ACUSE DE ACEPTACIÓN DE RENDICIÓN

CONTRALORÍA General de la República
SIRECI

FECHA DE GENERACIÓN:2026/07/22
HORA DE GENERACIÓN:18:52:13
CONSECUTIVO:860041247620260-06-30

RAZÓN SOCIAL: INSTITUTO DE CASAS FISCALES DEL EJÉRCITO
NIT:860041247
NOMBRE REPRESENTANTE LEGAL:LUIS EDUARDO VARGAS MORALES

MODALIDAD:M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
PERIODICIDAD:SEMESTRAL
FECHA DE CORTE: 2026-06-30
FECHA LIMITE DE TRANSMISIÓN: 2026-07-22 00:00:00.0

RELACIÓN DE FORMULARIOS Y DOCUMENTOS REMITIDOS

Tipo	Nombre	Fecha
Formulario electrónico	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES	2026/07/22 18:51:50
Documento electrónico	F14.3: OFICIO REMISORIO	2026/07/14 10:32:54

La Contraloría General de la República confirma el recibo de la información presentada por el Sujeto de Control Fiscal INSTITUTO DE CASAS FISCALES DEL EJÉRCITO, NIT 860041247, en el Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes – SIRECI –, conforme a lo establecido en los procedimientos y disposiciones legales que para tal efecto ha establecido la Contraloría General de la República.

Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	369	
Fecha	2026/06/30	
Periodicidad	6	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
1	FILA_1	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16-2012	"Aplicación de las Resoluciones de Transferencia de Bienes Inmuebles: El Instituto de Casas Fiscales disminuyó su Propiedad Planta y Equipo en 2010 al cumplir la Resolución 114 de 2009, transfiriendo gratuitamente un lote. Sin embargo, al cierre de 2012, no se había registrado el ingreso del terreno de la Resolución 3263 de 2009."	Incumplimiento por parte del Ejército Nacional en la transferencia y entrega material del inmueble asignado en compensación.	Establecer y adelantar mesas de diálogo y trabajo interinstitucional en conjunto con el Ministerio de Defensa-Ejército Nacional, con el propósito de viabilizar, mediante el consenso técnico y legal, la opción de contraprestación más favorable por el lote transferido, garantizando así el restablecimiento del equilibrio patrimonial del Instituto.	Mesas de trabajo insterinstitucional	Acta de reunion	4	2026/06/01	2027/06/01	52	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Finca Raiz
2	FILA_2	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16-2012	"Aplicación de las Resoluciones de Transferencia de Bienes Inmuebles: El Instituto de Casas Fiscales disminuyó su Propiedad Planta y Equipo en 2010 al cumplir la Resolución 114 de 2009, transfiriendo gratuitamente un lote. Sin embargo, al cierre de 2012, no se había registrado el ingreso del terreno de la Resolución 3263 de 2009."	Incumplimiento por parte del Ejército Nacional en la transferencia y entrega material del inmueble asignado en compensación.	Suscribir el acuerdo o convenio formal con el Ministerio de Defensa - Ejército Nacional que legalice la opción de contraprestación más favorable para restablecer el equilibrio patrimonial del Instituto.	Obtener la contraprestación formal por el lote entregado.	Documento de transferencia y/o contraprestación formal	1	2026/06/01	2027/06/01	52	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Finca Raiz
3	FILA_3	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16-2012	"Aplicación de las Resoluciones de Transferencia de Bienes Inmuebles: El Instituto de Casas Fiscales disminuyó su Propiedad Planta y Equipo en 2010 al cumplir la Resolución 114 de 2009, transfiriendo gratuitamente un lote. Sin embargo, al cierre de 2012, no se había registrado el ingreso del terreno de la Resolución 3263 de 2009."	Incumplimiento por parte del Ejército Nacional en la transferencia y entrega material del inmueble asignado en compensación.	Realizar mesa de trabajo con el área jurídica del Instituto la revisión de las actuaciones jurídicas relacionadas con el hallazgo.	Mesa de trabajo con el área jurídica	Acta de reunion	1	2026/06/01	2026/11/15	24	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Finca Raiz
4	FILA_4	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	07-2016	Mantenimiento de Viviendas (Administrativo y Presunto Disciplinario): Se evidenció debilidades en la administración de los recursos por concepto de cuota de garantía de mantenimiento, debido a que la distribución de los recursos por concepto de Fondo de mantenimiento no es equitativa	Debilidad en la distribución y ejecución de los recursos del Fondo de Mantenimiento.	1. Actualizar los procedimientos ICFE-P-86 (Mantenimiento vivienda fiscal Nacional) e ICFE-P-10 (Mantenimiento de vivienda fiscal Bogotá), incluyendo el mecanismo de distribución y ejecución del Fondo de Mantenimiento y los criterios técnicos y proporcionales para su aplicación.	Procedimientos actualizados	Procedimiento ICFE-P-86 Mantenimiento vivienda fiscal Nacional y el procedimiento ICFE-P-10 Mantenimiento de vivienda fiscal Bogotá	2	2026/06/01	2026/08/30	13	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Mantenimiento
5	FILA_5	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	07-2016	Mantenimiento de Viviendas (Administrativo y Presunto Disciplinario): Se evidenció debilidades en la administración de los recursos por concepto de cuota de garantía de mantenimiento, debido a que la distribución de los recursos por concepto de Fondo de mantenimiento no es equitativa	Debilidad en la distribución y ejecución de los recursos del Fondo de Mantenimiento.	2. Evaluar trimestralmente la ejecución del Fondo de Mantenimiento, reportando porcentaje de avance, administración de recursos y realizando la conciliación entre los recursos recaudados y los ejecutados.	Informe de mantenimiento trimestral	Informe de mantenimiento trimestral	2	2026/07/01	2026/11/30	22	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026 - Mantenimiento
6	FILA_6	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	07-2016	Mantenimiento de Viviendas (Administrativo y Presunto Disciplinario): Se evidenció debilidades en la administración de los recursos por concepto de cuota de garantía de mantenimiento, debido a que la distribución de los recursos por concepto de Fondo de mantenimiento no es equitativa	Debilidad en la distribución y ejecución de los recursos del Fondo de Mantenimiento.	3. Capacitar a los administradores de las seccionales en la ejecución de los recursos del fondo y en la información a suministrar trimestral	Listado de asistencia	Listado de asistencia	1	2026/09/10	2026/11/30	12	0%	POR INICIAR --Mantenimiento

7	FILA_7	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	08-2019	Cumplimiento del Acuerdo 002 de 2018, (connotación disciplinaria y fiscal). Cumplimiento Acuerdo 002 de 2018 debido a la falta de gestión por parte del Instituto en la implementación del Acuerdo vigente y suscripción de los contratos de arrendamiento bajo los nuevos preceptos, la entidad no percibe el valor real y actualizado por concepto de canon de arrendamiento de las viviendas	Falta de actualización contractual y aplicación normativa Aun hay contratos vigentes que fueron elaborados bajo el Acuerdo 002 de 2014 por lo que se les cobra el 13% de canon de arrendamiento.	Actualizar el procedimiento ICFE-P-08 de asignación, prórroga, recepción y baja de viviendas fiscales, incorporando los requisitos, soportes documentales obligatorios, puntos de control y mecanismos de validación que garanticen la trazabilidad de las decisiones adoptadas y el cumplimiento de las disposiciones establecidas en el Acuerdo 002 de 2021.	Procedimiento ICFE-P-08 de asignación, prórroga, recepción y baja de vivienda Actualizado	Procedimiento ICFE-P-08 de asignación, prórroga, recepción y baja de vivienda Actualizado	1	2026/07/01	2026/12/31	26	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Viviendas
8	FILA_8	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	08-2019	Cumplimiento del Acuerdo 002 de 2018, (connotación disciplinaria y fiscal). Cumplimiento Acuerdo 002 de 2018 debido a la falta de gestión por parte del Instituto en la implementación del Acuerdo vigente y suscripción de los contratos de arrendamiento bajo los nuevos preceptos, la entidad no percibe el valor real y actualizado por concepto de canon de arrendamiento de las viviendas	Falta de actualización contractual y aplicación normativa Aun hay contratos vigentes que fueron elaborados bajo el Acuerdo 002 de 2014 por lo que se les cobra el 13% de canon de arrendamiento.	Verificar mensualmente que la totalidad de los contratos de vivienda fiscal se encuentren ajustados a la normatividad vigente y fortalecer los controles de seguimiento sobre futuras actualizaciones normativas.	Informe de causación	Informe de causación	5	2026/07/01	2026/11/15	20	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Viviendas
9	FILA_9	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	06-2020	Ítems no previstos contrato No. 112-2020 Respecto de la sustentación de los ítems incluidos como no previstos, lo que se evidencia es una falla en la planeación del proceso contractual, al no incluir en la necesidad de los estudios previos, ítems y/o actividades que son previsibles en la ejecución del contrato para el correcto desarrollo del objeto	Planeación deficiente del presupuesto y falta de precisión en cantidades e ítems requeridos.	Ajustar el procedimiento ICFE-P-06 Diseño de proyectos de construcción y mantenimiento recuperativo y/o estructural de vivienda fiscal, incorporando la revisión técnica multidisciplinaria, la validación de cantidades de obra e ítems presupuestales, así como la verificación previa de los presupuestos antes de la contratación.	Procedimiento ICFE-P-06 actualizado, aprobado e implementado en el Sistema de Gestión Institucional.	Procedimiento ICFE-P-06 Actualizado	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Proyectos de Inversión
10	FILA_10	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	06-2020	Ítems no previstos contrato No. 112-2020 Respecto de la sustentación de los ítems incluidos como no previstos, lo que se evidencia es una falla en la planeación del proceso contractual, al no incluir en la necesidad de los estudios previos, ítems y/o actividades que son previsibles en la ejecución del contrato para el correcto desarrollo del objeto	Planeación deficiente del presupuesto y falta de precisión en cantidades e ítems requeridos.	Actualizar el formato ICFE-P-06-F-23 Revisión de cantidades de obra y presupuesto, incorporando campos de verificación, validación técnica de cantidades de obra, revisión de precios unitarios, control de observaciones y aprobación de la revisión presupuestal.	Formato ICFE-P-06-F-23 actualizado, aprobado e implementado en el Sistema de Gestión Institucional.	Formato ICFE-P-06-F-23 actualizado	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Proyectos de Inversión
11	FILA_11	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	06-2020	Ítems no previstos contrato No. 112-2020 Respecto de la sustentación de los ítems incluidos como no previstos, lo que se evidencia es una falla en la planeación del proceso contractual, al no incluir en la necesidad de los estudios previos, ítems y/o actividades que son previsibles en la ejecución del contrato para el correcto desarrollo del objeto	Planeación deficiente del presupuesto y falta de precisión en cantidades e ítems requeridos.	Capacitar al Grupo de Proyectos de Inversión en las actualización del procedimiento ICFE-P-06 y el formato ICFE-P-06-F-23	Realizar una jornada de capacitación sobre los cambios implementados en el procedimiento y formatos asociados.	Listado de asistencia	1	2026/10/05	2026/10/16	2	0%	POR INICIAR --Proyectos de Inversión
12	FILA_12	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	07-2020	Plan de necesidades para Adquisición de materiales: Se evidenció que los administradores para el cálculo de cantidades de materiales a solicitar no realizan mediciones de las áreas a intervenir sino que hacen un cálculo de los materiales basándose en históricos y en la experticia de los maestros de obra en la seccional.	Debilidad en la planeación y en el cálculo de cantidades de materiales; no se aplicaron lineamientos ni controles establecidos.	1. Incluir en el procedimiento ICFE-P-86 (Mantenimiento vivienda fiscal Nacional) la metodología para identificar necesidades de las seccionales y estimar los insumos y elementos necesarios para el funcionamiento básico.	Procedimiento actualizado	Procedimiento ICFE-P-86 Mantenimiento vivienda fiscal nacional	1	2026/06/01	2026/08/30	13	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Mantenimiento
13	FILA_13	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	07-2020	Plan de necesidades para Adquisición de materiales: Se evidenció que los administradores para el cálculo de cantidades de materiales a solicitar no realizan mediciones de las áreas a intervenir sino que hacen un cálculo de los materiales basándose en históricos y en la experticia de los maestros de obra en la seccional.	Debilidad en la planeación y en el cálculo de cantidades de materiales; no se aplicaron lineamientos ni controles establecidos.	2. Validar técnicamente los elementos reportados por las seccionales e incorporarlos en una base de datos consolidada de accesorios y ferretería.	Obtener Consolidado técnico de elementos de ferretería	Consolidado técnico	1	2026/02/01	2026/04/10	10	100%	CUMPLIDA-Se creo el formato "ICFE-P-86-F-03 Plan de necesidades de elementos de ferretería", del 12 de marzo de 2026, el cual los administradores de 41 secciónes eles presentaron las necesidades. Posteriormente, el Jefe de mantenimiento realizo el consolidado técnico de elementos de ferretería, la cual fue insumo para el contrato de contra de ferretería.(Orden de compra# 163682/2026)
14	FILA_14	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	07-2020	Plan de necesidades para Adquisición de materiales: Se evidenció que los administradores para el cálculo de cantidades de materiales a solicitar no realizan mediciones de las áreas a intervenir sino que hacen un cálculo de los materiales basándose en históricos y en la experticia de los maestros de obra en la seccional.	Debilidad en la planeación y en el cálculo de cantidades de materiales; no se aplicaron lineamientos ni controles establecidos.	3. Capacitar a los administradores de las seccionales para mejorar la medición y estimación de materiales, por medio de una herramienta que permita identificar el cálculo racional de los mismos conforme a su necesidad.	Listado de asistencia	Listado de asistencia	1	2026/07/13	2026/11/30	20	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Mantenimiento
15	FILA_15	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	09-2020	Exceso de materiales: existe un stock de sobrantes resultante de mantenimientos programados en los que no se utilizaron la totalidad de los insumos adquiridos mediante contratos. Esto genera riesgos en la destinación de los elementos, pérdidas y falta de eficiencia.	No existe mecanismo adecuado para calcular cantidades; ausencia de procedimientos y controles sobre consumo.	1. Incluir en el procedimiento ICFE-P-86 (Mantenimiento vivienda fiscal nacional) la metodología para identificar las necesidades de las seccionales y estimar los insumos y elementos requeridos.	Procedimiento actualizado	Procedimiento ICFE-P-86 Mantenimiento vivienda fiscal nacional	1	2026/06/01	2026/08/30	13	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Mantenimiento
16	FILA_16	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	09-2020	Exceso de materiales: existe un stock de sobrantes resultante de mantenimientos programados en los que no se utilizaron la totalidad de los insumos adquiridos mediante contratos. Esto genera riesgos en la destinación de los elementos, pérdidas y falta de eficiencia.	No existe mecanismo adecuado para calcular cantidades; ausencia de procedimientos y controles sobre consumo.	2. Validar técnicamente los elementos reportados por las seccionales e incorporarlos en un consolidado técnico de insumos y ferretería.	Obtener Consolidado técnico de elementos de ferretería	Consolidado técnico	1	2026/02/01	2026/04/10	10	100%	CUMPLIDA-Se creo el formato "ICFE-P-86-F-03 Plan de necesidades de elementos de ferretería", del 12 de marzo de 2026, el cual los administradores de 41 secciónes eles presentaron las necesidades. Posteriormente, el Jefe de mantenimiento realizo el consolidado técnico de elementos de ferretería, la cual fue insumo para el contrato de contra de ferretería.(Orden de compra# 163682/2026)

