

**SECRETARIA DISTRITAL DEL HABITAT
OFICINA DE CONTROL INTERNO.**

**INFORME CONSOLIDADO PLAN DE MEJORAMIENTO
CONTRALORIA DE BOGOTA
CORTE: Noviembre 2025**

BOGOTA – Diciembre de 2025

1. OBJETIVO

Realizar el seguimiento y evaluación del estado de avance y cumplimiento de las acciones establecidas en el Plan de Mejoramiento vigente suscrito por la Secretaría Distrital del Hábitat con la Contraloría de Bogotá al corte del 30 de noviembre de 2025.

2. ALCANCE

Cubre el seguimiento y evaluación de las acciones suscritas con la Contraloría de Bogotá vigentes al corte 30 de noviembre 2025.

3. CRITERIOS

- Ley 87 de 1993 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”. Artículo 12.
- Decreto Nacional No.648 de 2017 “Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública”. Artículo 17.
- Decreto Distrital No. 221 de 2023 “Por medio del cual se reglamenta el Sistema de Gestión en el Distrito Capital, se deroga el Decreto Distrital 807 de 2019 y se dictan otras disposiciones”. Artículo 17 inciso 6. Artículo 24 inciso 5, Artículo 27.
- Resolución Reglamentaria No. 036 de 2023 “Por la cual se modifica y reglamenta el trámite del Plan de Mejoramiento que presentan los sujetos de vigilancia y control a la gestión fiscal de Contraloría de Bogotá D.C. y se adopta el procedimiento interno”.
- Procedimiento Planes de Mejoramiento, Código PE01-PR08, Versión 3.
- Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Dimensión 7.
- Acciones del Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá

4. METODOLOGÍA

- Revisión de los reportes del Plan de Mejoramiento alojado en el Sistema de Información para la Vigilancia y el Control Fiscal SIVICOF.
- Revisión y análisis de los resultados de componente “Plan de Mejoramiento” en el marco de la Auditoría de Control Fiscal en la Modalidad de Regularidad.
- Revisión, valoración y análisis de los soportes allegados por las áreas responsables de la ejecución de las acciones.
- Revisión de resultados previos y depuración de la información contenida en el último seguimiento.
- Estructuración de repositorio “SharePoint” para el almacenamiento, organización y cargue de soportes y evidencias.
- Remisión de comunicaciones focalizadas comunicando los resultados a las dependencias que aportaron evidencias y soportes.
- Mesas de trabajo con cada una de las dependencias responsables de la gestión de las acciones suscritas.
- Concepto de cumplimiento por parte de la Oficina Asesora de Control Interno.

4.1. ESCALA DE VALORACION

Para la valoración del estado de cumplimiento de las acciones establecidas por parte de la Oficina Asesora de Control Interno, se tuvieron en cuenta los siguientes criterios de valoración establecidos en el procedimiento PE01-PR08 Planes de Mejoramiento:

| ACCIONES | |
|---------------------|---|
| CRITERIO | VALORACIÓN |
| CUMPLIDA | Acción cumplida al 100%. Para someterla a la valoración de la Contraloría de Bogotá en el marco de la Auditoría Financiera y de Gestión o la Contraloría General de la República. |
| EN EJECUCIÓN | Acción con valoración del porcentaje de avance de acuerdo con evidencias y dentro de los plazos establecidos. |
| INCUMPLIDA | Acción que no se cumplió al 100% dentro de los términos establecidos. |
| NO INICIADA | Acción sin registro de avance, pero dentro de los plazos establecidos para su implementación |
| REZAGADA | Valoración del porcentaje de avance de acuerdo con evidencias, pero por fuera de los plazos establecidos |

Para la valoración de los desempeños en términos de eficiencia, eficacia y efectividad, se contemplaron los criterios definidos en la Resolución Reglamentaria No. 036 de 2023” Por la cual se modifica y reglamenta el trámite del Plan de Mejoramiento que presentan los sujetos de vigilancia y control a la gestión fiscal de Contraloría de Bogotá D.C. y se adopta el procedimiento interno” así:

| INDICADORES | |
|--|--|
| CRITERIOS | VALORACIÓN |
| CUMPLIDA | Cuando las evidencias que demuestran la ejecución de la acción al 100% |
| EFICIENCIA | Cuando las acciones fueron cumplidas dentro de los plazos de inicio y finalización. |
| EFICACIA | Cuando las acciones cumplidas lograron el propósito para el cual se establecieron. |
| EFFECTIVIDAD | Cuando las acciones cumplidas lograron superar las causas que originaron los hallazgos asociados |
| INCUMPLIDA | Cuando la fecha de terminación de la acción se encuentra vencida y sin cumplirla al 100% |
| CERRADA POR VENCIMIENTO DE TERMINOS | Cuando la acción supera tres (3) vigencias contadas a partir de la fecha programada para su terminación, sin que haya sido evaluada por parte de la Contraloría de Bogotá D.C |
| EN AVERIGUACIÓN PRELIMINAR | Aplica cuando una acción ha sido calificada previamente como incumplida y transcurridos los treinta (30) días hábiles para su cumplimiento, el sujeto de vigilancia y control fiscal no la implementó. |
| INCALIFICABLE | Aplica cuando el texto formulado como acción es incoherente, o manifiesta desacuerdo por parte del sujeto de control evaluado, genera como consecuencia que el equipo auditor no la puede evaluar. |

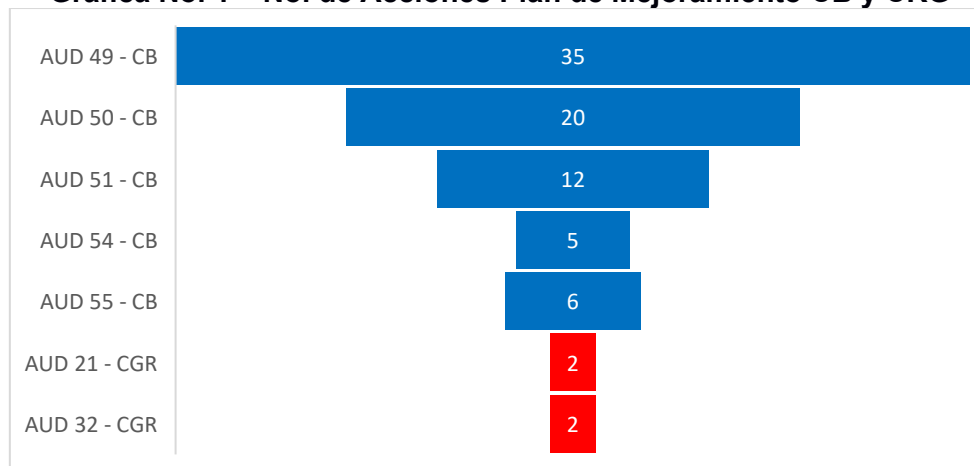
Por su parte, el estado de los hallazgos se conceptúa de la siguiente manera:

| HALLAZGOS | |
|--------------------------------------|---|
| CRITERIOS | VALORACIÓN |
| ABIERTO | Cuando una o más acciones asociadas al mismo hallazgo se encuentran en ejecución y/o el plazo para su ejecución no se ha cumplido. |
| PARA CIERRE DE LA CONTRALORÍA | Cuando todas las acciones fueron conceptuadas por la Oficina de Control Interno como "Cumplidas" para someterlas a la valoración de la Contraloría de Bogotá en la auditoría fiscal y de gestión del año correspondiente. |
| CERRADO POR LA CONTRALORÍA | Cuando se ha remitido el concepto de "cumplimiento" de las acciones a la Contraloría y esta conceptúa de forma autónoma que las acciones asociadas a los hallazgos se encuentran "cumplidas" |

5. UNIVERSO DE ACCIONES Y HALLAZGOS – SEGUIMIENTO 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

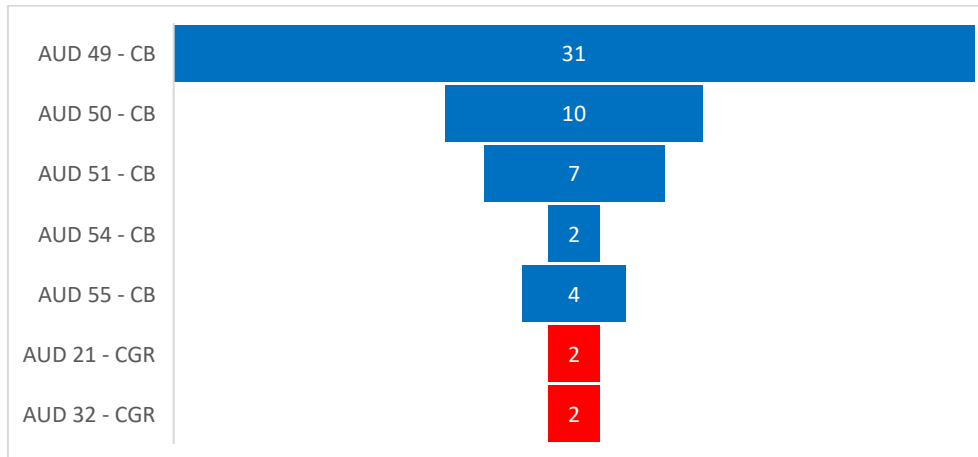
Para la valoración del desempeño respecto de la gestión y resultados del Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá – CB y Contraloría General de la República – CGR, se tomó como universo los hallazgos de control fiscal abiertos al corte 30 de noviembre de 2025, según se muestra en la siguiente gráfica:

