INFORME DE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

CONTALORÍA

Tipo Modalidad	S2
Formulario	400
Moneda Informe	1
Entidad	116
Fecha	2025/12/31
Periodicidad	SEMESTRAL

S PLAN DE MEJORAMIENTO
ES DE MEJORAMIENTO

(1)		2 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
		4	8	12	16	20	24	28	32	36	40	44	48		
		MODALIDAD DE HALLAZGO	CODIGO HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDAD EJECUTADA 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 O SEGUIMIENTO DEL PL	CGR2022-5	SALDOS POR CONCILIAR EN CUENTAS DE BANCOS: Al cierre de la vigencia la entidad presenta saldos por conciliar en tres (3) de las cuentas bancarias, lo anterior evidencia falta de control al no contar con registros actualizados en libros de los movimientos de las cuentas bancarias lo que conlleva que los saldos en la contabilidad no reflejen la realidad.	La situación se presenta debido al alto número de transacciones que se efectúan en las cuentas recaudadoras de la entidad, ya que a éstas llegan las recaudos por venta de servicios	Implementar en el sistema misional de la entidad el cruce de partidas de forma automática, facilitando el proceso de conciliación, permitiendo mayor analisis en el proceso	1. Continuar proceso de depuración de partidas conciliatorias de las cuentas recaudadoras	Conciliación bancaria depurada	2	2024-01-01	2025-12-31	52	90	A la fecha de seguimiento no se ha logrado culminar las actividades de conciliación y depuración de las partidas conciliatorias. El proceso a solicitado cambio de fechas de culminación pero no ha sido efectiva la actividad implementada	
2	FILA_2	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PL	CGR2022-10	BIENES SIN INGRESO AL ALMACÉN Y AL MÓDULO DE ACTIVOS FUOS DEL CONTRATO 397 DE 2022: Se pudo evidenciar que el contratista entregó a la sede las Mercedes como parte del suministro de elementos, bienes por valor de $43.486.648 pero los bienes no habían ingresado al almacén, módulo de activos ACTIVOS FUOS DEL AREA DEPORTES (F. 21): Verificadas las bajas de activos fijos vigencia 2022, se determinó que la entidad no realizó reclamación para hacer exigible la póliza frente al hurto de los bienes identificados así: dos (2) sellantes por un valor de $3.302.277 cada uno y una (1) lavadora serializada marca LG Modelo	Debilidades en el ejercicio de supervisión para el lleno de requisitos en la recepción de bienes y servicios	Asegramiento en las actividades de supervisión a la ejecución de contratos	1. Instrumento de capacitación dirigido a quienes ejercen o ejercerán el rol del supervisores de contratos en las que, entre otros, se determine cuáles son los aspectos mínimos y básicos que se deben revisar previo a la radicación de las cuentas a pagar. 2. Establecimiento de punto de control y verificación de las informes en el grupo de gestión administrativa	1. Acta de capacitación y presentación sobre temas correspondientes a la supervisión y temas de contratación en cuanto al personal nombrado que funga como comités y supervisores en sus diferentes etapas (pre contractual-contractual y poscontractual) (normatividad vigente, responsabilidades, formatos, plataforma SECOP II) 2. Asignación de responsable para el seguimiento	2	2026-02-01	2026-12-15	30	0	se replantea acciones teniendo en cuenta la ineficotividad de las acciones implementadas - evaluado por la CGR en auditoria de cumplimiento	
3	FILA_3	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PL	CGR2022-12	ACTIVOS FUOS DEL AREA DEPORTES (F. 21): Verificadas las bajas de activos fijos vigencia 2022, se determinó que la entidad no realizó reclamación para hacer exigible la póliza frente al hurto de los bienes identificados así: dos (2) sellantes por un valor de $3.302.277 cada uno y una (1) lavadora serializada marca LG Modelo	Inexistencia de lineamientos para la ejecución de actividades cuando se identifica la perdida de bienes en la entidad.	Efectuar reclamación exigible a la póliza	Tramitar reclamación a la póliza frente al hurto de los bienes identificados así: dos (2) sellantes por un valor de $3.302.277 cada uno y una (1) lavadora secadora marca LG Modelo wd22grk15A que tiene un valor de $2.777.641.13.	Reconocimiento y pago del siniestro	1	1/02/2024	31/08/2024	30	0,6	sin SALDO diferiendo en el segundo semestre de la anterior vigencia se plantea que por parte de la Oficina Asesora Jurídica se realiza un concepto de	
4	FILA_4	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PL	CGR2022-22	ÍTEMS DE SUMINISTRO AFECTADOS POR AIU (F. D): El contrato CM-154-2022 presenta pagos realizados por concepto de AIU aumentan injustificadamente el	Inobservancia en la aplicación de los lineamientos normativos aplicables en los contratos MISITOS	Establecer desde los estudios previos la clase de contrato, la clase de elementos y como se realizara los pagos, la facturación al momento de la entrega de los cortes de obra y establecer los mecanismos de control que permitan identificar oportunamente las situaciones en las cuales no se esta cumpliendo	1.Capacitacion en temas de contratación - Validación de los estudios previos en las contratos de obra civil por el responsable de adquisiciones 2.Fortalecimiento del recurso humano en el área de adquisiciones	1. Asignación de responsable para el seguimiento a la ejecución contractual (RESOLUCION DE NOMBRAMIENTOS COMITES 2026); 2. Acta de capacitación y presentación sobre temas correspondientes a la supervisión y temas de contratación en cuanto al personal nombrado que funge como comités y supervisores en sus diferentes etapas (pre contractual-contractual y poscontractual) (normatividad vigente, responsabilidades, formatos, plataforma SECOP II) 3. Estudio previo firmado por los responsables en contratos de obra	3	2026-02-01	2026-12-15	30	0	Se replantea acciones teniendo en cuenta la ineficotividad de las acciones implementadas - evaluado por la CGR en auditoria de cumplimiento	