17	FILA_17	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	09-2020	Exceso de materiales: existe un stock de sobrantes resultante de mantenimientos programados en los que no se utilizaron la totalidad de los insumos adquiridos mediante contratos. Esto genera riesgos en la destinación de los elementos, pérdidas y falta de eficiencia.	No existe mecanismo adecuado para calcular cantidades; ausencia de procedimientos y controles sobre consumo.	3. Capacitar a los administradores seccionales en el procedimiento de mantenimiento de viviendas fiscales, con énfasis en planificación del mantenimiento y control de entrega/descargue de material.	Capacitaciones a los administradores	Listado de asistencia	1	2026/08/13	2026/11/30	16	0%	POR INICIAR -Inicio en Agosto de 2026 - Mantenimiento
18	FILA_18	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10-2020	Deficiencias en los formatos de acta de recibo a satisfacción y en el registro fotográfico durante visitas de auditoría; esto impide controlar con certeza los materiales utilizados en mantenimientos programados.	El formato no permite controlar actividades, áreas intervenidas ni materiales utilizados; registro fotográfico deficiente.	1. Formalizar en el sistema de gestión un formato técnico estandarizado de Acta de Recibo a Satisfacción que registre materiales, cantidades, evidencias fotográficas y actividades realizadas.	Acta de recibo a satisfacción codificada.	Acta codificada	1	2026/06/01	2026/07/30	8	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Mantenimiento
19	FILA_19	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10-2020	Deficiencias en los formatos de acta de recibo a satisfacción y en el registro fotográfico durante visitas de auditoría; esto impide controlar con certeza los materiales utilizados en mantenimientos programados.	El formato no permite controlar actividades, áreas intervenidas ni materiales utilizados; registro fotográfico deficiente.	2. Divulgar a las áreas de almacén, mantenimiento y a los administradores seccionales sobre el uso del acta codificada y los requisitos de evidencia (fotografías, firmas, cantidades).	Divulgar Acta de recibo a satisfacción codificada	Correo electrónico y/o oficio	1	2026/07/30	2026/08/30	4	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026- Mantenimiento
20	FILA_20	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12-2020	Impermeabilización Cubiertas LP-005-ICFE-2020. La Contraloría al momento de realizar las visitas en las obras, evidenció que la gran mayoría de las edificaciones intervenidas para la impermeabilización de sus cubiertas, fachadas y cubierta de parqueadero, las problemáticas planteadas en el estudio previo no fueron solucionadas.	Deficiencia en calidad de materiales y ejecución de obra	Crear un procedimiento de supervisión de obra, control de calidad y cantidades de obras, incluyendo listas de chequeo, evidencias técnicas y validación previa a pagos.	Procedimiento de supervisión de obra con formatos de control de calidad de obra y actividades ejecutadas	Manual de supervisión ajustado	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026- Proyectos de Inversión
21	FILA_21	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12-2020	Impermeabilización Cubiertas LP-005-ICFE-2020. La Contraloría al momento de realizar las visitas en las obras, evidenció que la gran mayoría de las edificaciones intervenidas para la impermeabilización de sus cubiertas, fachadas y cubierta de parqueadero, las problemáticas planteadas en el estudio previo no fueron solucionadas.	Deficiencia en calidad de materiales y ejecución de obra	Incorporar en el procedimiento ICFE-I-11 Guía para la elaboración de planes de manejo de obra una lista de chequeo que permita ejercer control sobre la calidad de las actividades ejecutadas y la correcta cuantificación de las obras, como mecanismo de verificación previo a la autorización de pagos.	Procedimiento actualizado ICFE-I-11 Guía para la elaboración de planes de manejo de obra	Procedimiento actualizado ICFE-I-11 Guía para la elaboración de planes de manejo de obra	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026- Proyectos de Inversión
22	FILA_22	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12-2020	Impermeabilización Cubiertas LP-005-ICFE-2020. La Contraloría al momento de realizar las visitas en las obras, evidenció que la gran mayoría de las edificaciones intervenidas para la impermeabilización de sus cubiertas, fachadas y cubierta de parqueadero, las problemáticas planteadas en el estudio previo no fueron solucionadas.	Deficiencia en calidad de materiales y ejecución de obra	Crear un formato para la definición del alcance de cada proyecto denominado Memoria descriptiva, el cual deberá ser documentado dentro del formato ICFE-P-06 "Diseño de proyectos de construcción y mantenimiento recuperativo y/o estructural de vivienda fiscal", con el fin de asegurar la claridad del alcance y su adecuada estructuración desde la etapa de planeación.	Crear formato denominado Memoria descriptiva el cual define el alcance de proyecto e incorporarlo dentro del formato ICFE-P-06.	1. Formato Memoria Descriptiva 2. Procedimiento ICFE-P-06 Actualizado	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026- Proyectos de Inversión
23	FILA_23	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12-2020	Impermeabilización Cubiertas LP-005-ICFE-2020. La Contraloría al momento de realizar las visitas en las obras, evidenció que la gran mayoría de las edificaciones intervenidas para la impermeabilización de sus cubiertas, fachadas y cubierta de parqueadero, las problemáticas planteadas en el estudio previo no fueron solucionadas.	Deficiencia en calidad de materiales y ejecución de obra	Capacitar al Grupo de Proyectos de Inversión en las actualizaciones de los procedimientos ICFE-I-11, ICFE-P-06, y el formato Memoria descriptiva	Realizar una jornada de capacitación sobre los cambios implementados en el procedimiento y formatos asociados.	Listado de asistencia	1	2026/10/05	2026/10/16	2	0%	POR INICIAR -Inicio en octubre de 2026- Proyectos de Inversión
24	FILA_24	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13-2020	Supervisión y Recibido a Satisfacción	Supervisión limitada, sin detalle técnico ni control de cantidades.	Modificar el formato ICFE-P-07-F-27 "Acta de recibo a satisfacción", incorporando el registro detallado de las actividades ejecutadas (ítem, cantidad, valor unitario y valor total), como mecanismo que permita la trazabilidad de la ejecución contractual y facilite el seguimiento en la etapa poscontractual.	Formato ICFE-P-07-F-27 actualizado, aprobado e implementado en el Sistema de Gestión Institucional.	Formato ICFE-P-07-F-27 Actualizado	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026- Proyectos de Inversión
25	FILA_25	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13-2020	Supervisión y Recibido a Satisfacción	Supervisión limitada, sin detalle técnico ni control de cantidades.	Ajustar el formato ICFE-P-07-F-08 "Informe mensual de supervisión", incorporando de manera estructurada los datos contractuales, la descripción detallada de las actividades ejecutadas y el registro fotográfico como soporte, con el propósito de mejorar la trazabilidad, verificación técnica y control de la ejecución contractual.	Formato ICFE-P-07-F-08 actualizado, aprobado e implementado en el Sistema de Gestión Institucional.	Formato ICFE-P-07-F-08 Actualizado	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026- Proyectos de Inversión
26	FILA_26	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13-2020	Supervisión y Recibido a Satisfacción	Supervisión limitada, sin detalle técnico ni control de cantidades.	Capacitar al Grupo de Proyectos de Inversión en las actualizaciones de los formatos ICFE-P-07-F-27 y el formato ICFE-P-07-F-08	Realizar una jornada de capacitación sobre los cambios implementados en el procedimiento y formatos asociados.	Listado de asistencia	1	2026/10/05	2026/10/16	2	0%	POR INICIAR -Inicio en octubre de 2026- Proyectos de Inversión
27	FILA_27	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15-2020	Cantidades de obra Edificio Calarcá	Falta de control por interventoría y supervisión, generando pagos injustificados.	Incorporar en el manual de supervisión un procedimiento integral de control de calidad y cantidades de obras, incluyendo listas de chequeo, evidencias técnicas y validación previa a pagos.	Manual de supervision ajustado con formatos de control de calidad de obra y actividades ejecutadas	Manual de supervisión ajustado	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026- Proyectos de Inversión
28	FILA_28	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15-2020	Cantidades de obra Edificio Calarcá	Falta de control por interventoría y supervisión, generando pagos injustificados.	Incorporar en el procedimiento ICFE-I-11 Guía para la elaboración de planes de manejo de obra una lista de chequeo que permita ejercer control sobre la calidad de las actividades ejecutadas y la correcta cuantificación de las obras, como mecanismo de verificación previo a la autorización de pagos.	Procedimiento actualizado ICFE-I-11 Guía para la elaboración de planes de manejo de obra	Procedimiento actualizado ICFE-I-11 Guía para la elaboración de planes de manejo de obra	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026- Proyectos de Inversión

29	FILA_29	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15-2020	Cantidades de obra Edificio Calarcá	Falta de control por interventoría y supervisión, generando pagos injustificados.	Capacitar al Grupo de Proyectos de Inversión en las actualizaciones del procedimiento ICFE-P-06 y formatos asociados	Realizar una jornada de capacitación sobre los cambios implementados en el procedimiento y formatos asociados.	Listado de asistencia	1	2026/10/05	2026/10/16	2	0%	POR INICIAR -Inicio en octubre de 2026- Proyectos de Inversión
30	FILA_30	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16-2020	Cantidades de obra Edificio Pore (Yopal)	Deficiencia en control de ítems y supervisión.	Incorporar en el manual de supervisión ICFE-M-17 el procedimiento integral de control de calidad y cantidades de obras, incluyendo listas de chequeo, evidencias técnicas y validación previa a pagos.	Manual de supervision ICFE-M-17 ajustado con formatos de control de calidad de obra y actividades ejecutadas	Manual de supervisión ajustado	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026- Proyectos de Inversión
31	FILA_31	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16-2020	Cantidades de obra Edificio Pore (Yopal)	Deficiencia en control de ítems y supervisión.	Incorporar en el procedimiento ICFE-I-11 Guía para la elaboración de planes de manejo de obra una lista de chequeo que permita ejercer control sobre la calidad de las actividades ejecutadas y la correcta cuantificación de las obras, como mecanismo de verificación previo a la autorización de pagos.	Procedimiento actualizado ICFE-I-11 Guía para la elaboración de planes de manejo de obra	Procedimiento actualizado ICFE-I-11 Guía para la elaboración de planes de manejo de obra	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026- Proyectos de Inversión
32	FILA_32	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16-2020	Cantidades de obra Edificio Pore (Yopal)	Deficiencia en control de ítems y supervisión.	Capacitar al Grupo de Proyectos de Inversión en las actualizaciones del los documentos ICFE-M-17 Manual de supervisión e ICFE-I-11 Guía para la elaboración de planes de manejo de obra	Realizar una jornada de capacitación sobre los cambios implementados en el procedimiento y formatos asociados.	Listado de asistencia	1	2026/10/05	2026/10/16	2	0%	POR INICIAR -Inicio en octubre de 2026- Proyectos de Inversión
33	FILA_33	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	01-2022	Subestimación de edificaciones por siniestros (reincidencia) Edificaciones: La cuenta 1640 Edificaciones a 31 de diciembre del 2022 presenta subestimación afectando la cuenta 3105 Patrimonio por cuanto a que en la vigencia 2022, se afectó la póliza No. 8001003875 de AXA COLPATRIA para el Manejo Global para el amparo de los por siniestros ocurridos algunas seccionales"	No se realizó un estudio técnico posterior ni se informó esta situación a las áreas de Contabilidad y Bienes Raíces. En consecuencia el ICFE no estableció el estado de los inmuebles tras los mantenimientos ejecutados por los siniestros, ni determinó si dichas intervenciones generaban un incremento en su valor histórico o requerían la actualización de la información contable y patrimonial	1.Diseñar e implementar un procedimiento para la validación, clasificación y registro contable de los hechos económicos relacionados con los activos del ICFE, definiendo criterios técnicos para la capitalización, los responsables de revisión y los controles previos al registro contable.	Procedimiento formalizado que estandarice el proceso de reconocimiento y capitalización de activos	Procedimiento aprobado e implementado.	1	2026/06/01	2026/09/30	17	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Coordinación Financiera
34	FILA_34	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	01-2022	Subestimación de edificaciones por siniestros (reincidencia) Edificaciones: La cuenta 1640 Edificaciones a 31 de diciembre del 2022 presenta subestimación afectando la cuenta 3105 Patrimonio por cuanto a que en la vigencia 2022, se afectó la póliza No. 8001003875 de AXA COLPATRIA para el Manejo Global para el amparo de los por siniestros ocurridos algunas seccionales"	No se realizó un estudio técnico posterior ni se informó esta situación a las áreas de Contabilidad y Bienes Raíces. En consecuencia el ICFE no estableció el estado de los inmuebles tras los mantenimientos ejecutados por los siniestros, ni determinó si dichas intervenciones generaban un incremento en su valor histórico o requerían la actualización de la información contable y patrimonial	2. Revisar y actualizar, de ser necesario, el procedimiento de reclamación de polizas ICFE-P-182, incorporando criterios técnicos, contables y responsabilidades de las áreas involucradas.	Procedimiento ICFE-P-182 actualizado	Procedimiento ICFE-P-182 actualizado	1	2026/06/01	2026/09/30	17	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Planeación
35	FILA_35	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	01-2022	Subestimación de edificaciones por siniestros (reincidencia) Edificaciones: La cuenta 1640 Edificaciones a 31 de diciembre del 2022 presenta subestimación afectando la cuenta 3105 Patrimonio por cuanto a que en la vigencia 2022, se afectó la póliza No. 8001003875 de AXA COLPATRIA para el Manejo Global para el amparo de los por siniestros ocurridos algunas seccionales"	No se realizó un estudio técnico posterior ni se informó esta situación a las áreas de Contabilidad y Bienes Raíces. En consecuencia el ICFE no estableció el estado de los inmuebles tras los mantenimientos ejecutados por los siniestros, ni determinó si dichas intervenciones generaban un incremento en su valor histórico o requerían la actualización de la información contable y patrimonial	3.Implementar mesas de articulación trimestrales entre las áreas de planeación, Contabilidad, Finca Raíz y Proyectos de Inversión, con el fin de fortalecer la coordinación, el intercambio oportuno de información y la consistencia en el reconocimiento, clasificación y registro de los hechos económicos asociados a los bienes inmuebles del ICFE.	Reuniones trimestrales, documentando los análisis efectuados, las conciliaciones realizadas.	Actas trimestrales	2	2026/06/01	2026/09/30	17	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Planeación
36	FILA_36	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	02-2022	Terrenos transferidos sin compensación por parte del Ministerio de Defensa – Ejército Nacional. La cuenta 1605 – Terrenos y la cuenta 3105 – Patrimonio presentan subestimación, debido a que el ICFE transfirió un lote en Puente Aranda a título gratuito, bajo el compromiso de recibir un inmueble compensatorio, lo cual no se ha cumplido.	Incumplimiento por parte del Ejército Nacional en la transferencia y entrega material del inmueble asignado en compensación.	Establecer y adelantar mesas de diálogo y trabajo interinstitucional en conjunto con el Ministerio de Defensa-Ejército Nacional, con el propósito de viabilizar, mediante el consenso técnico y legal, la opción de contraprestación más favorable por el lote transferido, garantizando así el restablecimiento del equilibrio patrimonial del Instituto.	Mesas de trabajo insterinstitucional	Acta de reunion	4	2026/06/01	2027/06/01	52	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Finca Raiz
37	FILA_37	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	02-2022	Terrenos transferidos sin compensación por parte del Ministerio de Defensa – Ejército Nacional. La cuenta 1605 – Terrenos y la cuenta 3105 – Patrimonio presentan subestimación, debido a que el ICFE transfirió un lote en Puente Aranda a título gratuito, bajo el compromiso de recibir un inmueble compensatorio, lo cual no se ha cumplido.	Incumplimiento por parte del Ejército Nacional en la transferencia y entrega material del inmueble asignado en compensación.	Suscribir el acuerdo o convenio formal con el Ministerio de Defensa - Ejército Nacional que legalice la opción de contraprestación más favorable para restablecer el equilibrio patrimonial del Instituto.	Obtener la contraprestación formal por el lote entregado.	Documento de transferencia y/o contraprestación formal	1	2026/06/01	2027/06/01	52	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Finca Raiz
38	FILA_38	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	02-2022	Terrenos transferidos sin compensación por parte del Ministerio de Defensa – Ejército Nacional. La cuenta 1605 – Terrenos y la cuenta 3105 – Patrimonio presentan subestimación, debido a que el ICFE transfirió un lote en Puente Aranda a título gratuito, bajo el compromiso de recibir un inmueble compensatorio, lo cual no se ha cumplido.	Incumplimiento por parte del Ejército Nacional en la transferencia y entrega material del inmueble asignado en compensación.	Realizar mesa de trabajo con el área jurídica del Instituto la revisión de las actuaciones jurídicas relacionadas con el hallazgo.	Mesa de trabajo con el área jurídica	Acta de reunion	1	2026/06/01	2026/11/15	24	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Finca Raiz