Gráfica No. 1 – No. de Acciones Plan de Mejoramiento CB y CRG



Fuente: Equipo auditor Oficina de Control Interno

Gráfica No. 2 – No. de Hallazgos Plan de Mejoramiento CB y CRG



Fuente: Equipo auditor Oficina de Control Interno

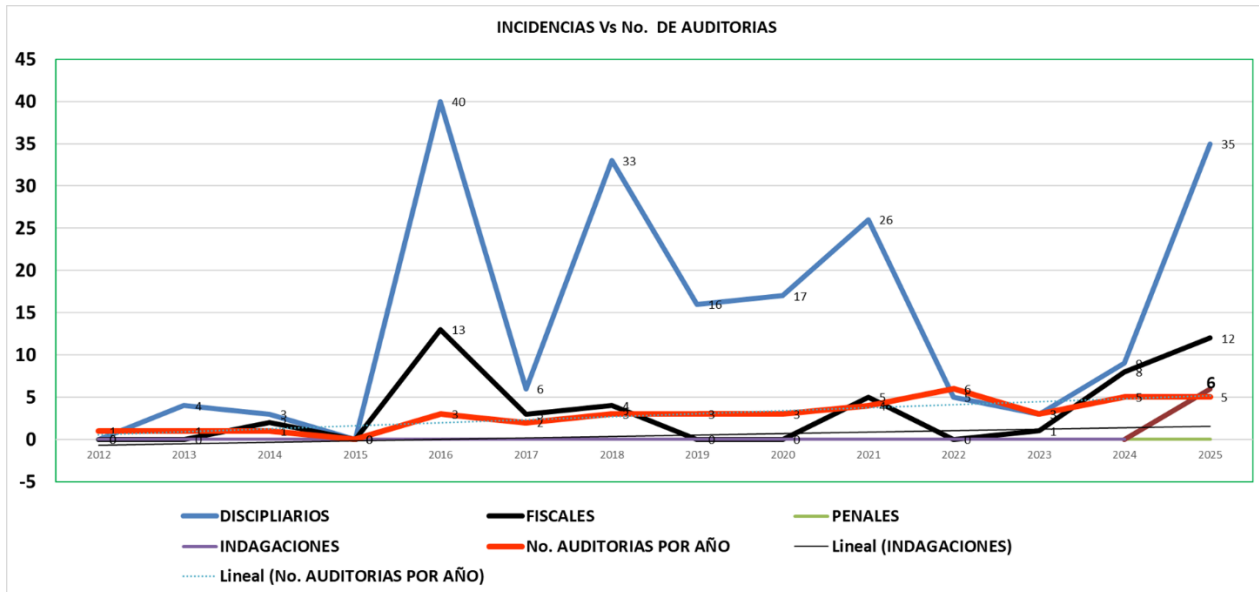
Por lo tanto, al 30 de noviembre de 2025, el Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá cuenta con 54 hallazgos abiertos derivados de 5 auditorías de control fiscal realizadas entre 2024 y 2025 y que componen 78 acciones vigentes y el Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República cuenta con 4 hallazgos abiertos derivados de 2 auditorías de control fiscal realizadas en la vigencia 2024 y que componen 4 acciones vigentes.

6. RESULTADOS Y ANÁLISIS DE RESULTADOS.

De la gestión realizada por la Entidad a corte 30 de noviembre de 2025, se concluye que:

- 31,71% de acciones con concepto de “Cumplimiento” por parte de la Oficina de Control Interno; 24 acciones de la Contraloría de Bogotá y 2 acciones de la Contraloría General de la República
- Se registraron 18 acciones “rezagadas”
- Se registraron 12 acciones “Incumplidas”.
- Se registraron 7 acciones “Sin iniciar”, equivalente al 8,54%

En la siguiente gráfica se presenta el comportamiento histórico de las incidencias de los hallazgos de control fiscal así:

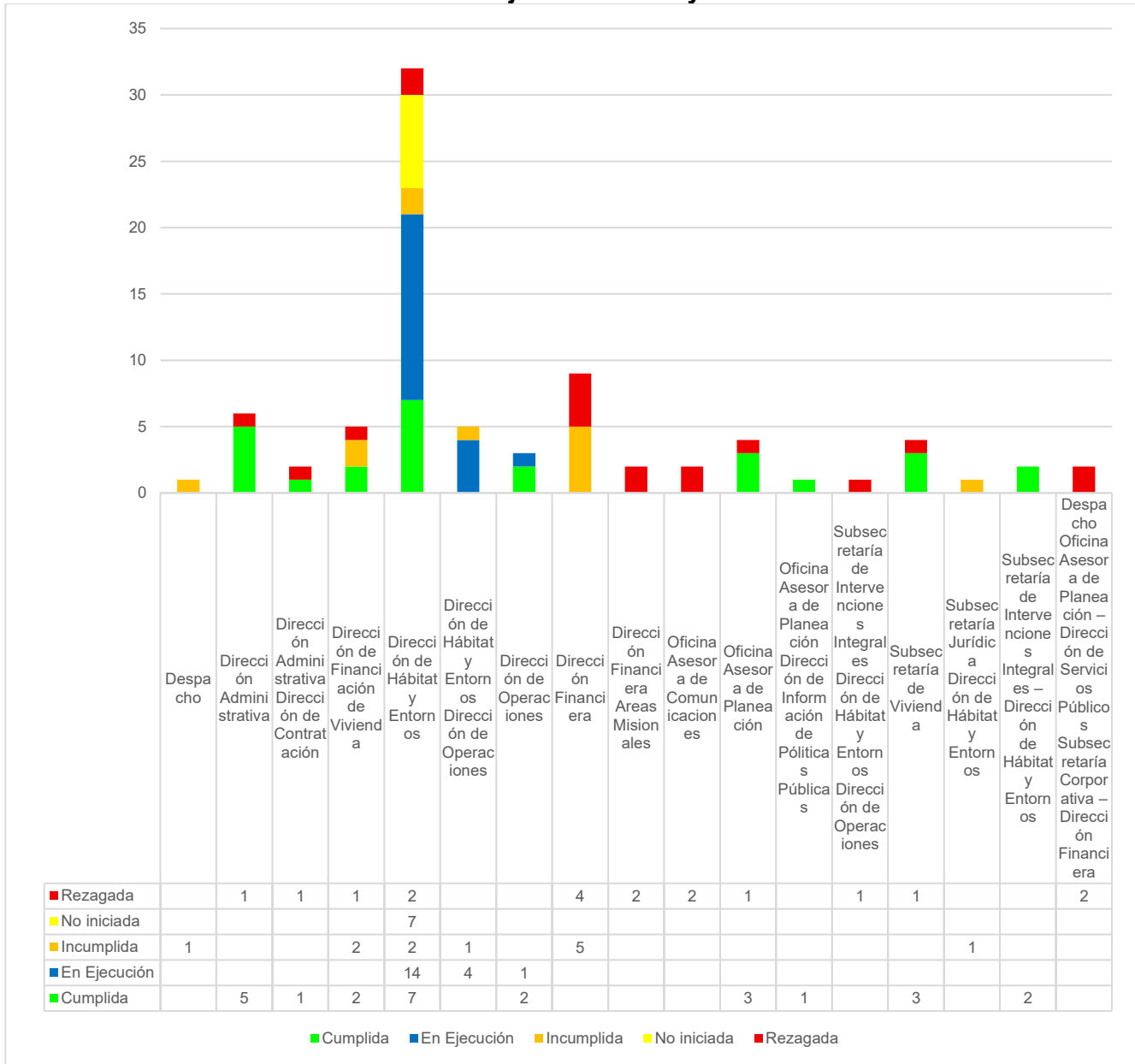


De la gráfica anterior se destaca el aumento de los hallazgos con incidencia disciplinaria que ascienden a 35 respecto de la vigencia anterior aunado al aumento de las incidencias fiscales para los mismos períodos con un total de 12.