5	FILA_5	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PL	CGR2022-23	SUPERVISIÓN Y CANTIDADES DE OBRA CONTRATO CM -154-2022 (6A): Verificada el "Acta de recibido final a satisfacción de obra" (31/03/2022) que incluye el formato "balance de obra general ejecutado", en el año el día 05/09/2023, se pudo observar que el llamo 7.2 contratado y pagado, presenta diferencias en las cantidades, en lo que aparece recibido a satisfacción con lo constatado en sitio	Debilidades en el ejercicio de supervisión para en el diligenciamiento de los informes soportes de la ejecución del contrato de compra de bienes y servicios	Asegramiento en las actividades de supervisión a la ejecución de contratos	1. Instrumento de capacitación dirigido a quienes ejercen o ejercerán el rol del supervisores de contratos en las que, entre otros, se determine cuáles son los aspectos mínimos y básicos que se deben revisar previo a la radicación de las cuentas a pagar. 2. Establecimiento de punto de control y verificación de las informes en el grupo de gestión administrativa 3.Capacitacion en temas de contratación	1. Acta de capacitación y presentación sobre temas correspondientes a la supervisión y temas de contratación en cuanto al personal nombrado que funge como comités y supervisores en sus diferentes etapas (pre contractual-contractual y poscontractual) (normatividad vigente, responsabilidades, formatos, plataforma SECOP II) 2. Asignación de responsable para el seguimiento a la ejecución contractual (RESOLUCION DE NOMBRAMIENTOS COMITES 2026);	3	2026-02-01	2026-12-15	30	0	Se replantea acciones teniendo en cuenta la ineficotividad de las acciones implementadas - evaluado por la CGR en auditoria de cumplimiento	
6	FILA_6	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PL	CGR2022-24	SUPERVISIÓN CONTRACTUAL E INFORMACIÓN SOPORTE: Faltancias en la documentación de 14 contratos; en su mayoría correspondiente a incorporación de datos erróneos, obedeciendo a falencias de supervisión y de control, que generaron confusión y ocasionan imitaciones al momento de ejercer el seguimiento, verificación, y control de la ejecución de las actividades.	Debilidades en el ejercicio de supervisión para en el diligenciamiento de los informes soportes de la ejecución del contrato de compra de bienes y servicios	Asegramiento en las actividades de supervisión a la ejecución de contratos	1. Instrumento de capacitación dirigido a quienes ejercen o ejercerán el rol del supervisores de contratos en las que, entre otros, se determine cuáles son los aspectos mínimos y básicos que se deben revisar previo a la radicación de las cuentas a pagar. 2. Establecimiento de punto de control y verificación de las informes en el grupo de gestión administrativa 3.Capacitacion en temas de contratación	1. Acta de capacitación y presentación sobre temas correspondientes a la supervisión y temas de contratación en cuanto al personal nombrado que funge como comités y supervisores en sus diferentes etapas (pre contractual-contractual y poscontractual) (normatividad vigente, responsabilidades, formatos, plataforma SECOP II) 2. Asignación de responsable para el seguimiento a la ejecución contractual (RESOLUCION DE NOMBRAMIENTOS COMITES 2026);	3	2026-02-01	2026-12-15	30	0	Se replantea acciones teniendo en cuenta la ineficotividad de las acciones implementadas - evaluado por la CGR en auditoria de cumplimiento	
7	FILA_7	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PL	CGR2022-25	SOPORTES DOCUMENTALES CONTRATO DE INCENTIVOS: Revisado el CONTRATO CM-352-2022 se evidencia falta de firma de los asistentes al evento, los formatos no especifican el incentivo, denotando deficiencias de supervisión y control, al no exigirse al contratista el cumplimiento de sus obligaciones y al no contar con la totalidad de los soportes documentales de las entregas de los incentivos	Debilidades en los controles implementados para la verificación al cumplimiento de las condiciones técnicas del contrato, tanto en la entrega de los productos,	Fortalecer los controles durante las diferentes etapas del proceso que se realiza para la planificación y entrega los incentivos , incluida la supervisión	1. Instrumento de capacitación dirigido a quienes ejercen o ejercerán el rol del supervisores de contratos en las que, entre otros, se determine cuáles son los aspectos mínimos y básicos que se deben revisar previo a la radicación de las cuentas a pagar. 2. Establecimiento de punto de control y verificación de las informes en el grupo de gestión administrativa 3.Capacitacion en temas de contratación	1. Acta de capacitación y presentación sobre temas correspondientes a la supervisión y temas de contratación en cuanto al personal nombrado que funge como comités y supervisores en sus diferentes etapas (pre contractual-contractual y poscontractual) (normatividad vigente, responsabilidades, formatos, plataforma SECOP II) 2. Asignación de responsable para el seguimiento a la ejecución contractual (RESOLUCION DE NOMBRAMIENTOS COMITES 2026);	3	2026-02-01	2026-12-15	30	0	Se replantea acciones teniendo en cuenta la ineficotividad de las acciones implementadas - evaluado por la CGR en auditoria de cumplimiento	