39	FILA_39	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	03-2022	Saldo Cuenta de Inventarios: La cuenta Inventarios 1514 Materiales y suministros a 31 de diciembre de 2022 se encuentra subestimado, lo que no permite que el saldo de la cuenta refleje la realidad económica de la Entidad. Lo anterior debido a que la Oficina de control interno encontró faltantes en las seccionales de cantimploras y cimitarra, igualmente evidencio un faltante en el Almacén	La Oficina de control interno encontró faltantes en las seccionales de cantimploras y cimitarra por $ 6.433.869, igualmente evidencio un faltante en el Almacén de Bogotá por $26.106.840 sumados estos faltante se cuantifican en $32.540.709	Actualizar el Manual de Administración de Bienes ICFE-M-28, incorporando actividades de seguimiento, conciliación y control de existencias entre almacén y seccionales.	Manual de Administración de Bienes ICFE-M-28 actualizado	Manual de Administración de Bienes ICFE-M-28 ICFE-M-28 actualizado	1	2026/07/06	2026/10/30	17	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Almacen
40	FILA_40	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	03-2022	Saldo Cuenta de Inventarios: La cuenta Inventarios 1514 Materiales y suministros a 31 de diciembre de 2022 se encuentra subestimado, lo que no permite que el saldo de la cuenta refleje la realidad económica de la Entidad. Lo anterior debido a que la Oficina de control interno encontró faltantes en las seccionales de cantimploras y cimitarra, igualmente evidencio un faltante en el Almacén	La Oficina de control interno encontró faltantes en las seccionales de cantimploras y cimitarra por $ 6.433.869, igualmente evidencio un faltante en el Almacén de Bogotá por $26.106.840 sumados estos faltante se cuantifican en $32.540.709	Realizar inventarios físicos Bimensuales en el almacén y las seccionales, verificando la correspondencia entre las existencias físicas y los registros administrativos y contables.	ACTA DE REVISTA BIMENSUAL Y ACTA REVISTA SELECTIVA MENSUAL	ACTA DE REVISTA BIMENSUAL Y ACTA REVISTA SELECTIVA MENSUAL	5	2026/07/06	2026/11/30	21	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Almacen
41	FILA_41	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	03-2022	Saldo Cuenta de Inventarios: La cuenta Inventarios 1514 Materiales y suministros a 31 de diciembre de 2022 se encuentra subestimado, lo que no permite que el saldo de la cuenta refleje la realidad económica de la Entidad. Lo anterior debido a que la Oficina de control interno encontró faltantes en las seccionales de cantimploras y cimitarra, igualmente evidencio un faltante en el Almacén	La Oficina de control interno encontró faltantes en las seccionales de cantimploras y cimitarra por $ 6.433.869, igualmente evidencio un faltante en el Almacén de Bogotá por $26.106.840 sumados estos faltante se cuantifican en $32.540.709	Implementar mesas de conciliación trimestrales periódica entre los registros de almacén, bienes y contabilidad para identificar oportunamente diferencias o faltantes.	Acta de la mesa de conciliación y soportes de resultados	Acta de la mesa de conciliación y soportes de resultados	2	2026/07/06	2026/11/30	21	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Subdirección Administrativa y Financiera
42	FILA_42	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	04-2022	Manual de Cartera desactualizado y procedimiento inexistente.	Ausencia de procedimientos actualizados.	Actualizar Manual de Cartera ICFE-M-30, incluyendo controles, puntos de control y clasificación de la cartera	Manuales actualizados e integrados al SIG.	Manual aprobado	1	2026/06/01	2026/08/30	13	50%	EN EJECUCION -Se cuenta con manual de cartera del 3 de febrero de 2026 (Versión 1), se encuentra en proceso de actualización por cambios en el SAI Sistema de Administración de Inmuebles -Cartera
43	FILA_43	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	04-2022	Manual de Cartera desactualizado y procedimiento inexistente.	Ausencia de procedimientos actualizados.	Capacitar en el manual de cartera	Listados de asistencia	Listados de asistencia	1	2026/08/30	2026/09/30	4	0%	POR INICIAR -Inicio en Agosto de 2026-Cartera
44	FILA_44	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	05-2022	Tomas físicas de inventario (D): El ICFE con corte a 31 de diciembre de 2022, no realizo inventarios con toma física en el Almacén de la sede principal Bogotá y en ninguna de las 63 seccionales a nivel País, de acuerdo con lo establecido en el numeral 1.1 actividades mínimas para realizar el cierre contable de la Contaduría General instructivo 02 de la CGN.	Los responsables no acataron lo dispuesto para realizar el control de los materiales y bienes muebles, lo que evidencia deficiencias en el control de los materiales y riesgo por faltante encontrados y registros no realizados el sistema SAP, conllevando a que los saldos reflejados en la cuenta del almacén no reflejen la realidad económica	Actualizar el Manual de Administración de Bienes ICFE-M-28 incluyendo el paso a paso para la toma física, alineado con CGN, pero incluyendo: responsables, periodicidad, formatos, evidencias y controles.	Manual de Administración de Bienes ICFE-M-28 actualizado	Manual de Administración de Bienes ICFE-M-28 ICFE-M-28 actualizado	1	2026/07/06	2026/11/30	21	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Subdirección Administrativa y Financiera
45	FILA_45	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	05-2022	Tomas físicas de inventario (D): El ICFE con corte a 31 de diciembre de 2022, no realizo inventarios con toma física en el Almacén de la sede principal Bogotá y en ninguna de las 63 seccionales a nivel País, de acuerdo con lo establecido en el numeral 1.1 actividades mínimas para realizar el cierre contable de la Contaduría General instructivo 02 de la CGN.	Los responsables no acataron lo dispuesto para realizar el control de los materiales y bienes muebles, lo que evidencia deficiencias en el control de los materiales y riesgo por faltante encontrados y registros no realizados el sistema SAP, conllevando a que los saldos reflejados en la cuenta del almacén no reflejen la realidad económica	Realizar inventarios físicos bimensuales en el almacén y las seccionales, verificando la correspondencia entre las existencias físicas y los registros administrativos y contables.	ACTA DE REVISTA BIMENSUAL Y ACTA REVISTA SELECTIVA MENSUAL	ACTA DE REVISTA BIMENSUAL Y ACTA REVISTA SELECTIVA MENSUAL	5	2026/07/06	2026/11/30	21	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Almacen
46	FILA_46	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	05-2022	Tomas físicas de inventario (D): El ICFE con corte a 31 de diciembre de 2022, no realizo inventarios con toma física en el Almacén de la sede principal Bogotá y en ninguna de las 63 seccionales a nivel País, de acuerdo con lo establecido en el numeral 1.1 actividades mínimas para realizar el cierre contable de la Contaduría General instructivo 02 de la CGN.	Los responsables no acataron lo dispuesto para realizar el control de los materiales y bienes muebles, lo que evidencia deficiencias en el control de los materiales y riesgo por faltante encontrados y registros no realizados el sistema SAP, conllevando a que los saldos reflejados en la cuenta del almacén no reflejen la realidad económica	Implementar mesas de conciliación trimestrales periódica entre los registros de almacén, bienes y contabilidad para identificar oportunamente diferencias o faltantes.	Acta de la mesa de conciliación	Acta de la mesa de conciliación	2	2026/07/06	2026/11/30	21	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Subdirección Administrativa y Financiera
47	FILA_47	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	06-2022	Manual de Bienes: El ICFE del Ejercito no cuenta con un Manual de bienes y/o procedimiento actualizado para el manejo y control de los bienes tal como lo establece La ley 87 de 1993. La entidad no cuenta con un manual que contenga todos los procedimientos aprobados por el sistema de control de calidad donde se determinen los procedimientos, funciones y responsables y controles y custodia	El ICFE del Ejercito no cuenta con un Manual de bienes y/o procedimiento actualizado para el manejo y control de los bienes tal como lo establece La ley 87 de 1993	Elaborar y aprobar el Manual de Bienes, que contenga los procedimientos de manejo, control, custodia, baja y disposición final de los bienes, conforme a la Ley 87 de 1993 y al MECI.	Manual de bienes en el Sistema de Gestión de la Entidad	Manual de bienes en el Sistema de Gestión de la Entidad	1	2026/07/01	2026/08/01	4	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Subdirección Administrativa y Financiera
48	FILA_48	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	06-2022	Manual de Bienes: El ICFE del Ejercito no cuenta con un Manual de bienes y/o procedimiento actualizado para el manejo y control de los bienes tal como lo establece La ley 87 de 1993. La entidad no cuenta con un manual que contenga todos los procedimientos aprobados por el sistema de control de calidad donde se determinen los procedimientos, funciones y responsables y controles y custodia	El ICFE del Ejercito no cuenta con un Manual de bienes y/o procedimiento actualizado para el manejo y control de los bienes tal como lo establece La ley 87 de 1993	Capacitar al personal responsable en la aplicación del Manual y en los lineamientos de la Ley 87 de 1993 sobre control interno y administración de bienes	Listado de asistencia	Listado de asistencia	1	2026/08/01	2026/09/01	4	0%	POR INICIAR -Inicio en Agosto de 2026-Contratos

49	FILA_49	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	07-2022	Inventarios de materiales (D y F): En cumplimiento al seguimiento a los hallazgos de los informes de control interno del ICFE realizados durante la vigencia 2022, particularmente los concernientes a inventarios, el ente de control efectuó visita fiscal al Almacén del ICFE el 14 de abril de la presente vigencia, en la cual se solicitaron los movimientos registrados en el SAP(sistema de co	Ingreso de materiales al almacén, pero no hay documento que evidencie la salida o entrega para uso final.	Actualizar el Manual de Administración de Bienes ICFE-M-28, incluyendo como se realiza la entrega de materiales, soportes y responsables.	Manual de Administración de Bienes ICFE-M-28	Manual de Administración de Bienes ICFE-M-28 actualizado	1	2026/07/06	2026/10/30	17	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Almacen
50	FILA_50	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	07-2022	Inventarios de materiales (D y F): En cumplimiento al seguimiento a los hallazgos de los informes de control interno del ICFE realizados durante la vigencia 2022, particularmente los concernientes a inventarios, el ente de control efectuó visita fiscal al Almacén del ICFE el 14 de abril de la presente vigencia, en la cual se solicitaron los movimientos registrados en el SAP(sistema de co	Ingreso de materiales al almacén, pero no hay documento que evidencie la salida o entrega para uso final.	Realizar inventarios físicos mensuales en el almacén y las seccionales, verificando la correspondencia entre las existencias físicas y los registros administrativos y contables.	ACTA DE REVISTA MENSUAL Y ACTA REVISTA SELECTIVA MENSUAL	ACTA DE REVISTA MENSUAL Y ACTA REVISTA SELECTIVA MENSUAL	5	2026/07/06	2026/11/30	21	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Almacen
51	FILA_51	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	08-2022	Inventario de Materiales en seccional de Cimitarra y Cantimplora (D y F) Se pudo evidenciar en la visita fiscal realizada al Almacén el 14 de abril del 2023, los movimientos realizados en el sistema oficial de manejo de inventarios – SAP, de los materiales entregados para el mantenimiento en las seccionales de Cimitarra y Cantimploras. Bajo el entendido que nos da la norma referenciada,	No existe el acta de recibo a satisfacción de los trabajos realizado firmada por los beneficiarios donde conste el material utilizado, el mantenimiento realizado y la firma de los beneficiarios, documento con el cual se acredita la legalización de los recursos, existe un agravante ya que no se encuentran físicamente.	Actualizar el Manual de Administración de Bienes ICFE-M-28 incluyendo el paso a paso para la legalización de materiales, con actas obligatorias, anexos fotográficos y firmas.	Manual de Administración de Bienes ICFE-M-28 actualizado	ACTAS DE RECIBO A SATISAFACCIÓN	5	2026/07/06	2026/11/30	21	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Almacen
52	FILA_52	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	08-2022	Inventario de Materiales en seccional de Cimitarra y Cantimplora (D y F) Se pudo evidenciar en la visita fiscal realizada al Almacén el 14 de abril del 2023, los movimientos realizados en el sistema oficial de manejo de inventarios – SAP, de los materiales entregados para el mantenimiento en las seccionales de Cimitarra y Cantimploras. Bajo el entendido que nos da la norma referenciada,	No existe el acta de recibo a satisfacción de los trabajos realizado firmada por los beneficiarios donde conste el material utilizado, el mantenimiento realizado y la firma de los beneficiarios, documento con el cual se acredita la legalización de los recursos, existe un agravante ya que no se encuentran físicamente.	Realizar inventarios físicos mensuales en el almacén y las seccionales, verificando la correspondencia entre las existencias físicas y los registros administrativos y contables.	ACTA DE REVISTA MENSUAL Y ACTA REVISTA SELECTIVA MENSUAL	ACTA DE REVISTA MENSUAL Y ACTA REVISTA SELECTIVA MENSUAL	5	2026/07/06	2026/11/30	21	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Almacen
53	FILA_53	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	09-2022	Modificación del presupuesto de gastos: se registró como "reducción" lo que realmente era un traslado interno entre rubros, generando inconsistencias en la ejecución presupuestal	Ausencia de seguimiento y control por parte de la entidad a la ejecución del presupuesto asignado para cada vigencia por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Esta deficiencia dificulta la identificación real del gasto por rubros presupuestales.	1.Diseñar e implementar un procedimiento interno para la gestión de modificaciones presupuestales, que incluya criterios para diferenciar reducciones, adiciones y traslados, así como los pasos para su validación técnica y financiera.	Crear procedimiento	Procedimiento Gestión presupuestal	1	2026/06/01	2026/10/31	22	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Planeación
54	FILA_54	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	09-2022	Modificación del presupuesto de gastos: se registró como "reducción" lo que realmente era un traslado interno entre rubros, generando inconsistencias en la ejecución presupuestal	Ausencia de seguimiento y control por parte de la entidad a la ejecución del presupuesto asignado para cada vigencia por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Esta deficiencia dificulta la identificación real del gasto por rubros presupuestales.	2.Capacitar al personal responsable en normativa presupuestal, clasificación de movimientos y lineamientos del MHCP, con énfasis en la correcta interpretación de reducciones vs. traslados.	Realizar capacitación	Capacitación	1	2026/06/01	2026/12/31	30	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Planeación
55	FILA_55	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10-2022	Orden de compra de suministro 96002 -ICFE 2022 sin Registro Presupuestal: Revisando los soportes documentales de la orden de compra Nº96002 del 13/09/2022, suscrita con SOLUCIONES INTEGRALES UNION SAS por valor de $497.469.469,86 se pudo identificar que esta no fue utilizada por la entidad durante la vigencia y no se realizó la respectiva anulación, en concordancia con la LEY 87 DE 1993.	Ausencia de seguimiento y control por parte de la entidad a las órdenes de compra que suscribe la entidad para la adquisición de bienes. Deficiencia que dificulta la identificación real de los gastos de la entidad por rubros presupuéstales en cumplimiento de objeto misional.	Actualizar el procedimiento ICFE-P-23 Expedición del Registro Presupuestal, incorporando controles para la conciliación periódica de los compromisos presupuestales, la validación de saldos comprometidos y el seguimiento oportuno a la liberación de recursos no ejecutados.	Procedimiento ICFE-P-23 actualizado, aprobado y formalizado en el Sistema de Gestión Institucional, incorporando los controles para la conciliación y seguimiento de los saldos comprometidos.	Procedimiento ICFE-P-23 actualizado y formalizado en el Sistema de Gestión Institucional.	1	2026/06/15	2026/10/30	20	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Coordinación Financiera
56	FILA_56	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10-2022	Orden de compra de suministro 96002 -ICFE 2022 sin Registro Presupuestal: Revisando los soportes documentales de la orden de compra Nº96002 del 13/09/2022, suscrita con SOLUCIONES INTEGRALES UNION SAS por valor de $497.469.469,86 se pudo identificar que esta no fue utilizada por la entidad durante la vigencia y no se realizó la respectiva anulación, en concordancia con la LEY 87 DE 1993.	Ausencia de seguimiento y control por parte de la entidad a las órdenes de compra que suscribe la entidad para la adquisición de bienes. Deficiencia que dificulta la identificación real de los gastos de la entidad por rubros presupuéstales en cumplimiento de objeto misional.	Realizar mesas de trabajo semestrales para la conciliación, depuración y seguimiento de los saldos comprometidos pendientes de ejecución, con el propósito de identificar recursos no utilizados y adelantar oportunamente su liberación, siempre que se cuente con el soporte documental o acto administrativo que lo respalde.	Reuniones semestrales para la conciliación y seguimiento de los saldos comprometidos pendientes de ejecución, dejando evidencia de los análisis realizados, decisiones adoptadas y acciones de liberación gestionadas.	Acta de la reunión semestral	2	2026/06/15	2026/11/30	24	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Coordinación Financiera
57	FILA_57	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11-2022	Hallazgo Administrativo y Disciplinario No. 11 – RESERVA PRESUPUESTAL	Ausencia de seguimiento y control en constitución de rezago presupuestal.	Realizar seguimiento mensual al pago de las reservas presupuestales mediante mesas de trabajo formalizadas en actas, estableciendo compromisos, responsables y fechas de cumplimiento, con el fin de garantizar la ejecución oportuna de las obligaciones constituidas	Reuniones mensuales de seguimiento y control a las reservas presupuestales, documentando el avance de los pagos, los compromisos adquiridos y las acciones requeridas para asegurar el cumplimiento oportuno de las obligaciones.	Acta de reunión mensual	6	2026/06/15	2026/11/30	24	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Coordinación Financiera
58	FILA_58	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12-2022	Informes de supervisión deficientes (OC 101621) Causa	Debilidades en la supervisión a momento de la ejecución	Actualizar el Manual de Contratación ICFE-M-04, respecto a las obligaciones en la supervisión de los contratos.	Actualización del Manual de Contratación ICFE-M-04	Manual de Contratación ICFE-M-04	1	2026/07/13	2026/09/30	11	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Contratos
59	FILA_59	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12-2022	Informes de supervisión deficientes (OC 101621) Causa	Debilidades en la supervisión a momento de la ejecución	Capacitar a los supervisores de contrato en procedimientos de supervisión, control, trazabilidad y verificación técnica de entregables.	Capacitar a supervisores de contrato	Capacitaciones	1	2026/09/01	2026/10/01	4	0%	POR INICIAR -Inicio en septiembre de 2026-Mantenimiento