6.1. Desempeño Plan de Mejoramiento

El siguiente gráfico contiene el resumen general de los resultados de la gestión y desempeño de las Subsecretarías al corte del 30 de noviembre de 2025; vale la pena aclarar que al existir acciones compartidas, el número de acciones a continuación dispuestas no coincide con el número real de acciones existentes:

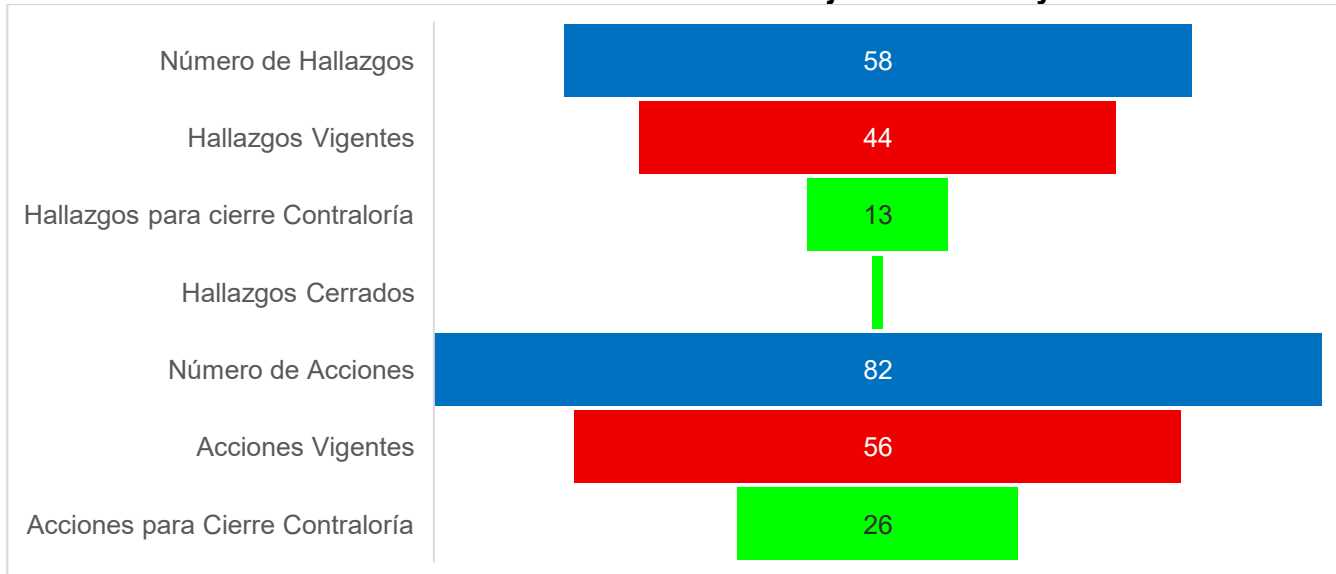
**Gráfica No. 3 – No. de Acciones y su concepto por Subsecretaría
Plan de Mejoramiento CB y CRG**



Fuente: Equipo auditor Oficina de Control Interno

A continuación se muestra el resultado encontrado por la Oficina de Control Interno una vez realizado el seguimiento:

Gráfica No. 4 – Estado actual del Plan de Mejoramiento CB y CGR



Fuente: Equipo auditor Oficina de Control Interno

6.2. Retos Identificados

Los principales retos se centran en:

- Asegurar que las evidencias y los soportes de aquellas acciones que se diseñen con el propósito de realizar legalizaciones de saldos contables se acompañen de los comprobantes correspondientes.
- Optimizar la organización, denominación, estructura, trazabilidad, identificación, legibilidad y almacenamiento de los y evidencias de los soportes y evidencias.
- Procurar la superación de las debilidades relacionadas con el atributo de efectividad de las acciones formuladas e implementadas.
- Se encontraron debilidades relacionadas con la dispersión de enlaces rotos o no accesibles, carpetas en OneDrive que no contienen información o soportes insuficientes o que no son pertinentes para la demostración del cumplimiento de las acciones.
- Evitar la creación de enlaces OneDrive asociados a correos electrónicos institucionales de funcionarios o contratistas que favorecen la dispersión de información, impiden su control y pueden quedar inaccesibles al momento de su desvinculación, lo que conlleva a que la información se pierda.
- Aquellas acciones culminadas exitosamente y cuyos niveles de efectividad alcanzaron el 100% deberían ser adoptadas como un control permanente. Al respecto, se sugiere revisar juntamente con la Oficina de Control Interno cuáles de ellas cumplen con los atributos y características.

6.3. Riesgos Identificados

A lo largo de la evaluación, se identificó el siguiente riesgo:

- Posibilidad de averiguaciones preliminares y/o responsabilidades disciplinarias por incumplimiento de acciones del plan de mejoramiento debido a seguimientos y/o gestión tardía y/o por fuera de los tiempos establecidos.

6.4. Estado de Hallazgos y Acciones Vigentes por estado atribuido.

6.4.1. Estado “Cumplida”

| Tipo de PM | Descripción del Resultado | ID | Acciones | Dependencia Responsable | Fecha de Inicio | Fecha de Cumplimiento | Estado | Vencimiento | Estado del Hallazgo |
|-------------------------------------|---|--------------|---|--|-----------------|-----------------------|----------|-------------------|-------------------------------|
| Contraloría General de la República | 4. PLANEACIÓN CONTRACTUAL DENTRO DEL PROYECTO BPIN2021011010001 Y EJECUCIÓN DEL CONTRATO DE OBRA NO. 987 DE 2021(A4-D4-IP) | 4-21-1 | 1. Realizar visitas periódicas a los polígonos de intervención verificando posibles cambios morfológicos en el terreno y la normatividad urbanística aplicable al momento de ejecución. | Subsecretaría de Intervenciones Integrales – Dirección de Hábitat y Entornos | 20/01/2025 | 20/01/2026 | Cumplida | Cumplido en plazo | PARA CIERRE DE LA CONTRALORÍA |
| Contraloría General de la República | 6. OBRAS PAGADAS SIN EJECUCIÓN (A6-D6-IP) | 6-21-1 | Realizar fichas de valoración técnica por cada CIV, del CTO 987-2021, estableciendo cuales de las actividades ejecutadas se encuentran en servicio a la comunidad. | Subsecretaría de Intervenciones Integrales – Dirección de Hábitat y Entornos | 20/01/2025 | 20/01/2026 | Cumplida | Cumplido en plazo | PARA CIERRE DE LA CONTRALORÍA |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.1.2 Hallazgo administrativo por falta de control y gestión de saldos de convenios de años anteriores pendientes de legalizar y depurar suscritos con BANCO AGRARIO DE COLOMBIA, CAJA DE VIVIENDA POPULAR-CVP, ERU-RENOBO y FONDO NACIONAL DEL AHORRO-FNA, por la suma de \$5.086.064.885. | 3.2.1.2-51-2 | Realizar 3 Informes de seguimiento al Convenio 415- 2017. 1. Noviembre 2024 2. Marzo 2025 3. Julio 2025. | Dirección de Financiación de Vivienda | 14/06/2024 | 31/10/2025 | Cumplida | Cumplido en plazo | PARA CIERRE DE LA CONTRALORÍA |
| Contraloría de Bogotá | 3.4.1.2 Hallazgo administrativo por debilidades en la información asociada al cumplimiento del ODS 11 en los proyectos de inversión 7823, 7715 y 7582. | 3.4.1.2-51-1 | Incorporar en el reporte trimestral del plan de acción de los proyectos de inversión del Plan de Desarrollo "Bogotá Camina Segura", los datos e información desagregada de los hogares beneficiarios en términos grupos poblacionales, edad, género, localización geográfica, grupo étnico y condición. | Dirección de Hábitat y Entornos | 14/06/2024 | 15/02/2025 | Cumplida | Cumplido en plazo | PARA CIERRE DE LA CONTRALORÍA |

| Tipo de PM | Descripción del Resultado | ID | Acciones | Dependencia Responsable | Fecha de Inicio | Fecha de Cumplimiento | Estado | Vencimiento | Estado del Hallazgo |
|-----------------------|---|--------------|--|--|-----------------|-----------------------|----------|-------------------|-------------------------------|
| Contraloría de Bogotá | 3.4.1.2 Hallazgo administrativo por debilidades en la información asociada al cumplimiento del ODS 11 en los proyectos de inversión 7823, 7715 y 7582. | 3.4.1.2-51-3 | Actualizar el formato de seguimiento metas PDD en el sistema de planificación institucional JSP7 - modulo de planificación y seguimiento. | Oficina Asesora de Planeación | 14/06/2024 | 15/04/2025 | Cumplida | Cumplido en plazo | PARA CIERRE DE LA CONTRALORÍA |
| Contraloría de Bogotá | 3.4.1.2 Hallazgo administrativo por debilidades en la información asociada al cumplimiento del ODS 11 en los proyectos de inversión 7823, 7715 y 7582. | 3.4.1.2-51-4 | Incluir en el capítulo de Objetivos de Desarrollo Sostenible del Informe de Gestión y Resultados los datos e información desagregada de la población beneficiada en términos de: grupos poblacionales, edad, género, localización geográfica, grupo étnico y condición de los proyectos de inversión del Plan de Desarrollo "Bogotá Camina Segura" | Oficina Asesora de Planeación | 14/06/2024 | 15/04/2025 | Cumplida | Cumplido en plazo | PARA CIERRE DE LA CONTRALORÍA |
| Contraloría de Bogotá | 3.4.1.7 Hallazgo administrativo Balance Social por información insuficiente del balance social para el proyecto 7659. | 3.4.1.7-51-2 | Actualizar el formato de seguimiento metas PDD en el sistema de planificación institucional JSP7 - modulo de planificación y seguimiento- e incluir población beneficiada (caracterización-territorialización) | Oficina Asesora de Planeación | 14/06/2024 | 15/04/2025 | Cumplida | Cumplido en plazo | CERRADA |
| Contraloría de Bogotá | 3.4.1.7 Hallazgo administrativo Balance Social por información insuficiente del balance social para el proyecto 7659. | 3.4.1.7-51-3 | Incorporar en el Informe de Gestión y Resultados los datos e información desagregada de los hogares beneficiarios en términos grupos poblacionales, edad, género, localización geográfica, grupo étnico y condición de los proyectos de inversión del Plan de Desarrollo "Bogotá Camina Segura" | Oficina Asesora de Planeación Dirección de Información de Políticas Públicas | 14/06/2024 | 15/04/2025 | Cumplida | Cumplido en plazo | CERRADA |
| Contraloría de Bogotá | 2.2.1 Hallazgo administrativo con incidencia fiscal en cuantía de \$19.938.100 y presunta incidencia disciplinaria, por la pérdida de seis (6) computadores portátiles. | 2.2.1-54-1 | Realizar la individualización de los activos de la entidad, asignando un responsable y estableciendo el estado del bien. | Dirección Administrativa | 17/06/2025 | 31/12/2025 | Cumplida | Cumplido en plazo | PARA CIERRE DE LA CONTRALORÍA |
| Contraloría de Bogotá | 2.2.1 Hallazgo administrativo con incidencia fiscal en cuantía de \$19.938.100 y presunta incidencia disciplinaria, por la pérdida de seis (6) | 2.2.1-54-2 | Realizar campañas de sensibilización sobre el manejo y responsable del inventario asignado | Dirección Administrativa | 17/06/2025 | 30/03/2026 | Cumplida | Cumplido en plazo | PARA CIERRE DE LA CONTRALORÍA |