8	FILA_8	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PL	CGR202501	SISTEMA DE FACTURACIÓN ELECTRÓNICA Y OBLIGACIÓN DE FACTURAR Los hechos descritos se presentan porque administrativamente, la facturación pera eventos y reservas se lleva a cabo en dos etapas y no de forma inmediata. Primero se registra el ingreso en el programa SEADN y posteriormente con base en ese registro, se carga la información en la plataforma de la DIAN para generar la factura.	No se cuenta con un facturador electrónico para los POS. Y falta de seguimiento del responsable de Auditoria de Ingresos al no realizar la conciliación diaria y mensual de Dian vs ERP. Omisión por el responsable de facturar electrónicamente (eventos y Alojamiento)	Adquisición de un facturador electrónico para los POS compatible con el ERP o Software que tenga la entidad. Realizar conciliación DIAN vs ERP diaria y mensual	1. Adquisición de software por parte del Club 2. Verificación diaria de facturas electrónicas emitidas en plataforma DIAN y documentos elaborados en el ERP	1. Programa o aplicativo que integre facturación electrónica POS y NO POS 2. Conciliación diaria de facturas y documentos emitidos 3. Oficina de Planeación incorpora la necesidad en el PAA, según requerimientos técnicos de las TICS	2	2026/01/01	30/06/2026	26	0	Al suscribir finalizando el mes de diciembre las actividades de seguimiento se verán reflejadas en el siguiente reporte - y pro parte de la OCI Se realizarán bimestralmente los seguimientos	
9	FILA_9	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PL	CGR202502	SUPERVISIÓN CONTRATO No 218 de 2023 y 252 de 2024 - el funcionario que cumple las funciones de almacenista también adelanta las labores como supervisor, cuando de conformidad con el manual de atribuciones estas funciones están separadas, diferenciadas y relacionadas dependiendo la una de la otra para efectos del ingreso de los bienes y servicios al almacén.	Falta de cumplimiento de los lineamientos, roles y responsabilidades establecidos en el Manual de Adquisiciones, y complementar los contratos con la inclusión de que el personal que lenga a cargo las funciones de cada almacén en su especialidad (Inocuidad Alimentaria y Ambiental)	Emitir una directiva permanente haciendo énfasis en el respeto del régimen de inhabilidades incompatibilidades y conflicto de intereses. Actualizar el Manual de Supervisión con un acápite que contenga o refuerce este aspecto.	1.Directiva Permanente y su difusión 2.Actualización y capacitación del Manual de supervisión	2	2026/01/01	31/01/2026	4	0	Al suscribir finalizando el mes de diciembre las actividades de seguimiento se verán reflejadas en el siguiente reporte - y pro parte de la OCI Se realizarán bimestralmente los seguimientos	
10	FILA_10	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PL	CGR202503	ETAPA DE PLANEACIÓN CONTRATO 194 DE 2024 Para establecer la cantidad de los bienes y servicios a contratar la entidad no tiene en cuenta los avances obtenidos con contratos anteriores del mismo objeto, como lo ordena el Manual de Contratación del Club Militar 1.Lo descrito se evidenció en los estudios previos del contrato No 194 de 2024, en los cuales se hace referencia a las cantidades obtenidas con el contrato anterior No. 142 de 2023, cuyo objeto era el mismo, pero en el mismo estudio se aumentan y disminuyen sin justificación alguna, desconociendo las cantidades ya adquiridas y el saldo pendiente	No hay adecuada planeación de las necesidades de contratación.	Actualización de listas de chequeo la cual debe figurar en el estudio previo, el cual tenga explicado datos de inventarios e historicos estadísticos, para la adquisición de bienes muebles no consumibles. Las modificaciones al Plan Anual de Adquisiciones sean aprobada por el Director y Planeación	Actualización de las listas de chequeo. Actualización del procedimiento de Plan anual de Adquisiciones	2	2026/01/01	31/03/2026	12	0	Al suscribir finalizando el mes de diciembre las actividades de seguimiento se verán reflejadas en el siguiente reporte - y pro parte de la OCI Se realizarán bimestralmente los seguimientos	
11	FILA_11	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PL	CGR202504	PLANEACIÓN CONTRATO No. 392 DE 2024 se deben debilitadas en los análisis y cálculos para determinar el presupuesto de los bienes y servicios a contratar lo que genera un riesgo la eficiencia y waste/ated del proceso precontractual por no tener una referencia y valoración que lo justifique.	No hay adecuada planeación de las necesidades de contratación.	Actualización de listas de chequeo para los procesos de adquisición de bienes muebles no consumibles, para que en los estudios previos quede establecido la consulta de inventarios e históricos estadísticos.	Actualización de las listas de chequeo.	1	2026/01/01	31/03/2026	12	0	Al suscribir finalizando el mes de diciembre las actividades de seguimiento se verán reflejadas en el siguiente reporte - y pro parte de la OCI Se realizarán bimestralmente los seguimientos	