60	FILA_60	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13-2022	Mayores cantidades e ítems no previstos (Nilo, Cundinamarca	Planeación ineficiente y deficiente estructuración del proyecto.	Incorporar en el Manual de Supervisión ICFE-M-17 el paso a paso para la modificación de condiciones técnicas contractuales, estableciendo de manera expresa los requisitos previos y los soportes técnicos mínimos requeridos, con el fin de garantizar la trazabilidad documental, la validación técnica por la interventoría y la revisión, análisis y aprobación por parte de la entidad.	Manual de supervisión actualizado.	Manual de supervisión	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Proyectos de Inversión
61	FILA_61	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13-2022	Mayores cantidades e ítems no previstos (Nilo, Cundinamarca	Planeación ineficiente y deficiente estructuración del proyecto.	Actualizar el formato ICFE-P-06-F-23 Revisión de cantidades de obra y presupuesto, incorporando campos de verificación, validación técnica de cantidades de obra, revisión de precios unitarios, control de observaciones y aprobación de la revisión presupuestal.	Formato ICFE-P-06-F-23 actualizado, aprobado e implementado en el Sistema de Gestión Institucional.	Formato ICFE-P-06-F-23 actualizado	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Proyectos de Inversión
62	FILA_62	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13-2022	Mayores cantidades e ítems no previstos (Nilo, Cundinamarca	Planeación ineficiente y deficiente estructuración del proyecto.	Capacitar al Grupo de Proyectos de Inversión en las actualizaciones de los documentos ICFE-M-17 Manual de supervisión y el formato ICFE-P-06-F-23 Revisión de cantidades de obra y presupuesto	Realizar una jornada de capacitación sobre los cambios implementados en el procedimiento y formatos asociados, dejando evidencia de asistencia y socialización.	Listado de asistencia	1	2026/10/05	2026/10/16	2	0%	POR INICIAR -Inicio en octubre de 2026-Proyectos de Inversión
63	FILA_63	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	14-2022	Acta de inicio sin requisitos (Contrato 194-ICFE-2020)	Ausencia de supervisión y deficiencia en control contractual. Acción programada: Ajustar procedimiento de supervisión y socializar obligaciones.	Actualizar e incorporar en el Manual de Contratación ICFE-M-04 los requisitos mínimos para la apertura, desarrollo y cierre de las etapas precontractual, contractual y poscontractual, con el fin de garantizar su adecuado cumplimiento	Manual de contratación actualizado	Manual de contratación actualizado	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Contratos
64	FILA_64	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	14-2022	Acta de inicio sin requisitos (Contrato 194-ICFE-2020)	Ausencia de supervisión y deficiencia en control contractual. Acción programada: Ajustar procedimiento de supervisión y socializar obligaciones.	Capacitar al grupo proyectos de inversión en la actualización del Manual de Contratación	Realizar una jornada de capacitación sobre los cambios implementados en el procedimiento y formatos asociados.	Listado de asistencia	1	2026/10/05	2026/10/16	2	0%	POR INICIAR -Inicio en octubre de 2026-Proyectos de Inversión
65	FILA_65	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15-2022	Permisos para tala de árboles (Contrato 194-ICFE)	Inexistencia de supervisión ambiental y control de impactos.	Ajustar el procedimiento ICFE-P-06 Diseño de proyectos de construcción y mantenimiento recuperativo y/o estructural de vivienda fiscal, incorporando la revisión técnica por parte de un profesional idóneo para la identificación, definición e inclusión oportuna de las actividades y requisitos ambientales aplicables a la ejecución del proyecto desde la etapa de diseño	Procedimiento ICFE-P-06 actualizado, aprobado e implementado en el Sistema de Gestión Institucional.	Procedimiento ICFE-P-06 Actualizado	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Gestión Integral
66	FILA_66	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15-2022	Permisos para tala de árboles (Contrato 194-ICFE)	Inexistencia de supervisión ambiental y control de impactos.	Crear un formato para la revisión y definición de los requisitos ambientales aplicables a los proyectos, integrándolo al procedimiento ICFE-P-06 Diseño de proyectos de construcción y mantenimiento recuperativo y/o estructural de vivienda fiscal, con el fin de identificar y documentar los requisitos ambientales exigidos por la normatividad vigente desde la etapa de planeación.	Formato revisión y requisitos ambientales, aprobado e implementado en el Sistema de Gestión Institucional.	Formato revisión y requisitos ambientales	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Gestión Integral
67	FILA_67	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15-2022	Permisos para tala de árboles (Contrato 194-ICFE)	Inexistencia de supervisión ambiental y control de impactos.	Capacitar al Grupo de Proyectos de Inversión en las actualizaciones del procedimiento ICFE-P-06 y formatos asociados	Realizar una jornada de capacitación sobre los cambios implementados en el procedimiento y formatos asociados.	Listado de asistencia	1	2026/10/05	2026/10/16	2	0%	POR INICIAR -Inicio en octubre de 2026-Proyectos de Inversión
68	FILA_68	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16-2022	Mayores cantidades e ítems no previstos (Larandia, Caquetá	Deficiencia en planeación y supervisión documental.	Ajustar y actualizar el procedimiento ICFE-P-06 Diseño de proyectos de construcción y mantenimiento recuperativo y/o estructural de vivienda fiscal, incorporando la revisión técnica multidisciplinaria, la validación de cantidades de obra e ítems presupuestales, así como la verificación previa de los presupuestos antes de la contratación.	Procedimiento ICFE-P-06 actualizado, aprobado e implementado en el Sistema de Gestión Institucional.	Procedimiento ICFE-P-06 Actualizado	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Proyectos de Inversión
69	FILA_69	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16-2022	Mayores cantidades e ítems no previstos (Larandia, Caquetá	Deficiencia en planeación y supervisión documental.	Actualizar el formato ICFE-P-06-F-23 Revisión de cantidades de obra y presupuesto, incorporando campos de verificación, validación técnica de cantidades de obra, revisión de precios unitarios, control de observaciones y aprobación de la revisión presupuestal.	Formato ICFE-P-06-F-23 actualizado, aprobado e implementado en el Sistema de Gestión Institucional.	Formato ICFE-P-06-F-23 actualizado	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Proyectos de Inversión
70	FILA_70	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16-2022	Mayores cantidades e ítems no previstos (Larandia, Caquetá	Deficiencia en planeación y supervisión documental.	Incorporar en el procedimiento ICFE-P-06 Diseño de proyectos de construcción y mantenimiento recuperativo y/o estructural de vivienda fiscal la verificación y socialización de la necesidad del proyecto con el diseñador líder, garantizando su coherencia con el presupuesto oficial antes del proceso de contratación y el cumplimiento del alcance previsto.	Registro de comité con los encargados del diseño de cada proyecto, verificando la coherencia entre la necesidad, el alcance del proyecto y su presupuesto.	Acta de comité de la verificación del presupuesto con la necesidad del proyecto	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Proyectos de Inversión

71	FILA_71	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16-2022	Mayores cantidades e ítems no previstos (Larandia, Caquetá	Deficiencia en planeación y supervisión documental.	Crear un formato para la definición del alcance de cada proyecto denominado Memoria descriptiva, el cual deberá ser documentado dentro del formato ICFE-P-06 "Diseño de proyectos de construcción y mantenimiento recuperativo y/o estructural de vivienda fiscal", con el fin de asegurar la claridad del alcance y su adecuada estructuración desde la etapa de planeación.	Crear formato denominado Memoria descriptiva el cual define el alcance de proyecto e incorporarlo dentro del formato ICFE-P-06.	1. Formato Memoria Descriptiva 2. Procedimiento ICFE-P-06 Actualizado	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026- Proyectos de Inversión
72	FILA_72	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16-2022	Mayores cantidades e ítems no previstos (Larandia, Caquetá	Deficiencia en planeación y supervisión documental.	Capacitar al Grupo de Proyectos de Inversión en las actualizaciones y mejoras implementadas en los procesos de la entidad, con el fin de fortalecer los controles asociados a la formulación, revisión y validación de los proyectos de infraestructura.	Realizar una jornada de capacitación sobre los cambios implementados en el procedimiento y formatos asociados.	Listado de asistencia	1	2026/10/05	2026/10/16	2	0%	POR INICIAR -Inicio en octubre de 2026- Proyectos de Inversión
73	FILA_73	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17-2022	Incumplimiento del Plan Nacional de Desarrollo: Revisando el avance a las metas del plan estratégico cuatrienal 2019-2022 que tienen que ver con el objeto misional del Instituto de Casas Fiscales del Ejército se encuentra incumplimiento en lo que refiere a los proyectos de inversión incumpliendo con el Plan Nacional de Desarrollo 2018-2022 "Pacto por Colombia, pacto por la equidad"	Falta de articulación entre planeación institucional y metas del PND. Incumpliendo con el Plan Nacional de Desarrollo 2018-2022 "Pacto por Colombia, pacto por la equidad" y el Plan Estratégico Cuatrienal 2019- 2022 Instituto de Casas Fiscales del Ejército - ICFE.	1.Realizar un ejercicio de direccionamiento estratégico institucional con participación de todas las dependencias, asegurando la alineación de los objetivos, proyectos e indicadores institucionales con los instrumentos de planeación nacional y sectorial vigentes.	Realizar ejercicio de planeación estrategica	Documento de Direccionamiento estratégico	1	2026/07/01	2026/12/31	26	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026- Planeación
74	FILA_74	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17-2022	Incumplimiento del Plan Nacional de Desarrollo: Revisando el avance a las metas del plan estratégico cuatrienal 2019-2022 que tienen que ver con el objeto misional del Instituto de Casas Fiscales del Ejército se encuentra incumplimiento en lo que refiere a los proyectos de inversión incumpliendo con el Plan Nacional de Desarrollo 2018-2022 "Pacto por Colombia, pacto por la equidad"	Falta de articulación entre planeación institucional y metas del PND. Incumpliendo con el Plan Nacional de Desarrollo 2018-2022 "Pacto por Colombia, pacto por la equidad" y el Plan Estratégico Cuatrienal 2019- 2022 Instituto de Casas Fiscales del Ejército - ICFE.	2.Realizar seguimientos trimestrales al cumplimiento de las metas estratégicas e indicadores institucionales, identificando desviaciones y definiendo acciones correctivas cuando corresponda.	Realizar informes de seguimientos	Informes	1	2026/07/01	2026/10/31	17	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026- Planeación
75	FILA_75	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	01-2023	Incorrecciones en registro contable de bienes dados de baja	Debilidades en el conocimiento e implementación del marco normativo y del Catálogo General de Cuentas.	Actualizar el Manual ICFE-M-28, incorporando los criterios técnicos y normativos emitidos por la Contaduría General de la Nación (CGN), en concordancia con los lineamientos establecidos en la Resolución 533 de 2015 y demás disposiciones aplicables, con el fin de fortalecer la clasificación, reconocimiento, medición, revelación y control de la información financiera de la Entidad.	Manual ICFE-M-28 actualizado, aprobado e implementado, garantizando la armonización de los procedimientos contables con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno y fortaleciendo los mecanismos de control interno contable.	Manual ICFE-M-28 actualizado	1	2026/06/15	2026/10/30	20	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Subdirección Administrativa y Financiera
76	FILA_76	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	01-2023	Incorrecciones en registro contable de bienes dados de baja	Debilidades en el conocimiento e implementación del marco normativo y del Catálogo General de Cuentas.	Diseñar e implementar el procedimiento para la baja contable de bienes, definiendo las actividades, responsables, soportes documentales, validaciones técnicas y contables, así como los controles previos al reconocimiento de deterioros, bajas y retiros de activos.	Procedimiento formalizado que permita estandarizar el proceso de bajas contables y fortalecer los mecanismos de control interno para la depuración, validación y registro oportuno de los activos de la Entidad.	Procedimiento de bajas contables formalizado en el Sistema de Gestión Institucional.	1	2026/06/15	2026/10/30	20	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Coordinación Financiera
77	FILA_77	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	01-2023	Incorrecciones en registro contable de bienes dados de baja	Debilidades en el conocimiento e implementación del marco normativo y del Catálogo General de Cuentas.	Capacitar a los integrantes del Grupo Financiero en la aplicación del Manual ICFE-M-28 y del Procedimiento ICFE-P-162 Restitución y Baja de Inmuebles.	Ejecutar una capacitación para socializar los ajustes realizados a los documentos y fortalecer la correcta aplicación de los procedimientos relacionados con la baja y depuración de activos.	Listado de asistencia	1	2026/06/15	2026/11/30	24	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Subdirección Administrativa y Financiera
78	FILA_78	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	01-2023	Incorrecciones en registro contable de bienes dados de baja	Debilidades en el conocimiento e implementación del marco normativo y del Catálogo General de Cuentas.	Capacitar a los integrantes del Grupo Financiero en normas contables aplicables a las Entidades de Gobierno, fortaleciendo las competencias relacionadas con el reconocimiento, medición, presentación y revelación de la información financiera.	Ejecutar una capacitación sobre la normatividad contable vigente emitida por la Contaduría General de la Nación, dejando evidencia de la socialización y participación de los funcionarios responsables del proceso financiero.	Listado de asistencia	1	2026/06/15	2026/11/30	24	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Subdirección Administrativa y Financiera
79	FILA_79	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	02-2023	Incumplimiento en la designación de Revisoría Fiscal en el ICFE (D): Se incumplió disposiciones legales al no implementar una revisoría fiscal, como exige el Decreto 1703 de 2014. Esta figura debía designarse hace diez años. La ausencia de la revisoría fiscal ha permitido debilidades en procesos contables, presupuestales y administrativos, afectando la eficiencia en la gestión	El Consejo Directivo no designó la revisoría fiscal, incumpliendo el Decreto 1703 de 2014. No designación de la revisoría fiscal por parte del Consejo directivo del ICFE, representando un incumplimiento de las disposiciones legales por parte de los miembros que lo conforman, repercutiendo de manera directa sobre el grado de seguridad que proporciona a los estados financieros.	1.Gestionar el proceso requerido para la designación y/o contratación de la Revisoría Fiscal, conforme a las disposiciones legales y decisiones adoptadas por el Consejo Directivo	Realizar contrato de revisoria fiscal	Contrato	1	2026/04/16	2026/04/30	2	100%	CUMPLIDA-"Se suscribió el contrato de PS No. 135-ICRE-2026 con la empresa KRESTON RM S.A., conforme al acta de inicio del 16 de abril de 2026. El contrato tiene un plazo de ejecución de ocho meses y tiene por objeto contratar el servicio profesional de revisoría fiscal, en cumplimiento de las políticas de buen gobierno establecidas por la Presidencia de la República.-Planeación

80	FILA_80	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	02-2023	Incumplimiento en la designación de Revisoría Fiscal en el ICFE (D): Se incumplió disposiciones legales al no implementar una revisoría fiscal, como exige el Decreto 1703 de 2014. Esta figura debía designarse hace diez años. La ausencia de la revisoría fiscal ha permitido debilidades en procesos contables, presupuestales y administrativos, afectando la eficiencia en la gestión	El Consejo Directivo no designó la revisoría fiscal, incumpliendo el Decreto 1703 de 2014. No designación de la revisoría fiscal por parte del Consejo directivo del ICFE, representando un incumplimiento de las disposiciones legales por parte de los miembros que lo conforman, repercutiendo de manera directa sobre el grado de seguridad que proporciona a los estados financieros.	2.Realizar un cronograma de actividades para la implementación y puesta en funcionamiento de la Revisoría Fiscal, definiendo responsables y plazos de ejecución.	Cronograma ejecución revisoria fiscal	cronograma	1	2026/04/16	2026/04/30	2	100%	CUMPLIDA- La empresa KRESTON RM S.A presento el 30 de abril de 2026 el equipo de trabajo, el cronograma de trabajo y los acuerdos de servicio. -Planeación
81	FILA_81	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	02-2023	Incumplimiento en la designación de Revisoría Fiscal en el ICFE (D): Se incumplió disposiciones legales al no implementar una revisoría fiscal, como exige el Decreto 1703 de 2014. Esta figura debía designarse hace diez años. La ausencia de la revisoría fiscal ha permitido debilidades en procesos contables, presupuestales y administrativos, afectando la eficiencia en la gestión	El Consejo Directivo no designó la revisoría fiscal, incumpliendo el Decreto 1703 de 2014. No designación de la revisoría fiscal por parte del Consejo directivo del ICFE, representando un incumplimiento de las disposiciones legales por parte de los miembros que lo conforman, repercutiendo de manera directa sobre el grado de seguridad que proporciona a los estados financieros.	3.Implementar informes de seguimiento trimestral al cumplimiento de las actividades definidas para la designación e implementación de la Revisoría Fiscal.	Realizar Infome de seguimiento	Informe de seguimiento	2	2026/06/01	2026/12/31	30	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Planeación
82	FILA_82	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	03-2023	Inadecuada aplicación de la política de deterioro de inventarios en el ICFE (A): La política contable de inventarios del ICFE, no cumple con las normas de calidad financiera, donde la política existente solo evalúa el deterioro de inventarios con un valor unitario superior a 40 SMMLV. Sin embargo, ningún inventario susceptible de deterioro cumple con este criterio al cierre de 2023.	Las políticas para evaluación de deterioro no se ajusten a las características del inventario, limitando al instituto a realizar una oportuna y adecuada verificación del estado de los elementos con el fin de evitar su obsolescencia y/o desperdicio y se hace inaplicable en el macroproceso contable y financiero	Actualizar el Manual de Administración de Bienes ICFE-M-28, incorporando actividades de seguimiento, conciliación y control de existencias entre almacén y seccionales. Así como la metodología de deterioro según resolución 533.	Manual de Administración de Bienes ICFE-M-28 actualizado	Manual de Administración de Bienes ICFE-M-28 actualizado	1	2026/07/06	2026/10/30	17	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026- Almacen
83	FILA_83	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	03-2023	Inadecuada aplicación de la política de deterioro de inventarios en el ICFE (A): La política contable de inventarios del ICFE, no cumple con las normas de calidad financiera, donde la política existente solo evalúa el deterioro de inventarios con un valor unitario superior a 40 SMMLV. Sin embargo, ningún inventario susceptible de deterioro cumple con este criterio al cierre de 2023.	Las políticas para evaluación de deterioro no se ajusten a las características del inventario, limitando al instituto a realizar una oportuna y adecuada verificación del estado de los elementos con el fin de evitar su obsolescencia y/o desperdicio y se hace inaplicable en el macroproceso contable y financiero	Realizar inventarios físicos mensuales en el almacén y las seccionales, verificando la correspondencia entre las existencias físicas y los registros administrativos y contables.	ACTA DE REVISTA MENSUAL Y ACTA REVISTA SELECTIVA MENSUAL	ACTA DE REVISTA MENSUAL Y ACTA REVISTA SELECTIVA MENSUAL	5	2026/07/06	2026/11/30	21	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026- Almacen
84	FILA_84	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	03-2023	Inadecuada aplicación de la política de deterioro de inventarios en el ICFE (A): La política contable de inventarios del ICFE, no cumple con las normas de calidad financiera, donde la política existente solo evalúa el deterioro de inventarios con un valor unitario superior a 40 SMMLV. Sin embargo, ningún inventario susceptible de deterioro cumple con este criterio al cierre de 2023.	Las políticas para evaluación de deterioro no se ajusten a las características del inventario, limitando al instituto a realizar una oportuna y adecuada verificación del estado de los elementos con el fin de evitar su obsolescencia y/o desperdicio y se hace inaplicable en el macroproceso contable y financiero	Actualizar el manual de políticas contables ICFE-M-06 incorporando la nueva metodología.	Manual de políticas contables actualizado ICFE-M-06	Manual de políticas contables actualizado ICFE-M-06	1	2026/07/06	2026/11/30	21	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026- Coordinación Financiera
85	FILA_85	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	04-2023	Sobreestimación de activos por capitalización indebida	Desconocimiento normativo y falta de articulación entre Contabilidad y Finca Raíz.	Implementar mesas de articulación trimestrales entre las áreas de Contabilidad, Finca Raíz y Proyectos de Inversión, con el fin de fortalecer la coordinación, el intercambio oportuno de información y la consistencia en el reconocimiento, clasificación y registro de los hechos económicos asociados a los bienes inmuebles del ICFE.	Reuniones trimestrales, documentando los análisis efectuados, las conciliaciones realizadas, los compromisos definidos y las acciones de mejora requeridas para garantizar la confiabilidad de la información financiera relacionada con los bienes inmuebles.	Actas trimestrales	2	2026/06/15	2026/12/15	26	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Subdirección de Inmuebles
86	FILA_86	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	04-2023	Sobreestimación de activos por capitalización indebida	Desconocimiento normativo y falta de articulación entre Contabilidad y Finca Raíz.	Diseñar e implementar un procedimiento técnico para la clasificación de costos, estableciendo criterios para diferenciar los conceptos susceptibles de capitalización de aquellos que corresponden a mantenimiento, reparación o gasto, garantizando su adecuado tratamiento contable.	Procedimiento formalizado que estandarice la clasificación de costos asociados a bienes inmuebles y fortalezca los controles para el reconocimiento y registro contable de las operaciones realizadas por la Entidad.	Procedimiento técnico de clasificación de costos aprobado e implementado.	1	2026/06/15	2026/10/30	20	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Subdirección de Inmuebles
87	FILA_87	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	04-2023	Sobreestimación de activos por capitalización indebida	Desconocimiento normativo y falta de articulación entre Contabilidad y Finca Raíz.	Diseñar e implementar un procedimiento para la validación, clasificación y registro contable de los hechos económicos relacionados con los activos del ICFE, definiendo criterios técnicos para la capitalización, los responsables de revisión y los controles previos al registro contable.	Procedimiento formalizado que estandarice el proceso de reconocimiento y capitalización de activos, fortaleciendo los mecanismos de control interno y reduciendo el riesgo de registros contables inadecuados.	Procedimiento aprobado e implementado.	1	2026/06/15	2026/10/30	20	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Subdirección de Inmuebles