| Tipo de PM | Descripción del Resultado | ID | Acciones | Dependencia Responsable | Fecha de Inicio | Fecha de Cumplimiento | Estado | Vencimiento | Estado del Hallazgo |
|-----------------------|--|--------------|---|---------------------------------------|-----------------|-----------------------|----------|-------------------|-------------------------------|
| | computadores portátiles. | | | | | | | | |
| Contraloría de Bogotá | 2.2.1 Hallazgo administrativo con incidencia fiscal en cuantía de \$19.938.100 y presunta incidencia disciplinaria, por la pérdida de seis (6) computadores portátiles. | 2.2.1-54-3 | Actualizar el estado del inventario de la SDHT | Dirección Administrativa | 17/06/2025 | 31/01/2026 | Cumplida | Cumplido en plazo | PARA CIERRE DE LA CONTRALORÍA |
| Contraloría de Bogotá | 2.2.2 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por la compra de 4 escáner sin que existiera la necesidad y/o fallas administrativas como demoras o trabas en procesos de asignación e instalación de los equipos. | 2.2.2-54-1 | Realizar la individualización de los activos de la entidad, asignando un responsable y estableciendo el estado del bien. | Dirección Administrativa | 17/06/2025 | 31/12/2025 | Cumplida | Cumplido en plazo | PARA CIERRE DE LA CONTRALORÍA |
| Contraloría de Bogotá | 2.2.2 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por la compra de 4 escáner sin que existiera la necesidad y/o fallas administrativas como demoras o trabas en procesos de asignación e instalación de los equipos. | 2.2.2-54-2 | Revisión e identificación de bienes en desuso | Dirección Administrativa | 17/06/2025 | 31/12/2025 | Cumplida | Cumplido en plazo | PARA CIERRE DE LA CONTRALORÍA |
| Contraloría de Bogotá | 3.1.1.1 Hallazgo administrativo, por presentar saldos a diciembre 31 de 2024 pendientes de legalizar el Acuerdo de Cooperación 1271 de 2022 y depurar los convenios: 834 de 2020, 1011 de 2023, 988 de 2022, 152 de 2012, y 415 de 2017. | 3.1.1.1-50-1 | 1. Realizar seguimiento cada dos meses con RENOBOS para validar el estado contable y de los contratos derivados en el marco del convenio 988 de 2022. | Dirección de Operaciones | 22/05/2025 | 31/12/2025 | Cumplida | Cumplido en plazo | PARA CIERRE DE LA CONTRALORÍA |
| Contraloría de Bogotá | 3.1.1.1 Hallazgo administrativo, por presentar saldos a diciembre 31 de 2024 pendientes de legalizar el Acuerdo de Cooperación 1271 de 2022 y depurar los convenios: 834 de 2020, 1011 de 2023, 988 de 2022, 152 de 2012, y 415 de 2017. | 3.1.1.1-50-6 | 6. Solicitar la legalización de recursos del Convenio 415 de 2017 | Dirección de Financiación de Vivienda | 22/05/2025 | 30/10/2025 | Cumplida | Incumplido | PARA CIERRE DE LA CONTRALORÍA |

| Tipo de PM | Descripción del Resultado | ID | Acciones | Dependencia Responsable | Fecha de Inicio | Fecha de Cumplimiento | Estado | Vencimiento | Estado del Hallazgo |
|-----------------------|--|---------------|---|---|-----------------|-----------------------|----------|-------------------|-------------------------------|
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.2 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, por pagos de productos sin soportes, o soportes incompletos en el contrato de prestación de servicios No. 873 de 2023 | 3.2.4.2-50-1 | 1. Efectuar tres jornadas de Capacitación y / o sensibilización en el segundo semestre del 2025 dirigida a los supervisores y a los apoyos a la supervisión frente a las funciones, roles y obligaciones, en cumplimiento al Manual de Contratación PS07-MM01, Manual de Supervisión e interventoría PS07-MM58 y Instructivo para publicación y seguimiento de informes y evidencias PS07-IN91. | Dirección Administrativa Dirección de Contratación | 22/05/2025 | 31/12/2025 | Cumplida | Cumplido en plazo | PARA CIERRE DE LA CONTRALORÍA |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.4 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por no publicar los documentos de la Contratación Pública – SECOP, de conformidad con las normas legales. (Se retira caso 2 y 3) | 3.2.4.4-50-1 | 1. Realizar 1 Mesa de trabajo para verificación de expediente en SECOP del Contrato 1011 de 2023 | Subsecretaría de Vivienda | 22/05/2025 | 30/07/2025 | Cumplida | Cumplido en plazo | PARA CIERRE DE LA CONTRALORÍA |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.4 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por no publicar los documentos de la Contratación Pública – SECOP, de conformidad con las normas legales. (Se retira caso 2 y 3) | 3.2.4.4-50-2 | 2. Verificar y publicar en SECOP los documentos del Contrato 1011 de 2023 | Subsecretaría de Vivienda | 22/05/2025 | 30/07/2025 | Cumplida | Cumplido en plazo | PARA CIERRE DE LA CONTRALORÍA |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.8 Hallazgo administrativo por la no liquidación de los contratos de obra Nos. 952 y 953 de 2021, una vez declarado el incumplimiento por parte de la Secretaría Distrital del Hábitat. | 3.2.4.8-50-1 | 1. Liquidar el Contrato No. 952 de 2021 | Dirección de Hábitat y Entornos | 22/05/2025 | 30/09/2025 | Cumplida | Incumplido | PARA CIERRE DE LA CONTRALORÍA |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.9 Hallazgo administrativo por la no gestión en la entrega de las obras en espacio público para el mejoramiento integral del barrio los Alpes Sector 1 en la conurbación urbana Ciudad Bolívar – Soacha | 3.2.4.9-50-1 | 1. Realizar las Gestiones tendientes a la culminación de las obras de los segmentos viales en Alpes Sector 1 en la conurbación urbana Ciudad Bolívar – Soacha. | Dirección de Hábitat y Entornos | 22/05/2025 | 31/12/2025 | Cumplida | Cumplido en plazo | PARA CIERRE DE LA CONTRALORÍA |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.10. Hallazgo Administrativo con presunta incidencia disciplinaria por falta informes | 3.2.4.10-50-1 | 1. Realizar Informe de Supervisión en liquidación del Convenio 1011 de 2023 | Subsecretaría de Vivienda | 22/05/2025 | 30/10/2025 | Cumplida | Cumplido en plazo | PARA CIERRE DE LA CONTRALORÍA |