12	FILA_12	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PL	CGR202505	SUPERVISIÓN CONTRATO No. 392 DE 2024 (D) (D3) Inicio del contrato antes de la suscripción, el acta de inicio no cuentan con la participación del proveedor. Ausencia de controles efectivos a la ejecución contractual desde su inicio hasta los pagos, cosiderando que los productos no recibieron en su totalidad en la sede central, obligando al Club a asumir el transporte a todas sus sedes.	Fallas en los controles desde las supervisión del contrato y el área financiera para establecer filtros de pago y del área de adquisiciones para capacitar a los supervisores de contratos.	Establecer Un método didáctico para la guía de supervisión de contratos. Establecer filtros de control en radicación de cuentas por pagar de acuerdo con la Circular 042 del 18 de diciembre 2023. Establecer filtros de control en la radicación de las cuentas por pagar (SIF) Por medio de una lista de chequeo y actualización de procedimiento cuentas por pagar.	Instrumento de capacitación dirigido a quienes ejercen o ejercerán el rol del supervisores de contratos en las que, entre otros, se determine cuáles son los aspectos mínimos y básicos que se deben revisar previo a la radicación de las cuentas a pagar. Filtros de control para la radicación de cuentas por pagar. Actualización procedimiento cuentas por pagar.	1.Instrumento de capacitación dirigido a quienes ejercen o ejercerán el rol del supervisores de contratos en las que, entre otros, se determine cuáles son los aspectos mínimos y básicos que se deben revisar previo a la radicación de las cuentas a pagar. 2.Filtros de control para la radicación de cuentas por pagar. Actualización procedimiento cuentas por pagar.	2	2026/01/01	30/06/2026	26	0	Al suscribir finalizando el mes de diciembre las actividades de seguimiento se verán reflejadas en el siguiente reporte - y pro parte de la OCI Se realizarán bimestralmente los seguimientos	
13	FILA_13	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PL	CGR202506	PLANEACIÓN CONTRATO 200 DE 2024 debilidades en la justificación del presupuesto de los bienes y servicios que se deben adicionar, lo que puede ocasionar ineficiencias por el aumento del presupuesto sin base que lo sustente. Además, porque no está definido en qué cargos específicos y áreas radica la función de elaborar la solicitud de contratación ni el trámite para formularla lo que diluye la responsabilidad en cuanto al origen de la necesidad de la contratación.	En la etapa precontractual se evidencia una inadecuada definición de la necesidad	Actualizar el Manual de contratación en lo relativo a las modificaciones en general. Actualización de listas de chequeo para los procesos de adquisición de bienes muebles no consumibles, para que en los estudios previos quede establecido la consulta de inventarios e históricos estadísticos.	Actualización de manual. Actualización de las listas de chequeo.	2.Actualización de manual. 2.Actualización de las listas de chequeo.	2	2026/01/01	30/04/2026	16	0	Al suscribir finalizando el mes de diciembre las actividades de seguimiento se verán reflejadas en el siguiente reporte - y pro parte de la OCI Se realizarán bimestralmente los seguimientos	
14	FILA_14	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PL	CGR202507	SUPERVISIÓN, RECIBOS A SATISFACCIÓN, PAGOS Y MODIFICACIONES AL CM 203-2024 falta de seguimiento y cumplimiento de las obligaciones del contratista, no se evidencia informe de supervisión que dé cuenta de los hechos o circunstancias que alcancen la ejecución del mismo como la fase el incumplimiento del plazo de ejecución y el pago de una máquina que tenía defectos y había sido devuelta	Fallas en los controles desde las supervisión del contrato y el área financiera para establecer filtros de pago y del área de adquisiciones para capacitar a los supervisores de contratos.	Establecer Un método didáctico para la guía de supervisión de contratos. Establecer filtros de control en radicación de cuentas por pagar de acuerdo con la Circular 042 del 18 de diciembre 2023. actualización de procedimiento cuentas por pagar.	Instrumento de capacitación dirigido a quienes ejercen o ejercerán el rol del supervisores de contratos en las que, entre otros, se determine cuáles son los aspectos mínimos y básicos que se deben revisar previo a la radicación de las cuentas a pagar. Filtros de control para la radicación de cuentas por pagar. Actualización procedimiento cuentas por pagar.	1.Instrumento de capacitación dirigido a quienes ejercen o ejercerán el rol del supervisores de contratos en las que, entre otros, se determine cuáles son los aspectos mínimos y básicos que se deben revisar previo a la radicación de las cuentas a pagar. 2.Filtros de control para la radicación de cuentas por pagar. Actualización procedimiento cuentas por pagar.	2	2026/01/01	30/06/2026	26	0	Al suscribir finalizando el mes de diciembre las actividades de seguimiento se verán reflejadas en el siguiente reporte - y pro parte de la OCI Se realizarán bimestralmente los seguimientos	