88	FILA_88	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	04-2023	Sobreestimación de activos por capitalización indebida	Desconocimiento normativo y falta de articulación entre Contabilidad y Finca Raíz.	Capacitar a los integrantes del Grupo Financiero en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) y en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno emitido por la Contaduría General de la Nación.	Capacitación orientada al fortalecimiento de competencias técnicas en materia de reconocimiento, medición, revelación y control de la información financiera, dejando evidencia de la participación de los funcionarios responsables del proceso contable.	Listado de asistencia	1	2026/06/15	2026/12/15	26	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Subdirección Administrativa y Financiera
89	FILA_89	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	05-2023	Sobreestimación contable de las cuentas por cobrar de difícil recaudo (D): Se identificó que la cuenta contable 13 – Cuentas por Cobrar incluye saldos de difícil recaudo que no fueron reclasificados a la subcuenta 1385, conforme a lo estipulado por la Contaduría General de la Nación. Esto resultó en una subestimación de $926.088.526,75 en cuentas de difícil recaudo y una sobrestimación	Debilidades en los procedimientos y controles para el reconocimiento contable de las cuentas por cobrar y al incumplimiento de las normas de presentación de estados financieros y revelaciones emitidas por la Contaduría General de la Nación, así como del Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.	Desarrollo en SAP, para la clasificación automática de saldos	Informe desarrollo del Módulo	Informe	1	2026/07/01	2026/07/30	4	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026- Informática
90	FILA_90	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	05-2023	Sobreestimación contable de las cuentas por cobrar de difícil recaudo (D): Se identificó que la cuenta contable 13 – Cuentas por Cobrar incluye saldos de difícil recaudo que no fueron reclasificados a la subcuenta 1385, conforme a lo estipulado por la Contaduría General de la Nación. Esto resultó en una subestimación de $926.088.526,75 en cuentas de difícil recaudo y una sobrestimación	Debilidades en los procedimientos y controles para el reconocimiento contable de las cuentas por cobrar y al incumplimiento de las normas de presentación de estados financieros y revelaciones emitidas por la Contaduría General de la Nación, así como del Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.	Actualizar el Manual de Cartera, incluir dentro del mismo como se realiza la revisión de la cartera	Manual de Cartera en el sistema de Gestión Integrado	Manual aprobado	1	2026/06/01	2026/07/30	8	50%	EN EJECUCION -Se cuenta con manual de cartera del 3 de febrero de 2026 (Versión 1), se encuentra en proceso de actualización por cambios en el SAI Sistema de Administración de Inmuebles -Cartera
91	FILA_91	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	05-2023	Sobreestimación contable de las cuentas por cobrar de difícil recaudo (D): Se identificó que la cuenta contable 13 – Cuentas por Cobrar incluye saldos de difícil recaudo que no fueron reclasificados a la subcuenta 1385, conforme a lo estipulado por la Contaduría General de la Nación. Esto resultó en una subestimación de $926.088.526,75 en cuentas de difícil recaudo y una sobrestimación	Debilidades en los procedimientos y controles para el reconocimiento contable de las cuentas por cobrar y al incumplimiento de las normas de presentación de estados financieros y revelaciones emitidas por la Contaduría General de la Nación, así como del Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.	Implementar indicadores de antigüedad y recuperabilidad.	Informe de indicadores	Trimestral	2	2026/06/01	2026/12/15	28	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Cartera
92	FILA_92	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	05-2023	Sobreestimación contable de las cuentas por cobrar de difícil recaudo (D): Se identificó que la cuenta contable 13 – Cuentas por Cobrar incluye saldos de difícil recaudo que no fueron reclasificados a la subcuenta 1385, conforme a lo estipulado por la Contaduría General de la Nación. Esto resultó en una subestimación de $926.088.526,75 en cuentas de difícil recaudo y una sobrestimación	Debilidades en los procedimientos y controles para el reconocimiento contable de las cuentas por cobrar y al incumplimiento de las normas de presentación de estados financieros y revelaciones emitidas por la Contaduría General de la Nación, así como del Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.	Actualizar el Manual de Políticas contables ICFE-M-06	Manual de Políticas contables actualizado ICFE-M-06	Manual aprobado	1	2026/06/01	2026/08/30	13	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Coordinación Financiera
93	FILA_93	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	05-2023	Sobreestimación contable de las cuentas por cobrar de difícil recaudo (D): Se identificó que la cuenta contable 13 – Cuentas por Cobrar incluye saldos de difícil recaudo que no fueron reclasificados a la subcuenta 1385, conforme a lo estipulado por la Contaduría General de la Nación. Esto resultó en una subestimación de $926.088.526,75 en cuentas de difícil recaudo y una sobrestimación	Debilidades en los procedimientos y controles para el reconocimiento contable de las cuentas por cobrar y al incumplimiento de las normas de presentación de estados financieros y revelaciones emitidas por la Contaduría General de la Nación, así como del Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.	Capacitar al área de Cartera en el Manual de Políticas contables y en el Manual de Cartera	Listados de asistencia	Listados de asistencia	1	2026/08/30	2026/09/20	3	0%	POR INICIAR -Inicio en Agosto de 2026- Subdirección de Inmuebles
94	FILA_94	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	06-2023	Sobrestimación de ingresos por arrendamiento operativo.	Parametrización incorrecta del SAIMF.	Establecer roles y responsabilidades para la generación y terminación de contratos, prorogas y la aplicación de los respectivos cobros	Resolución roles y responsabilidades	Resolución	1	2026/06/01	2026/09/30	17	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Subdirección de Inmuebles
95	FILA_95	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	06-2023	Sobrestimación de ingresos por arrendamiento operativo.	Parametrización incorrecta del SAIMF.	Realizar diagnóstico de las fallas de parametrización del SAIMF	Informe de diagnóstico de fallas de parametrización del SAIMF	Informe de diagnóstico de fallas de parametrización del SAIMF	1	2026/02/06	2026/11/30	42	100%	CUMPLIDA-Se realizo diagnostico de Software ICFE, de fecha marzo 2023.- Informática
96	FILA_96	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	06-2023	Sobrestimación de ingresos por arrendamiento operativo.	Parametrización incorrecta del SAIMF.	Corregir debilidades de parametrización, actualización y operabilidad, por medio del seguimiento periódico al desempeño del sistema	Parametrización del sistema SAIMF	Informe semestrales del estado actual del sistema SAIMF Acta de salida a producción	1	2026/06/01	2026/12/15	28	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Informática
97	FILA_97	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	06-2023	Sobrestimación de ingresos por arrendamiento operativo.	Parametrización incorrecta del SAIMF.	Generar manuales de uso por cada uno de los módulos de SAIMF, describiendo las herramientas en cada uno de los mismos	Manuales de uso por modulo	Manuales de uso por modulo	1	2026/06/01	2026/12/15	28	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Informática

98	FILA_98	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	06-2023	Sobrestimación de ingresos por arrendamiento operativo.	Parametrización incorrecta del SAIMF.	Realizar conciliaciones mensuales.	Control y validación de ingresos implementado.	Informe mensual	6	2026/06/01	2026/12/15	28	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Cartera
99	FILA_99	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	06-2023	Sobrestimación de ingresos por arrendamiento operativo.	Parametrización incorrecta del SAIMF.	Establecer mesas de conciliación entre el área de viviendas y cartera.	Actas de las mesas de conciliación posterior al cobro	Acta mensual	6	2026/06/01	2026/12/15	28	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Subdirección de Inmuebles
100	FILA_100	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	07-2023	Detrimento patrimonial por $49.510.648 por falta de incremento en los cánones de arrendamiento con prórroga (D, F): se evidenciaron contratos de arrendamiento de viviendas que fueron prorrogados durante la vigencia 2023, sin liquidar el incremento correspondiente sobre el canon, conforme a lo establecido en los Acuerdos 002 de 2018 y 002 de 2021, sobre lo cual se estima un total de $49.5	Inconsistencias en liquidación y control de cánones Inconsistencias en los procesos de liquidación y control de cánones de arrendamiento.	Realizar la revisión y actualización de la parametrización del sistema SAIMF para garantizar la correcta liquidación de cánon de arrendamiento.	Informe de la parametrización de las liquidaciones de canón de arrendamiento en SAIMF	Informe de estado del SAIMF	1	2026/07/01	2026/11/30	22	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026- Informática
101	FILA_101	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	07-2023	Detrimento patrimonial por $49.510.648 por falta de incremento en los cánones de arrendamiento con prórroga (D, F): se evidenciaron contratos de arrendamiento de viviendas que fueron prorrogados durante la vigencia 2023, sin liquidar el incremento correspondiente sobre el canon, conforme a lo establecido en los Acuerdos 002 de 2018 y 002 de 2021, sobre lo cual se estima un total de $49.5	Inconsistencias en liquidación y control de cánones Inconsistencias en los procesos de liquidación y control de cánones de arrendamiento.	Realizar conciliación mensual de canones con el área de contabilidad	Acta de conciliación	Acta de conciliación	5	2026/07/01	2026/12/31	26	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026- Subdirección de Inmuebles
102	FILA_102	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	08-2023	Incertidumbre en la cuenta 1640 por medición posterior incorrecta	Desentendimiento de actividades de control interno contable.	Actualizar el procedimiento de medición posterior según NICSP. INCLUIR CODIGO, incluyendo revisión técnica y contable de la medición posterior. , y controles	Procedimiento formalizado actualizado	Procedimiento actualizado	1	2026/06/15	2026/12/15	26	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Coordinación Financiera
103	FILA_103	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	09-2023	Sobreestimación por bienes en comodato no registrados	Debilidades en control interno contable y en controles de finca raíz.	Diseñar e implementar un procedimiento institucional para la administración de bienes en comodato, incorporando actividades de registro, control, conciliación periódica, seguimiento y revelación contable de los bienes recibidos o entregados por la Entidad.	Procedimiento formalizado que estandarice el tratamiento administrativo y contable de los bienes en comodato, fortaleciendo los mecanismos de control interno y garantizando la confiabilidad de la información reportada en inventarios y estados financieros.	Procedimiento de bienes en comodato aprobado e implementado.	1	2026/06/15	2026/10/30	20	0%	EN EJECUCION --Coordinación Financiera
104	FILA_104	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	09-2023	Sobreestimación por bienes en comodato no registrados	Debilidades en control interno contable y en controles de finca raíz.	Realizar conciliaciones trimestrales entre las áreas de Finca Raíz y Contabilidad, con el fin de verificar la consistencia de la información relacionada con los bienes inmuebles, identificar diferencias y gestionar oportunamente las acciones correctivas requeridas.	Ejecutar conciliaciones trimestrales entre las áreas de Finca Raíz y Contabilidad, documentando las diferencias identificadas, los compromisos adquiridos y las acciones implementadas para garantizar la confiabilidad de la información administrativa y contable de los bienes inmuebles.	Actas de conciliación trimestrales	2	2026/06/15	2026/12/15	26	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Subdirección de Inmuebles
105	FILA_105	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	09-2023	Sobreestimación por bienes en comodato no registrados	Debilidades en control interno contable y en controles de finca raíz.	Capacitar a los integrantes del Grupo Financiero en la aplicación del procedimiento institucional para el registro, control, seguimiento y revelación de bienes en comodato.	Capacitación para socializar el procedimiento implementado, fortaleciendo las competencias de los funcionarios responsables del registro y control de los bienes en comodato y dejando evidencia de la apropiación de los lineamientos establecidos.	Listado de asistencia	1	2026/06/15	2026/12/15	26	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Subdirección Administrativa y Financiera
106	FILA_106	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10-2023	Incumplimiento en cálculo del deterioro de cartera.	Falta de metodología técnica.	Actualizar el manual de cartera incluyendo para el cálculo del deterioro de cartera	Manual de cartera para el cálculo del deterioro de cartera	Procedimiento implementado	1	2026/06/01	2026/09/30	17	50%	EN EJECUCION -Se cuenta con manual de cartera del 3 de febrero de 2026 (Versión 1), se encuentra en proceso de actualización por cambios en el SAI Sistema de Administración de Inmuebles -Cartera
107	FILA_107	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10-2023	Incumplimiento en cálculo del deterioro de cartera.	Falta de metodología técnica.	Actualizar la política Contable de Cuentas por Cobrar	Política Contable de Cuentas por Cobrar actualizadas y aprobadas por el Comité Institucional de Gestión	Acta de aprobación	1	2026/06/01	2026/09/30	17	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Cartera
108	FILA_108	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11-2023	Sobrestimación en cuenta 1384 por prescripción de cartera.	Debilidades normativas y falta de depuración.	Actualizar el manual de cartera ICFE-M-30 incluyendo el paso a paso para la prescripción, depuración y reclasificación de la cartera.	Manual actualizado cartera ICFE-M-30	Manual de cartera	1	2026/06/01	2026/08/30	13	50%	EN EJECUCION -Se cuenta con manual de cartera del 3 de febrero de 2026 (Versión 1), se encuentra en proceso de actualización por cambios en el SAI Sistema de Administración de Inmuebles -Cartera
109	FILA_109	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11-2023	Sobrestimación en cuenta 1384 por prescripción de cartera.	Debilidades normativas y falta de depuración.	Realizar la identificación de la cartera prescrita	Reporte mensual en el aplicativo control Docs	Reporte mensual	6	2026/06/01	2026/11/30	26	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Cartera
110	FILA_110	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11-2023	Sobrestimación en cuenta 1384 por prescripción de cartera.	Debilidades normativas y falta de depuración.	Realizar la depuración de la cartera prescrita	Acto administrativo de aprobación del castigo de cartera según comité de Sostenibilidad Contable	Acto administrativo	1	2026/06/01	2026/11/30	26	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Cartera
111	FILA_111	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11-2023	Sobrestimación en cuenta 1384 por prescripción de cartera.	Debilidades normativas y falta de depuración.	Implementar conciliaciones mensuales de cartera.	Acta de conciliación mensual	Acta de conciliación mensual	6	2026/06/01	2026/11/30	26	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Cartera