| Tipo de PM | Descripción del Resultado | ID | Acciones | Dependencia Responsable | Fecha de Inicio | Fecha de Cumplimiento | Estado | Vencimiento | Estado del Hallazgo |
|-----------------------|---|----------------|---|---------------------------------|-----------------|-----------------------|----------|-------------------|-------------------------------|
| | periódicos y de seguimiento por parte del Supervisor del Convenio Interadministrativo 1011 de 2023. | | | | | | | | |
| Contraloría de Bogotá | 3.1.1.1 Hallazgo administrativo No. 1 debido a que la SDHT dentro del Procedimiento de Mejoramiento de Vivienda Progresiva - Plan Terrazas Código PM04-PR29 Versión 1 - II. Etapa de Revisión y Aprobación, tiene establecida la actividad No 7 "Actividad 7: Realizar la subsanación de las Solicitudes de acuerdo con las observaciones consignadas en el acta de revisión", pero no tiene identificado punto de control para dicha actividad, que permita garantizar la trazabilidad de las actuaciones para verificar si se subsanaron o no las solicitudes consignadas en el acta de revisión y sus respectivos registros. | 3.1.1.1-49-1 | 1. El plan piloto Plan Terrazas no fue incluido en el Plan de Desarrollo "BOGOTÁ CAMINA SEGURA 2024-2027", por lo que no se realizarán nuevas asignaciones. Sin embargo, en las actualizaciones de los subsidios, renunciadas, entre otros, se incluirá un punto de control en el procedimiento de mejoramiento de vivienda sobre la verificación de la documentación presentada para subsanar. | Dirección de Hábitat y Entornos | 14/07/2025 | 30/10/2025 | Cumplida | Cumplido en plazo | PARA CIERRE DE LA CONTRALORÍA |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.3.1 Hallazgo administrativo No. 24 con presunta incidencia disciplinaria por deficiencias en la planeación de la contratación efectuada en desarrollo del Plan Terrazas debido a la expedición de resoluciones de asignación de subsidios con posterioridad a la realización de los estudios previos definitivos y de la celebración de los contratos de obra. | 3.2.4.3.1-49-1 | 1. El programa piloto Plan Terrazas, no fue incluido en el Plan de Desarrollo Distrital "Bogotá Camina Segura 2024-2027", no habrá nuevas asignaciones de subsidios. Revisión de Resoluciones de asignación de subsidios frente a la contratación para determinar presuntas irregularidades y ponerlas en conocimiento de las autoridades competentes. | Dirección de Hábitat y Entornos | 14/07/2025 | 30/10/2025 | Cumplida | Cumplido en plazo | PARA CIERRE DE LA CONTRALORÍA |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.1 Hallazgo con presunta incidencia fiscal por un valor de \$28'522.441 y presunta incidencia administrativa y disciplinaria por | 3.2.1-55-1 | 1. Realizar seguimiento a los contratos de Estudios y diseños, obras e interventoría en ejecución conforme al cumplimiento del Manual de Espacio | Dirección de Hábitat y Entornos | 1/10/2025 | 17/09/2026 | Cumplida | Cumplido en plazo | PARA CIERRE DE LA CONTRALORÍA |

| Tipo de PM | Descripción del Resultado | ID | Acciones | Dependencia Responsable | Fecha de Inicio | Fecha de Cumplimiento | Estado | Vencimiento | Estado del Hallazgo |
|-----------------------|--|------------|--|---------------------------------|-----------------|-----------------------|----------|-------------------|-------------------------------|
| | vulnerar el principio de planeación del Contrato 735 de 2021 | | Público de Bogotá relacionado con segmentos peatonales en escaleras, barandas y pasamanos de acuerdo a las condiciones del contrato. | | | | | | |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.2 Hallazgo administrativo con presunta incidencia fiscal por valor de \$3.243.972.865 y presunta incidencia administrativa y disciplinaria por realizar obras en la zona sin efectuar los estudios detallados que se requerían para cumplir con la normatividad nacional, en el marco del Contrato de obra 572 de 2019 | 3.2.2-55-1 | 1. Realizar seguimiento a los contratos de Estudios y diseños, obras e interventoría en ejecución sobre los conceptos y/o aprobación de las entidades del distrito, cuando se requiera, previo a la etapa de cierre de estudios y diseños, siendo esto requisito indispensable para poder dar inicio a la etapa de ejecución de obra. | Dirección de Hábitat y Entornos | 1/10/2025 | 17/09/2026 | Cumplida | Cumplido en plazo | PARA CIERRE DE LA CONTRALORÍA |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.3 Hallazgo administrativo por vulnerar el principio de planeación en el contrato 1125 de 2023. | 3.2.3-55-1 | 1. Requerir al contratista la instalación e implementación de las barandas, teniendo en cuenta lo establecido en el documento anexo técnico del contrato de obra 1125-2023, numeral 6.4 NOTAS TÉCNICAS ESPECÍFICAS DEL PROYECTO en cumplimiento de las normas, códigos y/o reglamentos que apliquen de carácter local, nacional e internacional. | Dirección de Operaciones | 1/10/2025 | 30/10/2025 | Cumplida | Cumplido en plazo | PARA CIERRE DE LA CONTRALORÍA |

6.4.2. Estado “En ejecución”

| Tipo de PM | Descripción del Resultado | ID | Acciones | Dependencia Responsable | Fecha de Inicio | Fecha de Cumplimiento | Estado | Vencimiento | Estado del Hallazgo |
|-----------------------|---|--------------|---|---|-----------------|-----------------------|--------------|--------------------|---------------------|
| Contraloría de Bogotá | 3.2.2.3 Hallazgo administrativo por el bajo nivel de giros realizados a los siguientes proyectos de inversión: 7575; 0230117400320240218 y 0230117400220240214 y también por el significativo incremento de las reservas presupuestales y cuentas por pagar constituidas en la vigencia 2024. | 3.2.2.3-50-3 | 3. Continuar con el seguimiento a la ejecución de los contratos con acompañamiento de interventoría, supervisor y equipo interdisciplinario del área supervisora a través de comités de obra y/o reuniones para validar los aspectos técnicos, financieros, administrativos y jurídicos, evidenciando posibles alertas. | Dirección de Hábitat y Entornos Dirección de Operaciones | 22/05/2025 | 21/04/2026 | En Ejecución | Dentro de términos | ABIERTO |

| Tipo de PM | Descripción del Resultado | ID | Acciones | Dependencia Responsable | Fecha de Inicio | Fecha de Cumplimiento | Estado | Vencimiento | Estado del Hallazgo |
|-----------------------|--|----------------|---|---|-----------------|-----------------------|--------------|--------------------|---------------------|
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.5 Hallazgo administrativo con incidencia fiscal en cuantía de \$44.976.548 y presunta incidencia disciplinaria por realizar el pago de mayor permanencia en obra en el contrato de interventoría a No. 1160 de 2023. | 3.2.4.5-50-1 | 1. Continuar con el seguimiento a la ejecución de los contratos con acompañamiento de interventoría, supervisor y equipo interdisciplinario del área supervisora a través de comités de obra y/o reuniones para validar los aspectos técnicos, financieros, administrativos y jurídicos, evidenciando posibles alertas. | Dirección de Hábitat y Entornos Dirección de Operaciones | 22/05/2025 | 21/04/2026 | En Ejecución | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.4.1 Hallazgo administrativo No. 27 con incidencia fiscal por \$1.488.383.706,46 y presunta incidencia disciplinaria por el anticipo girado y no recuperado de los recursos del contrato de obra 003 de 2022 - Proyecto de Inversión "Plan Terrazas". | 3.2.4.4.1-49-1 | 1. Solicitar a la CVP en los órganos de gobernanza informe sobre las acciones para la recuperación de los anticipos entregados en los contratos de obra e interventoría que se encuentran en presunto incumplimiento y Realizar seguimiento a los procesos de incumplimiento que adelante la CVP, a través del Comité Fiduciario mensual de seguimiento financiero. | Dirección de Hábitat y Entornos | 14/07/2025 | 30/06/2026 | En Ejecución | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.4.3 Hallazgo administrativo No. 29 con presunta incidencia disciplinaria por beneficiarios que renunciaron al Subsidio Distrital de Vivienda en la modalidad de mejoramiento de vivienda con posterioridad al inicio de las obras. | 3.2.4.4.3-49-1 | 1. Dar respuesta a los beneficiarios respecto de la improcedencia de la renuncia en cumplimiento del artículo 15.3 de la Resolución 586 de 2021 | Dirección de Hábitat y Entornos | 14/07/2025 | 31/03/2026 | En Ejecución | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.5.1 Hallazgo administrativo No. 32 con incidencia fiscal por valor de \$547.675.996,32 y presunta incidencia disciplinaria por no amortizar la totalidad del anticipo desembolsado al Consorcio ARM Vivienda 2022 en el marco de la ejecución del contrato de obra No. 007 de 2022 | 3.2.4.5.1-49-1 | 1. Solicitar a la CVP en los órganos de gobernanza informe sobre las acciones para la recuperación de los anticipos entregados en los contratos de obra e interventoría que se encuentran en presunto incumplimiento y Realizar seguimiento a los procesos de incumplimiento que adelante la CVP, a través del Comité Fiduciario mensual de seguimiento financiero y de procesos judiciales para la recuperación de recursos. | Dirección de Hábitat y Entornos | 14/07/2025 | 30/06/2026 | En Ejecución | Dentro de términos | ABIERTO |