14	FILA_15	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL P	CGR202508	ESPECIFICACIONES DE CALIDAD DE LOS ELEMENTOS Y SISTEMAS INSTALADOS EN DESARROLLO DEL CONTRATO DE OBRA PÚBLICA No.299 2024 DEL CLUB MILITAR SEDE LAS MERCEDES (BA) debidadas en el control sobre todos los ítems recibidos a satisfacción, así como en el seguimiento en cuanto al comportamiento e intervención por variaciones respecto a su especificación técnica	Fallas en los controles desde las supervisión del contrato y el área financiera para establecer filtros de pago y del área de adquisiciones para capacitar a los supervisores de contratos	Establecer Un método didáctico para la guía de supervisión de contratos Establecer filtros de control en radicación de cuentas por pagar de acuerdo con la Circular 042 del 18 de diciembre 2023, Establecer filtros de control en la radicación de las cuentas por pagar (SIF) Por medio de una lista de chequeo y actualización de procedimiento cuentas por pagar.	Instrumento de capacitación dirigido a quienes ejercen o ejercerán el rol del supervisores de contratos en las que, entre otros, se determine cuáles son los aspectos mínimos y básicos que se deben revisar previo a la radicación de las cuentas a pagar. Filtros de control para la radicación de cuentas por pagar. Actualización procedimiento cuentas por pagar.	1.Instrumento de capacitación dirigido a quienes ejercen o ejercerán el rol del supervisores de contratos en las que, entre otros, se determine cuáles son los aspectos mínimos y básicos que se deben revisar previo a la radicación de las cuentas a pagar. 2.Filtros de control para la radicación de cuentas por pagar. Actualización procedimiento cuentas por pagar.	2	2026/01/01	30/06/2026	26		0	Al suscribir finalizando el mes de diciembre las actividades de seguimiento se verán reflejadas en el siguiente reporte - y pro parte de la OCI Se realizarán bimestralmente los seguimientos
15	FILA_16	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL P	CGR202509	ESPECIFICACIENES TÉCNICAS Y DE CALIDAD DE LOS ÍTEMS EJECUTADOS EN LA EJECUCIÓN DEL CONTRATO DE OBRA PÚBLICA 224 – 2024 DEL CLUB MILITAR SEDE LAS MERCEDES (BA) debidadas en el control sobre todos los ítems recibidos a satisfacción, así como en el seguimiento en cuanto al comportamiento e intervención por variaciones respecto a su especificación técnica en la etapa post contractual.	Fallas en los controles desde las supervisión del contrato y el área financiera para establecer filtros de pago y del área de adquisiciones para capacitar a los supervisores de contratos	Establecer Un método didáctico para la guía de supervisión de contratos Establecer filtros de control en radicación de cuentas por pagar de acuerdo con la Circular 042 del 18 de diciembre 2023, Establecer filtros de control en la radicación de las cuentas por pagar (SIF) Por medio de una lista de chequeo y actualización de procedimiento cuentas por pagar.	Instrumento de capacitación dirigido a quienes ejercen o ejercerán el rol del supervisores de contratos en las que, entre otros, se determine cuáles son los aspectos mínimos y básicos que se deben revisar previo a la radicación de las cuentas a pagar. Filtros de control para la radicación de cuentas por pagar. Actualización procedimiento cuentas por pagar.	1.Instrumento de capacitación dirigido a quienes ejercen o ejercerán el rol del supervisores de contratos en las que, entre otros, se determine cuáles son los aspectos mínimos y básicos que se deben revisar previo a la radicación de las cuentas a pagar. 2.Filtros de control para la radicación de cuentas por pagar. Actualización procedimiento cuentas por pagar.	2	2026/01/01	30/06/2026	26		0	Al suscribir finalizando el mes de diciembre las actividades de seguimiento se verán reflejadas en el siguiente reporte - y pro parte de la OCI Se realizarán bimestralmente los seguimientos
16	FILA_17	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL P	CGR202510	CUMPLIMIENTO DE LOS ESTÁNDARES TÉCNICOS Y DE CALIDAD EN LOS COMPONENTES Y SISTEMAS IMPLEMENTADOS DURANTE LA EJECUCIÓN DEL CONTRATO DE OBRA PÚBLICA No.278 2024 DEL CLUB MILITAR SEDE LAS MERCEDES (BA) debidadas en el control sobre todos los ítems recibidos a satisfacción, así como en el seguimiento al comportamiento e intervención por variaciones respecto a su especificación técnica	Fallas en los controles desde las supervisión del contrato y el área financiera para establecer filtros de pago y del área de adquisiciones para capacitar a los supervisores de contratos	Establecer Un método didáctico para la guía de supervisión de contratos Establecer filtros de control en radicación de cuentas por pagar de acuerdo con la Circular 042 del 18 de diciembre 2023, Establecer filtros de control en la radicación de las cuentas por pagar (SIF) Por medio de una lista de chequeo y actualización de procedimiento cuentas por pagar.	Instrumento de capacitación dirigido a quienes ejercen o ejercerán el rol del supervisores de contratos en las que, entre otros, se determine cuáles son los aspectos mínimos y básicos que se deben revisar previo a la radicación de las cuentas a pagar. Filtros de control para la radicación de cuentas por pagar. Actualización procedimiento cuentas por pagar.	1.Instrumento de capacitación dirigido a quienes ejercen o ejercerán el rol del supervisores de contratos en las que, entre otros, se determine cuáles son los aspectos mínimos y básicos que se deben revisar previo a la radicación de las cuentas a pagar. 2.Filtros de control para la radicación de cuentas por pagar. Actualización procedimiento cuentas por pagar.	2	2026/01/01	30/06/2026	26		0	Al suscribir finalizando el mes de diciembre las actividades de seguimiento se verán reflejadas en el siguiente reporte - y pro parte de la OCI Se realizarán bimestralmente los seguimientos