112	FILA_112	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11-2023	Sobrestimación en cuenta 1384 por prescripción de cartera.	Debilidades normativas y falta de depuración.	Actualizar la Resolución del Comité de Cartera, incluyendo como miembro al responsable del área de Cartera	Resolución Actualizada	Resolución	1	2026/06/01	2026/08/30	13	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Gestión Integral
113	FILA_113	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11-2023	Sobrestimación en cuenta 1384 por prescripción de cartera.	Debilidades normativas y falta de depuración.	Capacitar a los colaboradores del área de Cartera y Financiera en Decreto 445 y Estatuto Tributario.	Capacitar a los colaboradores del área de Cartera y Financiera	Listado de asistencia	1	2026/06/01	2026/11/30	26	0%	EN EJECUCION --Subdirección Administrativa y Financiera
114	FILA_114	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12-2023	Gestión inoportuna e ineficiente en el recaudo de la cartera en la etapa de cobro persuasivo (D): se evidencia que al cierre del año fiscal 2023, las obligaciones de 6,609 usuarios de viviendas fiscales, relacionadas con el canon de arrendamiento y otros conceptos de recaudo establecidos en el acuerdo vigente, están en etapa de cobro persuasivo, de la cual una parte representativa	Falencias en los procedimientos y controles internos, comprometiendo la efectividad del proceso y dificultando la recuperación de las obligaciones a favor del ICFE. Ausencia de lineamientos establecidos, falencias los controles y en la segregación de funciones, lo que compromete la efectividad del proceso de cobro, dificultando la recuperación de las obligaciones a favor del Instituto	Actualizar el manual de cartera ICFE-M-30 incluyendo el procedimiento integral de cobro persuasivo y alertas.	Manual actualizado cartera ICFE-M-30	Manual de cartera	1	2026/06/01	2026/11/30	26	50%	EN EJECUCION -Se cuenta con manual de cartera del 3 de febrero de 2026 (Versión 1), se encuentra en proceso de actualización por cambios en el SAI Sistema de Administración de Inmuebles -Cartera
115	FILA_115	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12-2023	Gestión inoportuna e ineficiente en el recaudo de la cartera en la etapa de cobro persuasivo (D): se evidencia que al cierre del año fiscal 2023, las obligaciones de 6,609 usuarios de viviendas fiscales, relacionadas con el canon de arrendamiento y otros conceptos de recaudo establecidos en el acuerdo vigente, están en etapa de cobro persuasivo, de la cual una parte representativa	Falencias en los procedimientos y controles internos, comprometiendo la efectividad del proceso y dificultando la recuperación de las obligaciones a favor del ICFE. Ausencia de lineamientos establecidos, falencias los controles y en la segregación de funciones, lo que compromete la efectividad del proceso de cobro, dificultando la recuperación de las obligaciones a favor del Instituto	Establecer un formato para el registro de constitución en mora	Formato para el registro de constitución en mora	Formato	1	2026/06/01	2026/11/30	26	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Cartera
116	FILA_116	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12-2023	Gestión inoportuna e ineficiente en el recaudo de la cartera en la etapa de cobro persuasivo (D): se evidencia que al cierre del año fiscal 2023, las obligaciones de 6,609 usuarios de viviendas fiscales, relacionadas con el canon de arrendamiento y otros conceptos de recaudo establecidos en el acuerdo vigente, están en etapa de cobro persuasivo, de la cual una parte representativa	Falencias en los procedimientos y controles internos, comprometiendo la efectividad del proceso y dificultando la recuperación de las obligaciones a favor del ICFE. Ausencia de lineamientos establecidos, falencias los controles y en la segregación de funciones, lo que compromete la efectividad del proceso de cobro, dificultando la recuperación de las obligaciones a favor del Instituto	Formalizar en el sistema de gestión integrado la base de datos de alertas para mora.	Base de datos alertas	Base de datos	1	2026/06/01	2026/11/30	26	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Cartera
117	FILA_117	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12-2023	Gestión inoportuna e ineficiente en el recaudo de la cartera en la etapa de cobro persuasivo (D): se evidencia que al cierre del año fiscal 2023, las obligaciones de 6,609 usuarios de viviendas fiscales, relacionadas con el canon de arrendamiento y otros conceptos de recaudo establecidos en el acuerdo vigente, están en etapa de cobro persuasivo, de la cual una parte representativa	Falencias en los procedimientos y controles internos, comprometiendo la efectividad del proceso y dificultando la recuperación de las obligaciones a favor del ICFE. Ausencia de lineamientos establecidos, falencias los controles y en la segregación de funciones, lo que compromete la efectividad del proceso de cobro, dificultando la recuperación de las obligaciones a favor del Instituto	Segregar funciones entre recaudo, cartera y supervisión	Resolución grupos	Resolución	1	2026/06/01	2026/11/30	26	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Subdirección de Inmuebles
118	FILA_118	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12-2023	Gestión inoportuna e ineficiente en el recaudo de la cartera en la etapa de cobro persuasivo (D): se evidencia que al cierre del año fiscal 2023, las obligaciones de 6,609 usuarios de viviendas fiscales, relacionadas con el canon de arrendamiento y otros conceptos de recaudo establecidos en el acuerdo vigente, están en etapa de cobro persuasivo, de la cual una parte representativa	Falencias en los procedimientos y controles internos, comprometiendo la efectividad del proceso y dificultando la recuperación de las obligaciones a favor del ICFE. Ausencia de lineamientos establecidos, falencias los controles y en la segregación de funciones, lo que compromete la efectividad del proceso de cobro, dificultando la recuperación de las obligaciones a favor del Instituto	Activar descuentos por nómina cuando aplique.	Informe de compensación mensual	Informe de Compensación	6	2026/06/01	2026/11/30	26	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Cartera
119	FILA_119	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12-2023	Gestión inoportuna e ineficiente en el recaudo de la cartera en la etapa de cobro persuasivo (D): se evidencia que al cierre del año fiscal 2023, las obligaciones de 6,609 usuarios de viviendas fiscales, relacionadas con el canon de arrendamiento y otros conceptos de recaudo establecidos en el acuerdo vigente, están en etapa de cobro persuasivo, de la cual una parte representativa	Falencias en los procedimientos y controles internos, comprometiendo la efectividad del proceso y dificultando la recuperación de las obligaciones a favor del ICFE. Ausencia de lineamientos establecidos, falencias los controles y en la segregación de funciones, lo que compromete la efectividad del proceso de cobro, dificultando la recuperación de las obligaciones a favor del Instituto	Establecer roles y responsabilidades para iniciar cobro coactivo según Decreto 447 de 2017 y Estatuto Tributario -	Manual de cobro coactivo	Manual	1	2026/06/01	2026/11/30	26	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Subdirección de Inmuebles

120	FILA_120	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12-2023	Gestión inoportuna e ineficiente en el recaudo de la cartera en la etapa de cobro persuasivo (D): se evidencia que al cierre del año fiscal 2023, las obligaciones de 6,609 usuarios de viviendas fiscales, relacionadas con el canon de arrendamiento y otros conceptos de recaudo establecidos en el acuerdo vigente, están en etapa de cobro persuasivo, de la cual una parte representativa	Falencias en los procedimientos y controles internos, comprometiendo la efectividad del proceso y dificultando la recuperación de las obligaciones a favor del ICFE. Ausencia de lineamientos establecidos, falencias los controles y en la segregación de funciones, lo que compromete la efectividad del proceso de cobro, dificultando la recuperación de las obligaciones a favor del Instituto	Crear indicadores de recuperación.	Indicador e Informe trimestral	Indicador e Informe trimestral	2	2026/06/01	2026/11/30	26	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Planeación
121	FILA_121	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13-2023	Obsolescencia del manual de cartera e inexistencia del manual de bienes.	Ausencia y desactualización de manuales.	Actualizar Manual de Cartera ICFE-M-30, incluyendo controles y puntos de control.	Manuales actualizados e integrados al SIG.	Manual aprobado	1	2026/06/01	2026/11/30	26	50%	EN EJECUCION -Se cuenta con manual de cartera del 3 de febrero de 2026 (Versión 1), se encuentra en proceso de actualización por cambios en el SAI Sistema de Administración de Inmuebles -Cartera
122	FILA_122	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13-2023	Obsolescencia del manual de cartera e inexistencia del manual de bienes.	Crear el Manual de Administración de Bienes.	Crear el Manual de Administración de Bienes	Manual de Bienes	Manual aprobado	1	2026/06/01	2026/11/30	26	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Subdirección de Inmuebles
123	FILA_123	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13-2023	Obsolescencia del manual de cartera e inexistencia del manual de bienes.	Capacitación a los responsables en el manual de cartera	Capacitar en el manual de cartera ICFE-M-30	Listados de asistencia	Listados de asistencia	1	2026/06/01	2026/11/30	26	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Cartera
124	FILA_124	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13-2023	Obsolescencia del manual de cartera e inexistencia del manual de bienes.	Capacitación a los responsables en el manual de Bienes	Capacitar en el manual de Bienes	Listados de asistencia	Listados de asistencia	1	2026/06/01	2026/11/30	26	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Subdirección de Inmuebles
125	FILA_125	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	14-2023	Deficiencias en cobro ante autoridades competentes.	No uso eficiente del cobro coactivo.	Establecer roles y responsabilidades para iniciar cobro coactivo según Decreto 447 de 2017 y Estatuto Tributario -	Manual de cobro coactivo	Manual	1	2026/06/01	2026/11/30	26	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Dirección/ Subdirección de Inmuebles
126	FILA_126	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15-2023	Debilidades en la parametrización y gestión del sistema SAIMF (D): se evidencian debilidades en la parametrización y actualización del Sistema de Administración de Inmuebles Fiscales (SAIMF), y su interoperabilidad con el aplicativo SAP, lo que compromete la eficacia de la gestión en los procesos misionales y de apoyo,	Debilidades en parametrización, actualización y operabilidad del SAIMF.	Realizar diagnóstico de las fallas de parametrización del SAIMF	Informe de diagnóstico de fallas de parametrización del SAIMF	Informe de diagnóstico de fallas de parametrización del SAIMF	1	2026/08/01	2026/11/30	17	0%	POR INICIAR -Inicio en Agosto de 2026- Informática
127	FILA_127	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15-2023	Debilidades en la parametrización y gestión del sistema SAIMF (D): se evidencian debilidades en la parametrización y actualización del Sistema de Administración de Inmuebles Fiscales (SAIMF), y su interoperabilidad con el aplicativo SAP, lo que compromete la eficacia de la gestión en los procesos misionales y de apoyo,	Debilidades en parametrización, actualización y operabilidad del SAIMF.	Establecer un protocolo y/o manual de actualización de precios en el SAIMF, estableciendo periodicidad, responsables, actividades a desarrollar.	Protocolo de actualización precios en el SAIMF	Protocolo de actualización precios en el SAIMF	1	2026/08/01	2026/11/30	17	0%	POR INICIAR -Inicio en Agosto de 2026- Informática
128	FILA_128	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15-2023	Debilidades en la parametrización y gestión del sistema SAIMF (D): se evidencian debilidades en la parametrización y actualización del Sistema de Administración de Inmuebles Fiscales (SAIMF), y su interoperabilidad con el aplicativo SAP, lo que compromete la eficacia de la gestión en los procesos misionales y de apoyo,	Debilidades en parametrización, actualización y operabilidad del SAIMF.	Capacitación en el manual de uso para la actualización de los precios.	Listado de asistencia capacitación	Listado de asistencia capacitación	1	2026/08/01	2026/11/30	17	0%	POR INICIAR -Inicio en Agosto de 2026- Informática
129	FILA_129	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15-2023	Debilidades en la parametrización y gestión del sistema SAIMF (D): se evidencian debilidades en la parametrización y actualización del Sistema de Administración de Inmuebles Fiscales (SAIMF), y su interoperabilidad con el aplicativo SAP, lo que compromete la eficacia de la gestión en los procesos misionales y de apoyo,	Debilidades en parametrización, actualización y operabilidad del SAIMF.	Generar desarrollo con SAP y SAIMF, para la migración e interabilidad de los datos	Informe técnico SAP- SAIMF	Informe técnico Acta de reunión SAP	1	2026/08/01	2026/11/30	17	0%	POR INICIAR -Inicio en Agosto de 2026- Informática
130	FILA_130	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15-2023	Debilidades en la parametrización y gestión del sistema SAIMF (D): se evidencian debilidades en la parametrización y actualización del Sistema de Administración de Inmuebles Fiscales (SAIMF), y su interoperabilidad con el aplicativo SAP, lo que compromete la eficacia de la gestión en los procesos misionales y de apoyo,	Debilidades en parametrización, actualización y operabilidad del SAIMF.	Actualización del Sistema de Administración de Vivienda Fiscal V2 (salida producción febrero 2026)	Acta de aprobación del módulo	Acta de aprobación del módulo	1	2026/08/01	2026/11/30	17	0%	POR INICIAR -Inicio en Agosto de 2026- Informática
131	FILA_131	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16-2023	Incumplimiento del porcentaje límite para la constitución de reserva presupuestales en Inversión: se evidenció en la revisión de la ejecución presupuestal de 2023 del (ICFE), un exceso del 44,8% en reservas de inversión de acuerdo con lo apropiado, superando el 15% como límite permitido, según la Ley 111 de 1996 y el Decreto 1068 de 2015. Al cierre de diciembre, el ICFE destinó $49.817.	Incumplimiento del artículo 78 de la Ley 111 de 1996 y del artículo 2.8.1.7.3.5 del Decreto 1068 de 2015, por deficiencias en la administración de recursos públicos y en la gestión de bienes públicos conforme a la normatividad vigente.	1.Diseñar y adoptar un procedimiento interno para la programación, seguimiento y control de la ejecución de proyectos de inversión, incluyendo criterios para evitar la constitución de reservas superiores al 15%.	Realizar procedimiento ejecucion de proyectos	Procedimiento	1	2026/06/01	2026/12/31	30	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Planeación

132	FILA_132	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16-2023	Incumplimiento del porcentaje límite para la constitución de reserva presupuestales en Inversión: se evidenció en la revisión de la ejecución presupuestal de 2023 del (ICFE), un exceso del 44,8% en reservas de inversión de acuerdo con lo apropiado, superando el 15% como límite permitido, según la Ley 111 de 1996 y el Decreto 1068 de 2015. Al cierre de diciembre, el ICFE destinó $49.817.	Incumplimiento del artículo 78 de la Ley 111 de 1996 y del artículo 2.8.1.7.3.5 del Decreto 1068 de 2015, por deficiencias en la administración de recursos públicos y en la gestión de bienes públicos conforme a la normatividad vigente.	2.Realizar reuniones trimestral de seguimiento presupuestal con participación de Planeación, Presupuesto y las dependencias ejecutoras para revisar avances y ajustar cronogramas.	Actas de reuniones	Acta de reunion	2	2026/06/01	2026/12/31	30	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Planeación
133	FILA_133	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16-2023	Incumplimiento del porcentaje límite para la constitución de reserva presupuestales en Inversión: se evidenció en la revisión de la ejecución presupuestal de 2023 del (ICFE), un exceso del 44,8% en reservas de inversión de acuerdo con lo apropiado, superando el 15% como límite permitido, según la Ley 111 de 1996 y el Decreto 1068 de 2015. Al cierre de diciembre, el ICFE destinó $49.817.	Incumplimiento del artículo 78 de la Ley 111 de 1996 y del artículo 2.8.1.7.3.5 del Decreto 1068 de 2015, por deficiencias en la administración de recursos públicos y en la gestión de bienes públicos conforme a la normatividad vigente.	3. Actualizar el Plan Anual de Adquisiciones (PAA) incorporando tiempos reales de contratación y ejecución, con validación técnica de cada dependencia.	PAA adquisiciones	PAA adquisiciones	1	2026/06/01	2026/12/31	30	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Planeación
134	FILA_134	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16-2023	Incumplimiento del porcentaje límite para la constitución de reserva presupuestales en Inversión: se evidenció en la revisión de la ejecución presupuestal de 2023 del (ICFE), un exceso del 44,8% en reservas de inversión de acuerdo con lo apropiado, superando el 15% como límite permitido, según la Ley 111 de 1996 y el Decreto 1068 de 2015. Al cierre de diciembre, el ICFE destinó $49.817.	Incumplimiento del artículo 78 de la Ley 111 de 1996 y del artículo 2.8.1.7.3.5 del Decreto 1068 de 2015, por deficiencias en la administración de recursos públicos y en la gestión de bienes públicos conforme a la normatividad vigente.	4.Capacitar a los responsables de inversión en normativa de reservas y buenas prácticas de programación presupuestal.	Realizar capacitación	Capacitación	1	2026/06/01	2026/12/31	30	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Planeación
135	FILA_135	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17 2023	Saldo no comprometido del presupuesto apropiado: Como resultado del análisis de la ejecución de los proyectos de inversión para 2023, se observa un saldo no comprometido del 38,7% del presupuesto apropiado. Entre los proyectos más significativos están la construcción y dotación del archivo, en el cual no se ejecutó, y la construcción de viviendas fiscales y sus áreas comunes, que constit	Deficiencias en la elaboración del Plan de Adquisiciones y Estudios de necesidades para la vigencia 2023 y en la adecuada estructuración de los proyectos de inversión, lo que afectó la elaboración del anteproyecto de presupuesto de la entidad.	Realizar un ejercicio de direccionamiento estratégico institucional con participación de todas las dependencias, asegurando la alineación de los objetivos, proyectos e indicadores institucionales con los instrumentos de planeación nacional y sectorial vigentes.	Realizar ejercicio de planeación estrategica	Documento de Direccionamiento estratégico	1	2026/06/01	2026/12/31	30	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Planeación
136	FILA_136	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17 2023	Saldo no comprometido del presupuesto apropiado: Como resultado del análisis de la ejecución de los proyectos de inversión para 2023, se observa un saldo no comprometido del 38,7% del presupuesto apropiado. Entre los proyectos más significativos están la construcción y dotación del archivo, en el cual no se ejecutó, y la construcción de viviendas fiscales y sus áreas comunes, que constit	Deficiencias en la elaboración del Plan de Adquisiciones y Estudios de necesidades para la vigencia 2023 y en la adecuada estructuración de los proyectos de inversión, lo que afectó la elaboración del anteproyecto de presupuesto de la entidad.	Realizar seguimientos trimestrales al cumplimiento de las metas estratégicas e indicadores institucionales, identificando desviaciones y definiendo acciones correctivas cuando corresponda.	Realizar informes de seguimientos	Informes	1	2026/06/01	2026/12/31	30	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Planeación
137	FILA_137	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18 -2023	Incumplimiento en las obligaciones de la ejecución del Contrato No. 159–2023, establecidas en las cláusulas contractuales No. cláusula 5 y criterio dentro de los "Factores Adicionales".	Debilidades en la supervisión a momento de la ejecución	Actualizar el Manual de Contratación ICFE-M-04, respecto a las obligaciones en la supervisión de los contratos.	Actualización del Manual de Contratación ICFE-M-04	Manual de Contratación ICFE-M-04	1	2026/07/13	2026/09/30	11	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026- Contratos
138	FILA_138	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18 -2023	Incumplimiento en las obligaciones de la ejecución del Contrato No. 159–2023, establecidas en las cláusulas contractuales No. cláusula 5 y criterio dentro de los "Factores Adicionales".	Debilidades en la supervisión a momento de la ejecución	Capacitar a los supervisores de contrato en procedimientos de supervisión, control, trazabilidad y verificación técnica de entregables.	Capacitar a supervisores de contrato	Capacitaciones	1	2026/09/01	2026/10/01	4	0%	POR INICIAR -Inicio en septiembre de 2026-Mantenimiento
139	FILA_139	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	19-2023	Debilidades en la supervisión de la orden de compra No. 101621: recursos asignados al mantenimiento de la Región 5 se utilizaron para suministrar materiales a otras seccionales, contrariando las reglas de destino y generando falta de control en el uso de los recursos.	Debilidades en los controles establecidos por la supervisión	1. Actualizar el acuerdo 002 de 2021, Definiendo el apoyo de las seccionales a nivel nacional, para cubrir las emergencias.	Actualización de acuerdo 002 de 2021	Acuerdo 002 de 2021	1	2026/06/01	2026/11/01	22	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Subdirección de Inmuebles
140	FILA_140	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	19-2023	Debilidades en la supervisión de la orden de compra No. 101621: recursos asignados al mantenimiento de la Región 5 se utilizaron para suministrar materiales a otras seccionales, contrariando las reglas de destino y generando falta de control en el uso de los recursos.	Debilidades en los controles establecidos por la supervisión	2. Capacitar a supervisores de contrato respecto a la adecuada supervisión, control y trazabilidad.	Capacitar a supervisores	Listado de asistencia	1	2026/07/13	2026/11/30	20	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026- Contratos
141	FILA_141	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	20-2023	Falta de estudio de viabilidad en la adquisición de la póliza de Contrato 098 del 2021 siniestrada sin sustento (D): se identifica un incremento del 495% en el valor del Contrato de Seguro No. 110 de 2023, reflejado en un costo diario de $17.464.059, en comparación con los $2.934.147 del contrato anterior. En la revisión del Contrato No. 098 de 2021, adjudicado por $1.851.446.626	Ausencia de un análisis previo adecuado para la adquisición de la póliza, lo que generó un incremento del 495 % en el valor del Contrato de Seguro No. 110 de 2023, adjudicado por $1.571.725.286 para 90 días de ejecución, frente al Contrato No. 098 de 2021, cuyo valor fue de $1.851.446.626 para un plazo de 631 días.	1.Revisar y actualizar el procedimiento de reclamación de polizas ICFE-P-182, incorporando lineamientos para la elaboración de estudios de mercado, análisis de riesgos, evaluación de siniestralidad y análisis costo-beneficio previo a la contratación de pólizas.	Procedimiento ICFE-P-182 actualizado	Procedimiento ICFE-P-182 actualizado	1	2026/06/01	2026/10/31	22	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Planeación
142	FILA_142	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	20-2023	Falta de estudio de viabilidad en la adquisición de la póliza de Contrato 098 del 2021 siniestrada sin sustento (D): se identifica un incremento del 495% en el valor del Contrato de Seguro No. 110 de 2023, reflejado en un costo diario de $17.464.059, en comparación con los $2.934.147 del contrato anterior. En la revisión del Contrato No. 098 de 2021, adjudicado por $1.851.446.626	Ausencia de un análisis previo adecuado para la adquisición de la póliza, lo que generó un incremento del 495 % en el valor del Contrato de Seguro No. 110 de 2023, adjudicado por $1.571.725.286 para 90 días de ejecución, frente al Contrato No. 098 de 2021, cuyo valor fue de $1.851.446.626 para un plazo de 631 días.	2.Formalizar una instancia de revisión interdisciplinaria para evaluar las condiciones técnicas y financieras de las pólizas antes de su contratación, definiendo responsabilidades y mecanismos de aprobación conforme a la estructura organizacional vigente.	Instancia de revisión formalizada mediante acto administrativo o mecanismo institucional definido.	Acto administrativo o documento de formalización	1	2026/06/01	2026/10/31	22	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Planeación