| Tipo de PM | Descripción del Resultado | ID | Acciones | Dependencia Responsable | Fecha de Inicio | Fecha de Cumplimiento | Estado | Vencimiento | Estado del Hallazgo |
|-----------------------|--|----------------|---|---------------------------------|-----------------|-----------------------|--------------|--------------------|---------------------|
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.5.4 Hallazgo administrativo No. 35 con presunta incidencia disciplinaria por no aplicar la cláusula vigésima segunda del contrato de obra No. 007 de 2022 - Cláusula Penal de Apremio, no obstante, los llamados de atención realizados por la interventoría y la posterior ocurrencia del siniestro de 7 viviendas a cargo del contratista. | 3.2.4.5.4-49-1 | 1. Solicitar a la CVP a través de los órganos de gobernanza informe sobre las acciones en presunto incumplimiento y realizar seguimiento al proceso de incumplimiento que adelante la CVP, a través del Comité Fiduciario mensual de seguimiento financiero y de procesos judiciales para la recuperación de recursos. | Dirección de Hábitat y Entornos | 14/07/2025 | 30/06/2026 | En Ejecución | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.5.6 Hallazgo administrativo No. 37 con presunta incidencia disciplinaria por los pagos efectuados a 7 viviendas intervenidas con obras civiles que actualmente están abandonadas y en proceso de deterioro. | 3.2.4.5.6-49-1 | 1. Solicitar a la CVP en los órganos de gobernanza informe sobre las acciones para la recuperación de los anticipos entregados en los contratos de obra e interventoría que se encuentran en presunto incumplimiento y Realizar seguimiento a los procesos de incumplimiento que adelante la CVP, a través del Comité Fiduciario mensual de seguimiento financiero y de procesos judiciales para la recuperación de recursos. | Dirección de Hábitat y Entornos | 14/07/2025 | 30/06/2026 | En Ejecución | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.6.1 Hallazgo administrativo No. 39 con incidencia fiscal por \$1.241.176.692,89 y presunta incidencia disciplinaria por el anticipo girado y no recuperado de los recursos del contrato de obra 010 de 2022 - Proyecto de Inversión "Plan Terrazas". | 3.2.4.6.1-49-1 | 1. Solicitar a la CVP en los órganos de gobernanza informe sobre las acciones para la recuperación de los anticipos entregados en los contratos de obra e interventoría que se encuentran en presunto incumplimiento y Realizar seguimiento a los procesos de incumplimiento que adelante la CVP, a través del Comité Fiduciario mensual de seguimiento financiero y de procesos judiciales para la recuperación de recursos. | Dirección de Hábitat y Entornos | 14/07/2025 | 30/06/2026 | En Ejecución | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.6.2 Hallazgo administrativo No. 40 con presunta incidencia disciplinaria por un beneficiario que renunció al Subsidio Distrital de Vivienda en la modalidad de mejoramiento de vivienda con posterioridad al inicio de las obras. | 3.2.4.6.2-49-1 | 1. Socializar con la CVP la comunicación emitida a los beneficiarios | Dirección de Hábitat y Entornos | 14/07/2025 | 31/03/2026 | En Ejecución | Dentro de términos | ABIERTO |

| Tipo de PM | Descripción del Resultado | ID | Acciones | Dependencia Responsable | Fecha de Inicio | Fecha de Cumplimiento | Estado | Vencimiento | Estado del Hallazgo |
|-----------------------|---|----------------|---|---------------------------------|-----------------|-----------------------|--------------|--------------------|---------------------|
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.6.2 Hallazgo administrativo No. 40 con presunta incidencia disciplinaria por un beneficiario que renunció al Subsidio Distrital de Vivienda en la modalidad de mejoramiento de vivienda con posterioridad al inicio de las obras. | 3.2.4.6.2-49-2 | 2. Socializar con la CVP la comunicación emitida a los beneficiarios | Dirección de Hábitat y Entornos | 14/07/2025 | 31/03/2026 | En Ejecución | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.8.1 Hallazgo administrativo No. 43 con incidencia fiscal por valor de \$1.949.292.949,00 y presunta incidencia disciplinaria por la no recuperación del anticipo del Contrato de Obra No. 08 de 2023 - Grupo 10 "Plan Terrazas". | 3.2.4.8.1-49-1 | 1. Solicitar a la CVP en los órganos de gobernanza informe sobre las acciones para la recuperación de los anticipos entregados en los contratos de obra e interventoría que se encuentran en presunto incumplimiento y realizar seguimiento a los procesos de incumplimiento que adelante la CVP, a través del Comité Fiduciario mensual de seguimiento financiero y seguimiento a los procesos judiciales. | Dirección de Hábitat y Entornos | 14/07/2025 | 30/06/2026 | En Ejecución | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.8.3 Hallazgo administrativo No. 45 con presunta incidencia disciplinaria por los pagos efectuados por 34 viviendas intervenidas con obras civiles que actualmente están abandonadas y en proceso de deterioro. | 3.2.4.8.3-49-1 | 1. Solicitar a la CVP en los órganos de gobernanza informe sobre las acciones en los contratos de obra e interventoría que se encuentran en presunto incumplimiento y realizar seguimiento a los procesos de incumplimiento que adelante la CVP, a través del Comité Fiduciario mensual de seguimiento financiero y seguimiento a los procesos judiciales. | Dirección de Hábitat y Entornos | 14/07/2025 | 30/06/2026 | En Ejecución | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.8.4 Hallazgo administrativo No. 46 con presunta incidencia disciplinaria por la no declaratoria de incumplimiento del Contrato de Obra No. 08 de 2023. | 3.2.4.8.4-49-1 | 1. Solicitar a la CVP en los órganos de gobernanza informe sobre las acciones en los contratos de obra e interventoría que se encuentran en presunto incumplimiento y realizar seguimiento a los procesos de incumplimiento que adelante la CVP, a través del Comité Fiduciario mensual de seguimiento financiero y seguimiento a los procesos judiciales. | Dirección de Hábitat y Entornos | 14/07/2025 | 30/06/2026 | En Ejecución | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.8.5 Hallazgo administrativo No. 47 con presunta incidencia disciplinaria por la falta | 3.2.4.8.5-49-1 | 1. Coordinar con la CVP un plan de acción para la atención de los siniestros en el marco | Dirección de Hábitat y Entornos | 14/07/2025 | 30/06/2026 | En Ejecución | Dentro de términos | ABIERTO |

| Tipo de PM | Descripción del Resultado | ID | Acciones | Dependencia Responsable | Fecha de Inicio | Fecha de Cumplimiento | Estado | Vencimiento | Estado del Hallazgo |
|-----------------------|--|----------------|---|---|-----------------|-----------------------|--------------|--------------------|---------------------|
| | de gestión por parte de la CVP para reasignar a los beneficiarios y tomar decisiones frente a viviendas abandonadas en el Contrato de Obra No. 08 de 2023 - Plan Terrazas. | | del Convenio interadministrativo 686 de 2021 y presentarlo a los órganos de gobernanza del Patrimonio Autónomo | | | | | | |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.9.1 Hallazgo administrativo No. 59 con presunta incidencia disciplinaria por no haber definido el contratista para la terminación de los 37 predios siniestrados del Grupo 06. | 3.2.4.9.1-49-1 | 1. Coordinar con la CVP un plan de acción para la atención de los siniestros en el marco del Convenio interadministrativo 686 de 2021 y presentarlo a los órganos de gobernanza del Patrimonio Autónomo | Dirección de Hábitat y Entornos | 14/07/2025 | 30/06/2026 | En Ejecución | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.13 Hallazgo administrativo No. 58 con presunta incidencia disciplinaria por deficiencias técnicas y obras no ejecutadas en el marco del Plan Terrazas. | 3.2.4.13-49-1 | 1. Coordinar con la CVP un plan de acción para la atención de los siniestros en el marco del Convenio interadministrativo 686 de 2021 y presentarlo a los órganos de gobernanza del Patrimonio Autónomo | Dirección de Hábitat y Entornos | 14/07/2025 | 30/06/2026 | En Ejecución | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.3 Hallazgo administrativo por vulnerar el principio de planeación en el contrato 1125 de 2023. | 3.2.3-55-2 | 2. Realizar visita técnica a la Plazoleta La Gloria para verificar la instalación de pasamanos y barandas, un mes después de la terminación del periodo contractual. | Dirección de Operaciones | 1/11/2025 | 31/12/2025 | En Ejecución | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, por no publicar los documentos del proceso de contratación en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública – SECOP II, de conformidad con la normativa que regula la materia | 3.2.4-55-1 | 1. Verificar y publicar en el SECOP II los documentos faltantes que hacen parte del expediente contractual requeridos tales como órdenes de pago, facturas, actas de supervisión, acta de terminación, entre otros de los contratos 1176 de 2022, 1279 de 2022 y 1278 de 2022 | Dirección de Hábitat y Entornos Dirección de Operaciones | 1/10/2025 | 30/06/2026 | En Ejecución | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, por no publicar los documentos del proceso de contratación en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública – SECOP II, de conformidad con la | 3.2.4-55-2 | 2. Realizar seguimiento mensual en SECOP II de los documentos de los expedientes de los contratos en ejecución según corresponda. | Dirección de Hábitat y Entornos Dirección de Operaciones | 1/10/2025 | 17/09/2026 | En Ejecución | Dentro de términos | ABIERTO |

| Tipo de PM | Descripción del Resultado | ID | Acciones | Dependencia Responsable | Fecha de Inicio | Fecha de Cumplimiento | Estado | Vencimiento | Estado del Hallazgo |
|------------|---------------------------------|----|----------|-------------------------|-----------------|-----------------------|--------|-------------|---------------------|
| | normativa que regula la materia | | | | | | | | |