17	FILA_18	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL P	CGR202511	ESPECIFICACIENES TÉCNICAS Y DE CALIDAD DE LOS ÍTEMS EJECUTADOS EN LA EJECUCIÓN DEL CONTRATO DE OBRA PÚBLICA 191 2023 DEL CLUB MILITAR SEDE BOGOTÁ (BA) debidadas en el control posterior a la ejecución contractual, en lo relacionado con el seguimiento al desempeño de los ítemes y servicios entregados, ausencia de acciones oportunas, y exigencia de responsabilidad continua al contratista	Fallas en los controles desde las supervisión del contrato y el área financiera para establecer filtros de pago y del área de adquisiciones para capacitar a los supervisores de contratos	Establecer Un método didáctico para la guía de supervisión de contratos Establecer filtros de control en radicación de cuentas por pagar de acuerdo con la Circular 042 del 18 de diciembre 2023, Establecer filtros de control en la radicación de las cuentas por pagar (SIF) Por medio de una lista de chequeo y actualización de procedimiento cuentas por pagar.	Instrumento de capacitación dirigido a quienes ejercen o ejercerán el rol del supervisores de contratos en las que, entre otros, se determine cuáles son los aspectos mínimos y básicos que se deben revisar previo a la radicación de las cuentas a pagar. Filtros de control para la radicación de cuentas por pagar. Actualización procedimiento cuentas por pagar.	1.Instrumento de capacitación dirigido a quienes ejercen o ejercerán el rol del supervisores de contratos en las que, entre otros, se determine cuáles son los aspectos mínimos y básicos que se deben revisar previo a la radicación de las cuentas a pagar. 2.Filtros de control para la radicación de cuentas por pagar. Actualización procedimiento cuentas por pagar.	2	2026/01/01	30/06/2026	26		0	Al suscribir finalizando el mes de diciembre las actividades de seguimiento se verán reflejadas en el siguiente reporte - y pro parte de la OCI Se realizarán bimestralmente los seguimientos
18	FILA_19	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL P	CGR202512	AMPLIACIÓN DE GARANTÍAS CONTRACTUALES falta de control y seguimiento en la ejecución contractual y omisión a los deberes y funciones de supervisión por no exigir a los contratistas la actualización de las garantías y ampliarlas a la aprobación de la entidad, lo que puede conllevar insuficiencia de cobertura de los amparos exigidos y pérdida de recursos en caso de materializarse el riesgo	Debilidad en el control de los requisitos de ejecución de las modificaciones contractuales.	Establecer lineamientos por parte del área de adquisiciones para establecer un único responsable por proceso contractual. Solicitar a los funcionarios o contratistas que elaborar el contrato, capacitación certificada en contratación estatal	Lineamientos establecidos mediante documento por la Oficina Asesora Jurídica respecto del manejo y responsabilidad de los procesos de Contratación. Certificados educativos de cada integrante del área a quienes se les asignen procesos de contratación.	1.Lineamientos establecidos mediante documento por la Oficina Asesora Jurídica respecto del manejo y responsabilidad de los procesos de Contratación. 2.Certificados educativos de cada integrante del área a quienes se les asignen procesos de contratación.	2	2026/01/01	30/06/2026	16		0	Al suscribir finalizando el mes de diciembre las actividades de seguimiento se verán reflejadas en el siguiente reporte - y pro parte de la OCI Se realizarán bimestralmente los seguimientos
19	FILA_20	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL P	CGR202513	CONTRATO No 188 DE 2023 (F) (D) gastón facul indicante, ineficaz y antieconómica en el manejo de los recursos del contrato y una deficiente labor de supervisión, perdiendo el ahorro pe obtenido con el menor precio de los productos logrado a través de la subasta inversa y la firma del contrato, al aumentar y pagar los precios del contrato injustificadamente	La no presentación a tiempo de los estudios previos	Seguimiento y control a las fechas establecidas en el plan anual de adquisiciones, por parte de la subdirección y el responsable del Área de Adquisiciones.	Actas de seguimiento bimestral con corte al 30 de junio	1.Actas de seguimiento bimestral con corte al 30 de junio	1	2026/01/01	30/06/2026	26		0	Al suscribir finalizando el mes de diciembre las actividades de seguimiento se verán reflejadas en el siguiente reporte - y pro parte de la OCI Se realizarán bimestralmente los seguimientos
20	FILA_21	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL P	CGR202514	CONTRATO No. 087-2023 (F) (D) falta de seguimiento a la correcta ejecución del objeto contratado, así mismo, falta de diligencia en las funciones de supervisión y al deber de hacer seguimiento al cumplimiento de las obligaciones a cargo del contratista 1, así como falta de veracidad de lo consignado en la documentación contractual	Fallas en los controles desde las supervisión del contrato y el área financiera para establecer filtros de pago y del área de adquisiciones para capacitar a los supervisores de contratos	Establecer Un método didáctico para la guía de supervisión de contratos Establecer filtros de control en radicación de cuentas por pagar de acuerdo con la Circular 042 del 18 de diciembre 2023, Establecer filtros de control en la radicación de las cuentas por pagar (SIF) Por medio de una lista de chequeo y actualización de procedimiento cuentas por pagar.	