 2026: No se encuentra evidencia, se concluye que la actividad no es eficaz, por ende continua en el Plan de Mejoramiento para su reformulación, no presenta avance respecto al anterior semestre por lo que se mantiene el % de ejecución.	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones
34	FILA_1300	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Evidencia der la no correspondencia entre el valor patrimonial de los activos dispuestos para seguimiento de la administración y los reportes financieros reflejados en las cuentas del FRISCO, ocasionando inconformidades en la Representación 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	0%	Junio 2026: Se revisa evidencia que no cumple con la actividad , que es la actualización del procedimiento para el seguimiento y control preventivos relacionados con el nombramiento y control de depositarios, el PM continua, se recomienda reprogramar	Dirección de Gobierno Control y Democratización de Sociedades
34	FILA_1301	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Evidencia der la no correspondencia entre el valor patrimonial de los activos dispuestos para seguimiento de la administración y los reportes financieros reflejados en las cuentas del FRISCO, ocasionando inconformidades en la Representación 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 seguimiento 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	0%	Junio 2026: Se revisa evidencia que no cumple con la actividad , que es la actualización del procedimiento para el seguimiento y control preventivos relacionados con el nombramiento y control de depositarios, el PM continua, se recomienda reprogramar	Dirección de Gobierno Control y Democratización de Sociedades
34	FILA_1302	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	14	Evidencia der la no correspondencia entre el valor patrimonial de los activos dispuestos para seguimiento de la administración y los reportes financieros reflejados en las cuentas del FRISCO, ocasionando inconformidades en la Representación 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	0%	Junio 2026: Se revisa evidencia que no cumple con la actividad , que es la actualización del procedimiento para el seguimiento y control preventivos relacionados con el nombramiento y control de depositarios, el PM continua, se recomienda reprogramar	Dirección de Gobierno Control y Democratización de Sociedades
34	FILA_1303	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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 institucionales 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	0%	Junio 2026: Se revisa evidencia que no cumple con la actividad , que es la actualización del procedimiento para el seguimiento y control preventivos relacionados con el nombramiento y control de depositarios, el PM continua, se recomienda reprogramar	Dirección Territorial Centro Oriente Dirección de Asuntos Legales Misionales

34	FILA_1304	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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 institucionales 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	0%	Junio 2026: Se revisa evidencia que no cumple con la actividad , que es la actualización del procedimiento para el seguimiento y control preventivos relacionados con el nombramiento y control de depositarios, el PM continua, se recomienda reprogramar	Dirección Territorial Centro Oriente
34	FILA_1305	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	16	Reporte Procesos Judiciales Aplicativo SIRECI: Inconsistencia en la información reportada entre el sistema EKOGUI y el formato SIRECI, utilizada para el reporte semestral. 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	0%	Junio 2026: Se revisa evidencia que no cumple con la actividad , que es la actualización del procedimiento para el seguimiento y control preventivos relacionados con el nombramiento y control de depositarios, el PM continua, se recomienda reprogramar	Dirección de Asuntos Legales Misionales
34	FILA_1306	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	16	Reporte Procesos Judiciales Aplicativo SIRECI: Inconsistencia en la información reportada entre el sistema EKOGUI y el formato SIRECI, utilizada para el reporte semestral. 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	0%	Junio 2026: Se revisa evidencia que no cumple con la actividad , que es la actualización del procedimiento para el seguimiento y control preventivos relacionados con el nombramiento y control de depositarios, el PM continua, se recomienda reprogramar	Dirección de Asuntos Legales Misionales
34	FILA_1307	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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 administración del mismo.	1	2026-06-03	2026-08-31	13	0%	junio 2026: No se evidencia documentación reportada para dar cumplimiento a la actividad de mejora, esta actividad continua en plan de mejoramiento.	Dirección de Gobierno Control y Democratización de Sociedades
34	FILA_1308	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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	0%	junio 2026: No se evidencia documentación reportada para dar cumplimiento a la actividad de mejora, esta actividad continua en plan de mejoramiento.	Dirección de Gobierno Control y Democratización de Sociedades
34	FILA_1309	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PL	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	0%	junio 2026: No se evidencia documentación reportada para dar cumplimiento a la actividad de mejora, esta actividad continua en plan de mejoramiento.	Dirección de Gobierno Control y Democratización de Sociedades

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