143	FILA_143	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	21-2023	Deficiencia en estudios previos (Contrato 094-2022), teniendo en cuenta que en diversos ítems del pliego de condiciones no se ejecutó cada obligación conforme los lineamientos previstos allí, lo anterior, generó una prórroga de 45 días adicionales al tiempo establecido inicialmente, lo cual resulta contrario a lo dispuesto en la Ley 80/1993 Art 25 Numeral 12 y Art 30 Numeral 1.	Deficiente elaboración de estudios previos y diagnóstico técnico.	Incorporar en el procedimiento ICFE-P-06 Diseño de proyectos de construcción y mantenimiento recuperativo y/o estructural de vivienda fiscal la verificación y socialización de la necesidad del proyecto con el diseñador líder, garantizando su coherencia con el presupuesto oficial antes del proceso de contratación y el cumplimiento del alcance previsto.	Procedimiento ICFE-P-06 Actualizado Registro de comité con los encargados del diseño de cada proyecto, verificando la coherencia entre la necesidad, el alcance del proyecto y su presupuesto.	Acta de comité de la verificación del presupuesto con la necesidad del proyecto	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Proyectos de Inversión
144	FILA_144	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	21-2023	Deficiencia en estudios previos (Contrato 094-2022), teniendo en cuenta que en diversos ítems del pliego de condiciones no se ejecutó cada obligación conforme los lineamientos previstos allí, lo anterior, generó una prórroga de 45 días adicionales al tiempo establecido inicialmente, lo cual resulta contrario a lo dispuesto en la Ley 80/1993 Art 25 Numeral 12 y Art 30 Numeral 1.	Deficiente elaboración de estudios previos y diagnóstico técnico.	Crear un formato para la definición del alcance de cada proyecto denominado Memoria descriptiva, el cual deberá ser documentado dentro del formato ICFE-P-06 "Diseño de proyectos de construcción y mantenimiento recuperativo y/o estructural de vivienda fiscal", con el fin de asegurar la claridad del alcance y su adecuada estructuración desde la etapa de planeación.	Crear formato denominado Memoria descriptiva el cual define el alcance de proyecto e incorporarlo dentro del formato ICFE-P-06.	1. Formato Memoria Descriptiva 2. Procedimiento ICFE-P-06 Actualizado	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Proyectos de Inversión
145	FILA_145	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	21-2023	Deficiencia en estudios previos (Contrato 094-2022), teniendo en cuenta que en diversos ítems del pliego de condiciones no se ejecutó cada obligación conforme los lineamientos previstos allí, lo anterior, generó una prórroga de 45 días adicionales al tiempo establecido inicialmente, lo cual resulta contrario a lo dispuesto en la Ley 80/1993 Art 25 Numeral 12 y Art 30 Numeral 1.	Deficiente elaboración de estudios previos y diagnóstico técnico.	Capacitar al Grupo de Proyectos de Inversión en las actualizaciones y mejoras implementadas en los procesos de la entidad, con el fin de fortalecer los controles asociados a la formulación, revisión y validación de los proyectos de infraestructura.	Realizar una jornada de capacitación sobre los cambios implementados en el procedimiento y formatos asociados.	Listado de asistencia	1	2026/10/05	2026/10/16	2	0%	POR INICIAR -Inicio en octubre de 2026-Proyectos de Inversión
146	FILA_146	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	22-2023	Detrimento por pago indebido (AIU en ítem que no era obra), se evidencia un daño patrimonial por valor de $1.464.497,22, que corresponde a al pago injustificado al contratista teniendo en cuenta que el ítem 18.3 contratado por AIU corresponde a un trámite o servicio y no corresponde a obra en la ejecución del Contrato 094 del 2022	Deficiencias en la concepción del presupuesto oficial y en controles financieros del contrato.	Ajustar y actualizar el procedimiento ICFE-P-06 Diseño de proyectos de construcción y mantenimiento recuperativo y/o estructural de vivienda fiscal, incorporando la revisión técnica multidisciplinaria, la validación de cantidades de obra e ítems presupuestales, así como la verificación previa de los presupuestos antes de la contratación.	Procedimiento ICFE-P-06 actualizado, aprobado e implementado en el Sistema de Gestión Institucional.	Procedimiento ICFE-P-06 Actualizado	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Proyectos de Inversión
147	FILA_147	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	22-2023	Detrimento por pago indebido (AIU en ítem que no era obra), se evidencia un daño patrimonial por valor de $1.464.497,22, que corresponde a al pago injustificado al contratista teniendo en cuenta que el ítem 18.3 contratado por AIU corresponde a un trámite o servicio y no corresponde a obra en la ejecución del Contrato 094 del 2022	Deficiencias en la concepción del presupuesto oficial y en controles financieros del contrato.	Actualizar el formato ICFE-P-06-F-23 Revisión de cantidades de obra y presupuesto, incorporando campos de verificación, validación técnica de cantidades de obra, revisión de precios unitarios, control de observaciones y aprobación de la revisión presupuestal.	Formato ICFE-P-06-F-23 actualizado, aprobado e implementado en el Sistema de Gestión Institucional.	Formato ICFE-P-06-F-23 actualizado	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Proyectos de Inversión
148	FILA_148	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	22-2023	Detrimento por pago indebido (AIU en ítem que no era obra), se evidencia un daño patrimonial por valor de $1.464.497,22, que corresponde a al pago injustificado al contratista teniendo en cuenta que el ítem 18.3 contratado por AIU corresponde a un trámite o servicio y no corresponde a obra en la ejecución del Contrato 094 del 2022	Deficiencias en la concepción del presupuesto oficial y en controles financieros del contrato.	Capacitar al Grupo de Proyectos de Inversión en las actualizaciones y mejoras implementadas en los procesos de la entidad, con el fin de fortalecer los controles asociados a la formulación, revisión y validación de los proyectos de infraestructura.	Realizar una jornada de capacitación sobre los cambios implementados en el procedimiento y formatos asociados.	Listado de asistencia	1	2026/10/05	2026/10/16	2	0%	POR INICIAR -Inicio en octubre de 2026-Proyectos de Inversión
149	FILA_149	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	23-2023	Detrimento por pago de obra sin cumplir calidad, se evidencia un detrimento por valor de $34.401.378.21, que corresponde a pagos de los ítems 23,1 - 23,7 - 29,8 y 30,2 sin cumplir con el estándar de calidad, en la ejecución al Contrato 094 del 2022, conducta irregular tipificada en los artículos 3 y 6 de la Ley 610 del 2000.	Deficiencias en supervisión contractual que permitieron pagos sin cumplir requisitos de calidad.	Incorporar en el manual de supervisión ICFE-M-17 un procedimiento integral de control de calidad y cantidades de obras, incluyendo listas de chequeo, evidencias técnicas y validación previa a pagos.	Manual de supervision ajustado con formatos de control de calidad de obra y actividades ejecutadas	Manual de supervisión ajustado	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Proyectos de Inversión
150	FILA_150	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	23-2023	Detrimento por pago de obra sin cumplir calidad, se evidencia un detrimento por valor de $34.401.378.21, que corresponde a pagos de los ítems 23,1 - 23,7 - 29,8 y 30,2 sin cumplir con el estándar de calidad, en la ejecución al Contrato 094 del 2022, conducta irregular tipificada en los artículos 3 y 6 de la Ley 610 del 2000.	Deficiencias en supervisión contractual que permitieron pagos sin cumplir requisitos de calidad.	Incorporar en el procedimiento ICFE-I-11 Guía para la elaboración de planes de manejo de obra una lista de chequeo que permita ejercer control sobre la calidad de las actividades ejecutadas y la correcta cuantificación de las obras, como mecanismo de verificación previo a la autorización de pagos.	Procedimiento actualizado ICFE-I-11 Guía para la elaboración de planes de manejo de obra	Procedimiento actualizado ICFE-I-11 Guía para la elaboración de planes de manejo de obra	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Proyectos de Inversión
151	FILA_151	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	23-2023	Detrimento por pago de obra sin cumplir calidad, se evidencia un detrimento por valor de $34.401.378.21, que corresponde a pagos de los ítems 23,1 - 23,7 - 29,8 y 30,2 sin cumplir con el estándar de calidad, en la ejecución al Contrato 094 del 2022, conducta irregular tipificada en los artículos 3 y 6 de la Ley 610 del 2000.	Deficiencias en supervisión contractual que permitieron pagos sin cumplir requisitos de calidad.	Capacitar al Grupo de Proyectos de Inversión en las actualizaciones del manual de supervisión y el procedimiento ICFE-I-11	Realizar una jornada de capacitación sobre los cambios implementados en el procedimiento y formatos asociados.	Listado de asistencia	1	2026/10/05	2026/10/16	2	0%	POR INICIAR -Inicio en octubre de 2026-Proyectos de Inversión
152	FILA_152	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	24-2023	Deficiencias en planeación, estructuración y supervisión. Se encontraron 45 ítems no ejecutados, 18 ítems adicionales no previstos, una reducción de valor contractual en el otrosí No. 01 sin análisis adecuado, y discrepancias entre los documentos de cierre, afectando la transparencia y eficiencia.	Deficiencias en planeación, estructuración y supervisión contractual; falta de alineación en seguimiento.	Ajustar el procedimiento ICFE-P-06 Diseño de proyectos de construcción y mantenimiento recuperativo y/o estructural de vivienda fiscal, incorporando la revisión técnica multidisciplinaria, la validación de cantidades de obra e ítems presupuestales, así como la verificación previa de los presupuestos antes de la contratación.	Procedimiento ICFE-P-06 actualizado, aprobado e implementado en el Sistema de Gestión Institucional.	Procedimiento ICFE-P-06 Actualizado	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Proyectos de Inversión

153	FILA_153	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	24-2023	Deficiencias en planeación, estructuración y supervisión. Se encontraron 45 ítems no ejecutados, 18 ítems adicionales no previstos, una reducción de valor contractual en el otrosí No. 01 sin análisis adecuado, y discrepancias entre los documentos de cierre, afectando la transparencia y eficiencia.	Deficiencias en planeación, estructuración y supervisión contractual; falta de alineación en seguimiento.	Actualizar el formato ICFE-P-06-F-23 Revisión de cantidades de obra y presupuesto, incorporando campos de verificación, validación técnica de cantidades de obra, revisión de precios unitarios, control de observaciones y aprobación de la revisión presupuestal.	Formato ICFE-P-06-F-23 actualizado, aprobado e implementado en el Sistema de Gestión Institucional.	Formato ICFE-P-06-F-23 actualizado	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Proyectos de Inversión
154	FILA_154	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	24-2023	Deficiencias en planeación, estructuración y supervisión. Se encontraron 45 ítems no ejecutados, 18 ítems adicionales no previstos, una reducción de valor contractual en el otrosí No. 01 sin análisis adecuado, y discrepancias entre los documentos de cierre, afectando la transparencia y eficiencia.	Deficiencias en planeación, estructuración y supervisión contractual; falta de alineación en seguimiento.	Incorporar en el manual de supervisión ICFE-M-17 un procedimiento integral de control de calidad y cantidades de obras, incluyendo listas de chequeo, evidencias técnicas y validación previa a pagos.	Manual de supervision ICFE-M-17 ajustado con formatos de control de calidad de obra y actividades ejecutadas	Manual de supervision ICFE-M-17 ajustado	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Proyectos de Inversión
155	FILA_155	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	24-2023	Deficiencias en planeación, estructuración y supervisión. Se encontraron 45 ítems no ejecutados, 18 ítems adicionales no previstos, una reducción de valor contractual en el otrosí No. 01 sin análisis adecuado, y discrepancias entre los documentos de cierre, afectando la transparencia y eficiencia.	Deficiencias en planeación, estructuración y supervisión contractual; falta de alineación en seguimiento.	Incorporar en el procedimiento ICFE-I-11 Guía para la elaboración de planes de manejo de obra una lista de chequeo que permita ejercer control sobre la calidad de las actividades ejecutadas y la correcta cuantificación de las obras, como mecanismo de verificación previo a la autorización de pagos.	Procedimiento actualizado ICFE-I-11 Guía para la elaboración de planes de manejo de obra	Procedimiento actualizado ICFE-I-11 Guía para la elaboración de planes de manejo de obra	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Proyectos de Inversión
156	FILA_156	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	24-2023	Deficiencias en planeación, estructuración y supervisión. Se encontraron 45 ítems no ejecutados, 18 ítems adicionales no previstos, una reducción de valor contractual en el otrosí No. 01 sin análisis adecuado, y discrepancias entre los documentos de cierre, afectando la transparencia y eficiencia.	Deficiencias en planeación, estructuración y supervisión contractual; falta de alineación en seguimiento.	Incorporar en el Manual de Supervisión ICFE-M-17 un procedimiento para la modificación de condiciones técnicas contractuales, definiendo los requisitos previos y los soportes técnicos mínimos requeridos, con el fin de garantizar la trazabilidad documental, la validación por la interventoría y la aprobación de la entidad antes de su implementación.	Manual de supervisión ICFE-M-17 actualizado.	Manual de supervision ICFE-M-17 ajustado	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Proyectos de Inversión
157	FILA_157	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	24-2023	Deficiencias en planeación, estructuración y supervisión. Se encontraron 45 ítems no ejecutados, 18 ítems adicionales no previstos, una reducción de valor contractual en el otrosí No. 01 sin análisis adecuado, y discrepancias entre los documentos de cierre, afectando la transparencia y eficiencia.	Deficiencias en planeación, estructuración y supervisión contractual; falta de alineación en seguimiento.	Capacitar al Grupo de Proyectos de Inversión en las actualizaciones y mejoras implementadas en los procesos de la entidad, con el fin de fortalecer los controles asociados a la formulación, revisión y validación de los proyectos de infraestructura.	Realizar una jornada de capacitación sobre los cambios implementados en el procedimiento y formatos asociados.	Listado de asistencia	1	2026/10/05	2026/10/16	2	0%	POR INICIAR -Inicio en octubre de 2026-Proyectos de Inversión
158	FILA_158	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	25-2023	Inclusión indebida de AIU en servicios (Contrato 093-2022)	Deficiencias en la concepción del presupuesto oficial y en controles financieros	Ajustar el procedimiento ICFE-P-06 Diseño de proyectos de construcción y mantenimiento recuperativo y/o estructural de vivienda fiscal, incorporando la revisión técnica multidisciplinaria, la validación de cantidades de obra e ítems presupuestales, así como la verificación previa de los presupuestos antes de la contratación.	Procedimiento ICFE-P-06 actualizado, aprobado e implementado en el Sistema de Gestión Institucional.	Procedimiento ICFE-P-06 Actualizado	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Proyectos de Inversión
159	FILA_159	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	25-2023	Inclusión indebida de AIU en servicios (Contrato 093-2022)	Deficiencias en la concepción del presupuesto oficial y en controles financieros	Actualizar el formato ICFE-P-06-F-23 Revisión de cantidades de obra y presupuesto, incorporando campos de verificación, validación técnica de cantidades de obra, revisión de precios unitarios, control de observaciones y aprobación de la revisión presupuestal.	Formato ICFE-P-06-F-23 actualizado, aprobado e implementado en el Sistema de Gestión Institucional.	Formato ICFE-P-06-F-23 actualizado	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Proyectos de Inversión
160	FILA_160	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	25-2023	Inclusión indebida de AIU en servicios (Contrato 093-2022)	Deficiencias en la concepción del presupuesto oficial y en controles financieros	Capacitar al Grupo de Proyectos de Inversión en las actualización del procedimiento ICFE-P-06 y el formato ICFE-P-06-F-23	Realizar una jornada de capacitación sobre los cambios implementados en el procedimiento y formatos asociados.	Listado de asistencia	1	2026/10/05	2026/10/16	2	0%	POR INICIAR -Inicio en octubre de 2026-Proyectos de Inversión
161	FILA_161	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	26-2023	Devolución de recursos por materiales no utilizados en la Orden de Compra No. 101621 de 2022: se identificó un presunto detrimento patrimonial por $2.776.070 por gastos improcedentes en mantenimiento de viviendas fiscales en el Fuerte Militar Tolimaida.	Debilidades en la supervisión a momento de la ejecución	1. Capacitar a los supervisores de contrato en procedimientos de supervisión, control, trazabilidad y registro de materiales.	Capacitar a supervisores de contrato	Listado de asistencia	1	2026/07/13	2026/11/30	20	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Contratos
162	FILA_162	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	26-2023	Devolución de recursos por materiales no utilizados en la Orden de Compra No. 101621 de 2022: se identificó un presunto detrimento patrimonial por $2.776.070 por gastos improcedentes en mantenimiento de viviendas fiscales en el Fuerte Militar Tolimaida.	Debilidades en la supervisión a momento de la ejecución	2. Establecer un plan selectivo de inspecciones a seccionales, definiendo responsables, recursos, periodicidad y alcance de las visitas de verificación.	Plan de inspecciones a las seccionales	Plan de inspecciones	1	2026/07/13	2026/11/30	20	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Subdirección de Inmuebles
163	FILA_163	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	27-2023	Detrimento por cantidades no ejecutadas y sobrecostos (Contrato 172-2023)	Deficiente supervisión e interventoría; fallas en planeación; omisión de problemas estructurales.	Ajustar el procedimiento ICFE-P-06 Diseño de proyectos de construcción y mantenimiento recuperativo y/o estructural de vivienda fiscal, incorporando la revisión técnica multidisciplinaria, la validación de cantidades de obra e ítems presupuestales, así como la verificación previa de los presupuestos antes de la contratación.	Procedimiento ICFE-P-06 actualizado, aprobado e implementado en el Sistema de Gestión Institucional.	Procedimiento ICFE-P-06 Actualizado	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Proyectos de Inversión
164	FILA_164	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	27-2023	Detrimento por cantidades no ejecutadas y sobrecostos (Contrato 172-2023)	Deficiente supervisión e interventoría; fallas en planeación; omisión de problemas estructurales.	Actualizar el formato ICFE-P-06-F-23 Revisión de cantidades de obra y presupuesto, incorporando campos de verificación, validación técnica de cantidades de obra, revisión de precios unitarios, control de observaciones y aprobación de la revisión presupuestal.	Formato ICFE-P-06-F-23 actualizado, aprobado e implementado en el Sistema de Gestión Institucional.	Formato ICFE-P-06-F-23 actualizado	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Proyectos de Inversión