Instrumento de capacitación dirigido a quienes ejercen o ejercerán el rol del supervisores de contratos en las que, entre otros, se determine cuáles son los aspectos mínimos y básicos que se deben revisar previo a la radicación de las cuentas a pagar. Filtros de control para la radicación de cuentas por pagar. Actualización procedimiento cuentas por pagar.	1. Instrumento de capacitación dirigido a quienes ejercen o ejercerán el rol del supervisores de contratos en las que, entre otros, se determine cuáles son los aspectos mínimos y básicos que se deben revisar previo a la radicación de las cuentas a pagar. 2.Filtros de control para la radicación de cuentas por pagar. Actualización procedimiento cuentas por pagar.	3	2026/01/01	30/06/2026	26		0	Al suscribir finalizando el mes de diciembre las actividades de seguimiento se verán reflejadas en el siguiente reporte - y pro parte de la OCI Se realizarán bimestralmente los seguimientos
21	FILA_22	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL P	CGR2024-01	Calificación Especificaciones Técnicas En el proceso CM-SASI-006-2022, se realizó cambio de evaluación técnica sin dejar trazabilidad en la plataforma SECOP II, del porque no se cumple técnicamente aun cuando las propuestas fueron calificadas inicialmente como cumple, con lo cual la entidad no soportó las razones del cambio de calificación de "cumple" a "no cumple"	Ausencia de claridad en los informes de evaluación	Sensibilización de la forma de como se debe realizar los informes de evaluación	1.Capacitacion en temas de contratación	1. Acta de capacitación y presentación sobre temas correspondientes a la supervisión y temas de contratación en cuanto al personal nombrado que funga como comités y supervisores en sus diferentes etapas (pre contractual-contractual y poscontractual) (normatividad vigente, responsabilidades, formatos, plataforma SECOP II)		2026-02-01	2026-12-15	40		0	Teniendo en cuentas las observaciones emitidas por la CGR en el marco de la auditoria de cumplimiento a la vigencia 2024 - el proceso replantea las actividades para la ejecución en la presente vigencia, se verá reflejado el avance en el próximo reporte - la OCI realizará seguimientos bimestrales y acumulará el nivel de avance de acuerdo a los entregables por cada proceso
22	FILA_23	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL P	CGR2024-02	Planeación de las adquisiciones En el proceso CM-SASI-001-2022 se observan deficiencias en la estructuración del proceso la falta de identificación de necesidades ya que en el Estudio Previo la entidad incluyó 10 ítems, en el Anexo No. 1 - Especificaciones Técnicas incluyó 15 ítems, pero en la ejecución del Contrato No. CM-279-2022 de 8/10/2022 mediante la factura FE-2691 de 22 de noviembre de 2022 por $99.915.342, solo adquirió 5 de estos ítems, uno de ellos no incluido en el estudio previo	Ausencia de claridad en la definición y justificación de la necesidad en los estudios previos	Capacitación a los dueños de la necesidad y a los estructuradores tecnicos junto con la oficina asesora de planeación con temas tales como planeación de necesidades	2. Capacitacion a al personal que participa en la etapa de planeación y extracción de procesos	1. Acta de capacitación y presentación sobre temas correspondientes a la supervisión y temas de contratación en cuanto al personal nombrado que funga como comités y supervisores en sus diferentes etapas (pre contractual-contractual y poscontractual) (normatividad vigente, responsabilidades, formatos, plataforma SECOP II)	1	2026-02-01	2026-12-15	40		0	Teniendo en cuentas las observaciones emitidas por la CGR en el marco de la auditoria de cumplimiento a la vigencia 2024 - el proceso replantea las actividades para la ejecución en la presente vigencia, se verá reflejado el avance en el próximo reporte - la OCI realizará seguimientos bimestrales y acumulará el nivel de avance de acuerdo a los entregables por cada proceso
23	FILA_24	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL P	CGR2024-03	Liquidación de contratos No se evidencia liquidación de contratos No.CM-157-2022, CM-130-2023 y CM-154-2023, solo difusión que Club y contratista cruzan cuentas respecto sus obligaciones, así como el determinar si las partes pueden declararse a paz y salvo mutuo reduciendo así la posibilidad de demandas posteriores de parte y parte.	No presentación del proyecto de liquidación por parte de los supervisores en los tiempos pactados en los contratos	Designación de la supervisión a los cargos y no a las personas	Capacitación en temas de contratación	1. Acta de capacitación y presentación sobre temas correspondientes a la supervisión y temas de contratación en cuanto al personal nombrado que funga como comités y supervisores en sus diferentes etapas (pre contractual-contractual y poscontractual) (normatividad vigente, responsabilidades, formatos, plataforma SECOP II)	1	2026-02-01	2026-12-15	40		0	Teniendo en cuentas las observaciones emitidas por la CGR en el marco de la auditoria de cumplimiento a la vigencia 2024 - el proceso replantea las actividades para la ejecución en la presente vigencia, se verá reflejado el avance en el próximo reporte - la OCI realizará seguimientos bimestrales y acumulará el nivel de avance de acuerdo a los entregables por cada proceso