6.4.3. Estado “Incumplida”

| Tipo de PM | Descripción del Resultado | ID | Acciones | Dependencia Responsable | Fecha de Inicio | Fecha de Cumplimiento | Estado | Vencimiento | Estado del Hallazgo |
|-----------------------|---|--------------|--|---|-----------------|-----------------------|------------|-------------|---------------------|
| Contraloría de Bogotá | 3.2.1.2 Hallazgo administrativo por falta de control y gestión de saldos de convenios de años anteriores pendientes de legalizar y depurar suscritos con BANCO AGRARIO DE COLOMBIA, CAJA DE VIVIENDA POPULAR-CVP, ERU-RENOBO y FONDO NACIONAL DEL AHORRO-FNA, por la suma de \$5.086.064.885. | 3.2.1.2-51-3 | 3. Suscribir el acta de liquidación del Convenio 415-2017 | Dirección de Financiación de Vivienda | 14/06/2024 | 31/10/2025 | Incumplida | Vencido | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.3.2.1 Hallazgo administrativo por el bajo nivel de giros realizados a los proyectos de inversión 7715; 7642 y 7645, como también por el significativo incremento de los pasivos exigibles constituidos en la vigencia 2023. | 3.3.2.1-51-2 | 2. Realizar la revisión del estado actual de los saldos de giro de los proyectos a cargo de la Subdirecciones de Barrios y Operaciones, así como el saldo de los pasivos constituidos en la vigencia 2023 y hacer seguimiento trimestral a los trámites para el pago o liberación de saldos de las obligaciones en el marco de los contratos asociados a dichos proyectos. | Dirección de Hábitat y Entornos Dirección de Operaciones | 14/06/2024 | 23/05/2025 | Incumplida | Vencido | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.4.1.1 Hallazgo administrativo por incumplimiento de metas del proyecto 7582 “Mejoramiento progresivo de edificaciones de vivienda de origen informal Plan Terrazas” | 3.4.1.1-51-1 | 1. Adelantar y aprobar un plan de acción de cierre del programa Plan Terrazas en el cual se contemplen los lineamientos, técnicos, jurídicos, financieros y administrativos frente al estado de los subsidios asignados o no y las diferentes situaciones que se han presentado y que no han permitido su ejecución | Dirección de Hábitat y Entornos | 14/06/2024 | 22/11/2025 | Incumplida | Vencido | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.4.1.1 Hallazgo administrativo por incumplimiento de metas del proyecto 7582 “Mejoramiento progresivo de edificaciones de vivienda de origen informal Plan Terrazas” | 3.4.1.1-51-2 | 2. Realizar el seguimiento mensual de la ejecución que realiza la Caja de Vivienda Popular, de los subsidios asignados por la SDHT. | Dirección de Hábitat y Entornos | 14/06/2024 | 23/05/2025 | Incumplida | Vencido | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.1.1.1 Hallazgo administrativo, por presentar saldos a diciembre 31 de 2024 pendientes de legalizar el Acuerdo de Cooperación 1271 de 2022 y depurar | 3.1.1.1-50-5 | 5. Suscribir el acta de liquidación del Convenio 415 de 2017 | Dirección de Financiación de Vivienda | 22/05/2025 | 30/10/2025 | Incumplida | Vencido | ABIERTO |



Secretaría Distrital del Hábitat
Servicio al ciudadano: Carrera 13 No. 52-13
Sede Principal: Calle 52 No. 13-64
Teléfono: 601-3581600
Código Postal: 110231
www.habitatbogota.gov.co



| Tipo de PM | Descripción del Resultado | ID | Acciones | Dependencia Responsable | Fecha de Inicio | Fecha de Cumplimiento | Estado | Vencimiento | Estado del Hallazgo |
|------------|--|----|--|-------------------------|-----------------|-----------------------|--------|-------------|---------------------|
| | una formulación y adopción incompleta de la Política Contable de Operación de la medición posterior de los Derechos en Fideicomiso del Programa Plan Terrazas. | | Contaduría General de la Nación y Dirección Distrital de Contabilidad para solicitar asesoría y orientación respecto del tratamiento contable. | | | | | | |

6.4.4. Estado “No iniciada”

| Tipo de PM | Descripción del Resultado | ID | Acciones | Dependencia Responsable | Fecha de Inicio | Fecha de Cumplimiento | Estado | Vencimiento | Estado del Hallazgo |
|-----------------------|--|----------------|--|---------------------------------|-----------------|-----------------------|-------------|--------------------|---------------------|
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.1.1 Hallazgo administrativo No. 8 por la SDHT no expedir en oportunidad las Resoluciones de asignación de mejoramientos de vivienda de conformidad con lo programado en la Meta 4 "Asignar 1.250 subsidios distritales de mejoramiento de vivienda en la modalidad de mejoramiento de vivienda" y como consecuencia de ello mantener en Fiduciaria Bancolombia \$18.453.629.442 sin compromiso alguno. | 3.2.4.1.1-49-1 | 1. Solicitar el reintegro de los saldos disponibles en el patrimonio autónomo Plan Terrazas, a la Secretaría Distrital de Hacienda, de conformidad con el procedimiento establecido. | Dirección de Hábitat y Entornos | 1/08/2025 | 30/06/2026 | No iniciada | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.2.4 Hallazgo administrativo No. 21 con presunta incidencia disciplinaria por no contar con un "repositorio de información" de la contratación derivada del Contrato de Fiducia 14352 de 2021. | 3.2.4.2.4-49-1 | 1. Crear un repositorio de la contratación derivada del Plan Terrazas conforme a la entrega de la información por la CVP y/o Fiduciaria Bancolombia. | Dirección de Hábitat y Entornos | 14/07/2025 | 30/06/2026 | No iniciada | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.4.3 Hallazgo administrativo No. 29 con presunta incidencia disciplinaria por beneficiarios que renunciaron al Subsidio Distrital de Vivienda en la modalidad de mejoramiento de vivienda con posterioridad al inicio de las obras. | 3.2.4.4.3-49-2 | 2. Socializar con la CVP las comunicaciones emitidas a los beneficiarios | Dirección de Hábitat y Entornos | 14/07/2025 | 31/03/2026 | No iniciada | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.8.7 Hallazgo administrativo No. 49 con presunta incidencia disciplinaria por dar inicio al Contrato de Obra No. 08 de 2023, sin el cumplimiento de los requisitos de ejecución establecidos en la minuta. | 3.2.4.8.7-49-1 | 1. El programa piloto Plan Terrazas no continúa con el nuevo Plan de Desarrollo Distrital "Bogotá Camina Segura 2024-2027", el contrato se encuentra en controversia judicial, por tanto, la presente acción es correctiva. Los órganos de gobernanza del patrimonio autónomo pondrán en conocimiento de las autoridades competentes la situación presentada de dar inicio al contrato sin los | Dirección de Hábitat y Entornos | 14/07/2025 | 30/06/2026 | No iniciada | Dentro de términos | ABIERTO |

| Tipo de PM | Descripción del Resultado | ID | Acciones | Dependencia Responsable | Fecha de Inicio | Fecha de Cumplimiento | Estado | Vencimiento | Estado del Hallazgo |
|-----------------------|---|-----------------|--|---------------------------------|-----------------|-----------------------|-------------|--------------------|---------------------|
| | | | requisitos de ejecución | | | | | | |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.8.8 Hallazgo administrativo No. 50 con presunta incidencia disciplinaria por falencias en las labores de supervisión en el Contrato de Interventoría No. 07 de 2023 | 3.2.4.8.8-49-1 | 1. El programa piloto Plan Terrazas no continúa con el nuevo Plan de Desarrollo Distrital "Bogotá Camina Segura 2024-2027", el contrato se encuentra en controversia judicial, por tanto, la presente acción es correctiva. Los órganos de gobernanza del patrimonio autónomo pondrán en conocimiento de las autoridades competentes la situación presentada de dar inicio al contrato sin los requisitos de ejecución | Dirección de Hábitat y Entornos | 14/07/2025 | 30/06/2026 | No iniciada | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.10.3 Hallazgo administrativo No. 55 con presunta incidencia disciplinaria por no ejecución de los recursos de banco de materiales asignados a cada beneficiario por valor de \$6.000.000 y por la entrega parcial de materiales del banco a beneficiarios de los contratos de obra celebrados. | 3.2.4.10.3-49-1 | 1. Realizar seguimiento al proceso de contratación del banco de materiales aprobado por los órganos de gobernanza. | Dirección de Hábitat y Entornos | 14/07/2025 | 30/06/2026 | No iniciada | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.11 Hallazgo administrativo No. 56 con presunta incidencia disciplinaria por no liquidación de: Contrato de Obra 003 de 2022 (sin presunta incidencia disciplinaria), Contrato de Interventoría 005 de 2022, Contrato de suministro No. 2 de 2023, Contrato de Obra 007 de 2022, Contrato de Interventoría 008 de 2022, Contrato de Interventoría 007 de 2023 y Contrato de Obra 008 de 2023, Contrato Diagnóstico 001 de 2024, Contrato de Interventoría 002 de 2021. | 3.2.4.11-49-1 | 1. Realizar seguimiento a través del comité fiduciario sobre el avance de los procesos de incumplimiento y liquidación que adelante la CVP. | Dirección de Hábitat y Entornos | 14/07/2025 | 30/06/2026 | No iniciada | Dentro de términos | ABIERTO |