165	FILA_165	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	27-2023	Detrimento por cantidades no ejecutadas y sobrecostos (Contrato 172-2023)	Deficiente supervisión e interventoría; fallas en planeación; omisión de problemas estructurales.	Incorporar en el manual de supervisión un procedimiento integral de control de calidad y cantidades de obras, incluyendo listas de chequeo, evidencias técnicas y validación previa a pagos.	Manual de supervisión ICFE-M-17 actualizado.	Manual de supervision ICFE-M-17 ajustado	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Proyectos de Inversión
166	FILA_166	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	27-2023	Detrimento por cantidades no ejecutadas y sobrecostos (Contrato 172-2023)	Deficiente supervisión e interventoría; fallas en planeación; omisión de problemas estructurales.	Incorporar en el procedimiento ICFE-I-11 Guía para la elaboración de planes de manejo de obra una lista de chequeo que permita ejercer control sobre la calidad de las actividades ejecutadas y la correcta cuantificación de las obras, como mecanismo de verificación previo a la autorización de pagos.	Procedimiento actualizado ICFE-I-11 Guía para la elaboración de planes de manejo de obra	Procedimiento actualizado ICFE-I-11 Guía para la elaboración de planes de manejo de obra	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Proyectos de Inversión
167	FILA_167	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	27-2023	Detrimento por cantidades no ejecutadas y sobrecostos (Contrato 172-2023)	Deficiente supervisión e interventoría; fallas en planeación; omisión de problemas estructurales.	Incorporar en el Manual de Supervisión ICFE-M-17 el paso a paso para la modificación de condiciones técnicas contractuales, estableciendo de manera expresa los requisitos previos y los soportes técnicos mínimos requeridos, con el fin de garantizar la trazabilidad documental, la validación técnica por la interventoría y la revisión, análisis y aprobación por parte de la entidad.	Manual de supervisión ICFE-M-17 actualizado.	Manual de supervision ICFE-M-17 ajustad	1	2026/07/01	2026/09/30	13	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Proyectos de Inversión
168	FILA_168	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	27-2023	Detrimento por cantidades no ejecutadas y sobrecostos (Contrato 172-2023)	Deficiente supervisión e interventoría; fallas en planeación; omisión de problemas estructurales.	Capacitar al Grupo de Proyectos de Inversión en los procedimientos actualizados	Realizar una jornada de capacitación sobre los cambios implementados en el procedimiento y formatos asociados.	Listado de asistencia	1	2026/10/05	2026/10/16	2	0%	POR INICIAR -Inicio en octubre de 2026-Proyectos de Inversión
169	FILA_169	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	28-2023	Detrimento patrimonial por $106.229.000 por pago de actividades de mantenimiento preventivo (sistema de bombeo y evacuación de aguas lluvias) que no fueron verificadas ni ejecutadas conforme al Contrato No. 157-ICFE-2023.	Debilidad en la verificación y supervisión del contrato	1. Implementar revisiones trimestrales de los mantenimientos preventivos y correctivos realizados a equipos industriales, registrando hallazgos y acciones correctivas.	Informe de la revisión	Informe de la revisión	1	2026/06/01	2026/11/30	26	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Mantenimiento
170	FILA_170	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	28-2023	Detrimento patrimonial por $106.229.000 por pago de actividades de mantenimiento preventivo (sistema de bombeo y evacuación de aguas lluvias) que no fueron verificadas ni ejecutadas conforme al Contrato No. 157-ICFE-2023.	Debilidad en la verificación y supervisión del contrato	2. Diseñar e implementar un plan de mantenimiento preventivo y correctivo para máquinas y equipos que permita hacer seguimiento al cumplimiento de las actividades contractuales.	Plan de mantenimiento de maquinas y equipos	Plan de mantenimiento de maquinas y equipos	1	2026/06/01	2026/11/30	26	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Mantenimiento
171	FILA_171	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	28-2023	Detrimento patrimonial por $106.229.000 por pago de actividades de mantenimiento preventivo (sistema de bombeo y evacuación de aguas lluvias) que no fueron verificadas ni ejecutadas conforme al Contrato No. 157-ICFE-2023.	Debilidad en la verificación y supervisión del contrato	3. Capacitar a los supervisores de contrato en procedimientos de supervisión, control, trazabilidad y registro de evidencias.	Capacitación a los supervisores	Listado de asistencia	1	2026/07/13	2026/11/30	20	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Contratos
172	FILA_172	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	29-2023	Detrimento patrimonial por $1.513.600 por pagos indebidos en el contrato No. 111-ICFE-2023 de mantenimiento de ascensores: se identificó un pago duplicado (informes 1858 y 1866), incluyendo costos de un ascensor fuera de servicio.	falta de revisión y control en la validación de los servicios efectivamente prestados desde la supervisión del contrato	1. Capacitar a los supervisores de contrato en procedimientos de supervisión, control, trazabilidad y verificación técnica de entregables.	Capacitar a supervisores de contrato	Capacitaciones	1	2026/07/13	2026/11/30	20	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Contratos
173	FILA_173	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	29-2023	Detrimento patrimonial por $1.513.600 por pagos indebidos en el contrato No. 111-ICFE-2023 de mantenimiento de ascensores: se identificó un pago duplicado (informes 1858 y 1866), incluyendo costos de un ascensor fuera de servicio.	falta de revisión y control en la validación de los servicios efectivamente prestados desde la supervisión del contrato	2. Implementar verificaciones semestrales de verificación técnica para revisar el cumplimiento de obligaciones contractuales y los informes de soporte de pagos.	Informe de las verificaciones reallizadas	Informe de las verificaciones reallizadas	1	2026/07/13	2026/11/30	20	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Subdirección de Inmuebles
174	FILA_174	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	30-2023	Detrimento patrimonial por $1.513.600 por pagos indebidos en el contrato No. 111-ICFE-2023 de mantenimiento de ascensores: se identificó un pago duplicado (informes 1858 y 1866), incluyendo costos de un ascensor fuera de servicio.	Debilidades en la supervisión a momento de la ejecución	Actualizar el Manual de Contratación ICFE-M-04, respecto a las obligaciones en la supervisión de los contratos.	Actualización del Manual de Contratación ICFE-M-04	Manual de Contratación ICFE-M-04	1	2026/07/13	2026/09/30	11	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Contratos
175	FILA_175	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	30-2023	Detrimento patrimonial por $1.513.600 por pagos indebidos en el contrato No. 111-ICFE-2023 de mantenimiento de ascensores: se identificó un pago duplicado (informes 1858 y 1866), incluyendo costos de un ascensor fuera de servicio.	Debilidades en la supervisión a momento de la ejecución	Capacitar a los supervisores de contrato en procedimientos de supervisión, control, trazabilidad y verificación técnica de entregables.	Capacitar a supervisores de contrato	Capacitaciones	1	2026/09/01	2026/10/01	4	0%	POR INICIAR -Inicio en septiembre de 2026-Contratos
176	FILA_176	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31-2023	Incumplimientos en la aplicación del Acuerdo No. 002 de 2021, de los beneficiarios que se le extendió su permanencia más allá del tiempo establecido, específicamente en los Artículos 12 y 15: Se detectaron incumplimientos en la aplicación del Acuerdo No. 002 de 2021, donde se identificaron extensión de tiempo permitido, sin contar con los soportes documentales requeridos, y las decisione	Ausencia de trazabilidad documentada. La ausencia de una trazabilidad documentada y la toma de decisiones sin respaldo formalizado comprometen la transparencia y el control del ICFE sobre la asignación de beneficios de vivienda fiscal.	Actualizar el procedimiento ICFE-P-08 de asignación, prórroga, recepción y baja de viviendas fiscales, incorporando los requisitos, soportes documentales obligatorios, puntos de control y mecanismos de validación que garanticen la trazabilidad de las decisiones adoptadas y el cumplimiento de las disposiciones establecidas en el Acuerdo 002 de 2021.	Procedimiento ICFE-P-08 de asignación, prórroga, recepción y baja de vivienda Actualizado	Procedimiento ICFE-P-08 de asignación, prórroga, recepción y baja de vivienda Actualizado	1	2026/07/01	2026/12/31	26	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Viviendas
177	FILA_177	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31-2023	Incumplimientos en la aplicación del Acuerdo No. 002 de 2021, de los beneficiarios que se le extendió su permanencia más allá del tiempo establecido, específicamente en los Artículos 12 y 15: Se detectaron incumplimientos en la aplicación del Acuerdo No. 002 de 2021, donde se identificaron extensión de tiempo permitido, sin contar con los soportes documentales requeridos, y las decisione	Ausencia de trazabilidad documentada. La ausencia de una trazabilidad documentada y la toma de decisiones sin respaldo formalizado comprometen la transparencia y el control del ICFE sobre la asignación de beneficios de vivienda fiscal.	Implementar en el sistema SAIMF mecanismos de trazabilidad digital que permitan registrar, consultar y conservar los soportes documentales asociados a los procesos de asignación, permanencia, prórroga y terminación de viviendas fiscales.	Módulo o funcionalidad de trazabilidad implementada en SAIMF.	Informe de avance SAIMF Documentación técnica interoperabilidad SAIMF- Control DOC	1	2026/07/01	2026/11/30	22	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026-Informática

178	FILA_178	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31-2023	Incumplimientos en la aplicación del Acuerdo No. 002 de 2021, de los beneficiarios que se le extendió su permanencia más allá del tiempo establecido, específicamente en los Artículos 12 y 15: Se detectaron incumplimientos en la aplicación del Acuerdo No. 002 de 2021, donde se identificaron extensión de tiempo permitido, sin contar con los soportes documentales requeridos, y las decisione	Ausencia de trazabilidad documentada. La ausencia de una trazabilidad documentada y la toma de decisiones sin respaldo formalizado comprometen la transparencia y el control del ICFE sobre la asignación de beneficios de vivienda fiscal.	Configurar controles automáticos en el sistema SAIMF para generar alertas previas al vencimiento de los plazos de ocupación, prórrogas y demás términos establecidos en la normatividad vigente, con el fin de facilitar la toma oportuna de decisiones y prevenir incumplimientos.	Informe de estado del SAIMF	Informe de estado del SAIMF	1	2026/07/01	2026/11/30	22	0%	POR INICIAR -Inicio en julio de 2026- Informática
179	FILA_179	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	32-2023	Incumplimiento en el reporte de información en SIRECI. Incumplimiento al reporte en SIRECI y a la Auditoría Financiera (D, PAS): Se evidencio que la Entidad no está reportando la información en el aplicativo SIRECI, acorde a los lineamientos brindados por la Resolución 042 de 2020.	Incumplimiento Resolución 042 de 2020, artículos 38 a 42. la Resolución 066 de 2024 de la CGR es la vigente. Desconocimiento de los lineamientos suscitados en los artículos 38 al 42 de la Resolución 042 del 25 de agosto de 2020124.	1.Elaborar y adoptar un procedimiento interno para el reporte en SIRECI, definiendo actividades, responsables, plazos y controles.	Crear procedimiento	Procedimiento	1	2026/06/01	2026/10/31	22	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Planeación
180	FILA_180	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	32-2023	Incumplimiento en el reporte de información en SIRECI. Incumplimiento al reporte en SIRECI y a la Auditoría Financiera (D, PAS): Se evidencio que la Entidad no está reportando la información en el aplicativo SIRECI, acorde a los lineamientos brindados por la Resolución 042 de 2020.	Incumplimiento Resolución 042 de 2020, artículos 38 a 42. la Resolución 066 de 2024 de la CGR es la vigente. Desconocimiento de los lineamientos suscitados en los artículos 38 al 42 de la Resolución 042 del 25 de agosto de 2020124.	2.Capacitar al equipo responsable en la Resolución 066 de 2024 de la CGR .	Realizar capacitación	Capacitación	1	2026/06/01	2026/12/31	30	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Planeación
181	FILA_181	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	32-2023	Incumplimiento en el reporte de información en SIRECI. Incumplimiento al reporte en SIRECI y a la Auditoría Financiera (D, PAS): Se evidencio que la Entidad no está reportando la información en el aplicativo SIRECI, acorde a los lineamientos brindados por la Resolución 042 de 2020.	Incumplimiento Resolución 042 de 2020, artículos 38 a 42. la Resolución 066 de 2024 de la CGR es la vigente. Desconocimiento de los lineamientos suscitados en los artículos 38 al 42 de la Resolución 042 del 25 de agosto de 2020124.	3.Realizar verificación trimestral del cumplimiento del cargue en SIRECI y documentar evidencias.	Realizar Informe de verificación	Informe	1	2026/06/01	2026/12/31	30	0%	EN EJECUCION -Inicio en junio de 2026 - Planeación
182	FILA_182	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	01-2026	Adquisición tiquetes aéreos (A) (BA) - Conforme a oficio de radicado de la CGR No. 2026EE0053881 de fecha 13-Marz-2026 y de Asunto: Servicio 2025-356419-82111-SE – Traslado de Hallazgo	Ausencia de controles preventivos formales y de un procedimiento integral para la gestión de desplazamientos institucionales, lo cual generó debilidades en la validación de requisitos y en la supervisión contractual.	Diseñar, aprobar e implementar un procedimiento institucional que regule la solicitud, autorización, adquisición, ejecución y control de desplazamientos (aéreos y terrestres), incluyendo criterios de elegibilidad, requisitos documentales y responsables.	Procedimiento institucional aprobado	Procedimiento	1	2026/04/25	2026/05/29	5	100%	CUMPLIDA-Se estableció en el sistema integrado de gestión "PROCEDIMIENTO DE SOLICITUD AUTORIZACIÓN, ADQUISICIÓN Y CONTROL DE DESPLAZAMIENTOS INSTITUCIONALES" código: ICFE-P-193 de fecha 30 de junio
183	FILA_183	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	01-2026	Adquisición tiquetes aéreos (A) (BA) - Conforme a oficio de radicado de la CGR No. 2026EE0053881 de fecha 13-Marz-2026 y de Asunto: Servicio 2025-356419-82111-SE – Traslado de Hallazgo	Ausencia de controles preventivos formales y de un procedimiento integral para la gestión de desplazamientos institucionales, lo cual generó debilidades en la validación de requisitos y en la supervisión contractual.	Implementar un control previo obligatorio para la solicitud, revisión y aprobación de tiquetes aéreos que verifique la vinculación vigente del beneficiario, la justificación y necesidad del desplazamiento, y la relación entre sus funciones u obligaciones contractuales y el objeto de la comisión, garantizando la pertinencia, legalidad y adecuado uso de los recursos públicos.	Memorando/ Flujo de aprobación Control Docs	Memorando/ Flujo de aprobación Control Docs	1	2026/04/25	2026/05/29	5	100%	CUMPLIDA- Se elaboro oficio modelo "Memorando de solicitud, revisión y aprobación de tiquetes" conforme al procedimiento "PROCEDIMIENTO DE SOLICITUD AUTORIZACIÓN, ADQUISICIÓN Y CONTROL DE DESPLAZAMIENTOS INSTITUCIONALES"-Gestión integral/ Transportes

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