24	FILA_25	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL P	CGR2024-04	Evaluación Jurídica de proponente En el proceso CM-SASI-138-2024 No se estableció una revisión de la documentación aportada por el proponente participante en calidad de unión temporal	Ausencia de claridad en los informes de evaluación	Sensibilización de la forma de como se debe realizar los informes de evaluación	Capacitación en temas de contratación	1. Acta de capacitación y presentación sobre temas correspondientes a la supervisión y temas de contratación en cuanto al personal nombrado que funga como comités y supervisores en sus diferentes etapas (pre contractual-contractual y poscontractual) (normatividad vigente, responsabilidades, formatos, plataforma SECOP II)	1	2026-02-01	2026-12-15	40		0	Teniendo en cuentas las observaciones emitidas por la CGR en el marco de la auditoria de cumplimiento a la vigencia 2024 - el proceso replantea las actividades para la ejecución en la presente vigencia, se verá reflejado el avance en el próximo reporte - la OCI realizará seguimientos bimestrales y acumulará el nivel de avance de acuerdo a los entregables por cada proceso

25	FILA_26	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PI	CGR2024-05	Subsanación de ofertas Proceso CM-138-2024. Debilidad en la revisión de los documentos de subsanación aportados por los proponentes lo cual impide la pluralidad de oferente, selección objetiva y la posibilidad de obtener mejores ofertas	Ausencia de claridad en los informes de evaluación	Sensibilización de la forma de como se debe realizar los informes de evaluación	Capacitación en temas de contratación	1. Acta de capacitación y presentación sobre temas correspondientes a la supervisión y temas de contratación en cuanto al personal nombrado que funga como comités y supervisores en sus diferentes etapas (pre contractual-contractual y poscontractual) (normatividad vigente, responsabilidades, formatos, plataforma SECOP II)	1	2026-02-01	2026-12-15	40	0	Teniendo en cuentas las observaciones emitidas por la CGR en el marco de la auditoria de cumplimiento a la vigencia 2024 - el proceso replanteó las actividades para la ejecución en la presente vigencia, se verá reflejado el avance en el próximo reporte - la OCI realizará seguimientos bimestrales y acumulará el nivel de avance de acuerdo a los entregables por cada proceso
26	FILA_27	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PI	CGR2024-06	Subsanación de ofertas Proceso o CM-250-2024. Debilidad en la revisión de los documentos de subsanación aportados por los proponentes lo cual impide la pluralidad de oferente, selección objetiva y economía	Ausencia de claridad en los informes de evaluación	Sensibilización de la forma de como se debe realizar los informes de evaluación	Capacitación en temas de contratación	1. Acta de capacitación y presentación sobre temas correspondientes a la supervisión y temas de contratación en cuanto al personal nombrado que funga como comités y supervisores en sus diferentes etapas (pre contractual-contractual y poscontractual) (normatividad vigente, responsabilidades, formatos, plataforma SECOP II)	1	2026-02-01	2026-12-15	40	0	Teniendo en cuentas las observaciones emitidas por la CGR en el marco de la auditoria de cumplimiento a la vigencia 2024 - el proceso replanteó las actividades para la ejecución en la presente vigencia, se verá reflejado el avance en el próximo reporte - la OCI realizará seguimientos bimestrales y acumulará el nivel de avance de acuerdo a los entregables por cada proceso
27	FILA_28	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PI	CGR2024-07	Reubicación Funciones e Idoneidad	Ausencia de claridad en los perfiles del manual de funciones	Lineamientos para reubicación del personal del Club Militar	Documentar el proceso de reubicación del personal en el Club militar	Guía de reubicación de personal en el procedimiento de administración de personal	1	2025-04-30	2025-12-31	31	0	Sin avance en el proceso de actividad teniendo en cuenta que están en un proceso de restructuración de la entidad
28	FILA_29	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PI	CGR2024-08	CONTRIBUCION PARAFISCAL ESTAMPILLA (F)	Omisión del pago de la Contribución parafiscal pro Estampilla Pro Universidad Nacional de Colombia Periodo 1 vigencia 2016 por valor de CUARENTA Y SIETE MILONES SEISCIENTOS SESENTA MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS MCTE ($47.660.464),	Cumplir con los pagos de las contribuciones parafiscales por concepto de estampillas PROUNIVERSIDADES conforme la normatividad vigente	* Definir al inicio de cada vigencia el calendario tributario para establecer las fechas en las que se deben trasladar los recursos al Ministerio de Educación por concepto de Contribución estampillas Prouniversidades * Realizar las deducciones correspondientes a los contratos sujetos de la contribución * Trasladar vía compensación las deducciones descontadas a los contratistas en los plazos establecidos por el MinEducación	Informe de compensaciones realizadas de manera semestral según plazos definidos por el Min Educación	1	2025-08-25	2026-01-31	20	0	No presenta avance en la actividad con corte a 31 de diciembre- teniendo en cuenta que el entregable lo realizarán en el mes de enero 2026 - esta actividad tendrá avance para el siguiente reporte y por parte de la OCI se realizará verificación en el primer bimestre de la vigencia de acuerdo a la planeación de PAA 2026

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