6.4.5. Estado “Rezagada”

| Tipo de PM | Descripción del Resultado | ID | Acciones | Dependencia Responsable | Fecha de Inicio | Fecha de Cumplimiento | Estado | Vencimiento | Estado del Hallazgo |
|-------------------------------------|---|--------|---|---|-----------------|-----------------------|----------|--------------------|---------------------|
| Contraloría General de la República | 4. Constitución Cuentas por Pagar Distrito Bogotá. Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria. (A - D). | 4-32-1 | 1. Enviar un memorando a través del sistema de gestión, dirigido al ordenador del gasto | Despacho Oficina Asesora de Planeación – Dirección de Servicios | 6/01/2025 | 31/12/2025 | Rezagada | Dentro de términos | ABIERTO |

| Tipo de PM | Descripción del Resultado | ID | Acciones | Dependencia Responsable | Fecha de Inicio | Fecha de Cumplimiento | Estado | Vencimiento | Estado del Hallazgo |
|-------------------------------------|--|--------------|--|---|-----------------|-----------------------|----------|--------------------|---------------------|
| | | | y a la subdirección de servicios públicos, al finalizar la vigencia, con el fin de informar sobre las cuentas por pagar constituidas del fondo. | Públicos Subsecretaría Corporativa – Dirección Financiera | | | | | |
| Contraloría General de la República | 5. Reconocimiento de subsidios de vigencias expiradas, Bogotá D.C. Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria. (A - D). | 5-32-1 | 1. Enviar un reporte mensual detallado del fondo de solidaridad y redistribución del ingreso que incluya el estado presupuestal actualizado y un resumen de los pagos realizados durante el mes. | Despacho Oficina Asesora de Planeación – Dirección de Servicios Públicos Subsecretaría Corporativa – Dirección Financiera | 6/01/2025 | 9/01/2026 | Rezagada | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.4.2.8 Hallazgo Administrativo con incidencia fiscal por valor de \$30.000.000 y presunta incidencia disciplinaria por el incumplimiento del objeto contractual del Contrato de Prestación de Servicios Nro. 669 de 2020. | 3.4.2.8-51-3 | 3. Operar un control adicional previo a la aprobación de los informes de los contratos de la dependencia por parte del Supervisor que contenga la verificación del componente administrativo, financiero y jurídico. | Oficina Asesora de Comunicaciones | 14/06/2024 | 23/05/2025 | Rezagada | Vencido | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.4.2.9 Hallazgo Administrativo con incidencia fiscal por valor de \$5.666.661 y presunta incidencia disciplinaria por el incumplimiento del objeto contractual del Contrato de Prestación de Servicios Nro. 569 de 2021. | 3.4.2.9-51-3 | Operar un control adicional previo a la aprobación de los informes de los contratos de la dependencia por parte del Supervisor que contenga la verificación del componente administrativo, financiero y jurídico. | Oficina Asesora de Comunicaciones | 14/06/2024 | 23/05/2025 | Rezagada | Vencido | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.1.1.1 Hallazgo administrativo, por presentar saldos a diciembre 31 de 2024 pendientes de legalizar el Acuerdo de Cooperación 1271 de 2022 y depurar los convenios: 834 de 2020, 1011 de 2023, 988 de 2022, 152 de 2012, y 415 de 2017. | 3.1.1.1-50-4 | 4. Suscribir el acta de liquidación del Convenio No. 1011 de 2023 | Subsecretaría de Vivienda | 22/05/2025 | 21/04/2026 | Rezagada | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.1.1.1 Hallazgo administrativo, por presentar saldos a diciembre 31 de 2024 pendientes de legalizar el Acuerdo de Cooperación 1271 de 2022 y depurar los convenios: 834 de 2020, 1011 de 2023, 988 de 2022, 152 de 2012, y 415 de 2017. | 3.1.1.1-50-7 | 7. Realizar 3 meses de trabajo de seguimiento a la legalización de los convenios que presentaron saldos a 31 de diciembre de 2024, con las áreas misionales | Dirección Financiera Áreas Misionales | 22/05/2025 | 31/12/2025 | Rezagada | Dentro de términos | ABIERTO |

| Tipo de PM | Descripción del Resultado | ID | Acciones | Dependencia Responsable | Fecha de Inicio | Fecha de Cumplimiento | Estado | Vencimiento | Estado del Hallazgo |
|-----------------------|---|--------------|--|---|-----------------|-----------------------|----------|--------------------|---------------------|
| Contraloría de Bogotá | 3.2.2.3 Hallazgo administrativo por el bajo nivel de giros realizados a los siguientes proyectos de inversión: 7575; 0230117400320240218 y 0230117400220240214 y también por el significativo incremento de las reservas presupuestales y cuentas por pagar constituidas en la vigencia 2024. | 3.2.2.3-50-1 | Generar y enviar informes mensuales sobre el estado de avance de las vigencias, reservas y pasivos exigibles de la SDHT, dirigidos a las diferentes áreas, con el propósito de hacer seguimiento al porcentaje de ejecución. | Dirección Financiera | 22/05/2025 | 31/12/2025 | Rezagada | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.2.3 Hallazgo administrativo por el bajo nivel de giros realizados a los siguientes proyectos de inversión: 7575; 0230117400320240218 y 0230117400220240214 y también por el significativo incremento de las reservas presupuestales y cuentas por pagar constituidas en la vigencia 2024. | 3.2.2.3-50-2 | Realizar 3 mesas de trabajo de seguimiento con las áreas misionales de manera bimestral | Dirección Financiera Áreas Misionales | 22/05/2025 | 31/12/2025 | Rezagada | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.2.3 Hallazgo administrativo por el bajo nivel de giros realizados a los siguientes proyectos de inversión: 7575; 0230117400320240218 y 0230117400220240214 y también por el significativo incremento de las reservas presupuestales y cuentas por pagar constituidas en la vigencia 2024. | 3.2.2.3-50-4 | 4. Realizar seguimiento cada dos meses a la programación del Plan Anual de Cuentas - PAC de los contratos en ejecución en el marco del comité primario de subdirectores. | Subsecretaría de Intervenciones Integrales Dirección de Hábitat y Entornos Dirección de Operaciones | 22/05/2025 | 21/04/2026 | Rezagada | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.3.1 Hallazgo administrativo por falta de control de la SDHT, en la entrega oportuna de las unidades habitacionales en los proyectos Alegría IV, Alegría V y Navarra 2022. | 3.2.3.1-50-1 | 1. Realizar 2 seguimientos a la gestión de la Fiducia del Programa Oferta Preferente | Dirección de Financiación de Vivienda | 22/05/2025 | 21/04/2026 | Rezagada | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.3 Hallazgo administrativo con incidencia fiscal en cuantía de \$256.103.883 y presunta incidencia disciplinaria, por pagos de productos sin soportes, o soportes incompletos, o soportes iguales en el contrato de prestación de servicios No. 873 de 2023. | 3.2.4.3-50-1 | 1. Actualizar el Procedimiento operador logístico y sala de juntas PS02-PR18, robusteciendo los puntos de control, que garantice la ejecución del evento y su posterior pago. | Dirección Administrativa | 22/05/2025 | 21/04/2026 | Rezagada | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.1.1.3 Hallazgo administrativo No. 3 por no incluir en el Manual de Contratación de la SDHT, las reglas relacionadas con la publicidad en Secop cuando se celebran contratos de fiducia mercantil para los programas de subsidios de vivienda de intereses social | 3.1.1.3-49-1 | 1. Elaborar un documento donde se establezcan los lineamientos específicos para la publicación de información en SECOP sobre contratos de régimen especial y contratos de fiducia mercantil | Dirección Administrativa Dirección de Contratación | 14/07/2025 | 28/02/2026 | Rezagada | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.1.1 Hallazgo administrativo No. 4 por inconsistencias en la | 3.2.1.1-49-1 | 1. Crear un punto de control en el numeral correspondiente del | Oficina Asesora de Planeación | 14/07/2025 | 6/02/2026 | Rezagada | Dentro de términos | ABIERTO |

| Tipo de PM | Descripción del Resultado | ID | Acciones | Dependencia Responsable | Fecha de Inicio | Fecha de Cumplimiento | Estado | Vencimiento | Estado del Hallazgo |
|-----------------------|---|----------------|--|---------------------------------|-----------------|-----------------------|----------|--------------------|---------------------|
| | información presentada en el Sistema de Vigilancia y Control Fiscal - SIVICOF entre los formatos de Rendición de la Cuenta en los años 2023 y 2024, entre los reportes CBN-1030 Reporte Sistema SEGPLAN y CB-0422 Gastos e Inversiones por Proyecto y Meta, en las Metas 1 y 4 del proyecto de Inversión 7747 de la Secretaría Distrital del Hábitat. | | procedimiento PG01-PR16 "Formulación y reformulación de planes de inversión", orientado a garantizar la verificación previa de la información registrada en el formato CB-0422, antes de su rendición anual a la Contraloría de Bogotá a través del sistema SIVICOF. | | | | | | |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.3.2 Hallazgo administrativo No. 14 por una formulación y adopción incompleta de la Política Contable de Operación de las Revelaciones de los Derechos en Fideicomiso del Programa Plan Terrazas | 3.2.3.2-49-1 | 1. Revisar la Política Contable de Operación para determinar los criterios para las revelaciones de los Derechos en Fideicomiso del Programa Plan Terrazas . | Dirección Financiera | 25/07/2025 | 30/05/2026 | Rezagada | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.3.3 Hallazgo administrativo No. 15 por presentar revelaciones insuficientes e inexactas para la comprensión de la Cuenta 1926 – 03-02-05 Derechos en Fideicomiso – Caja de Vivienda Popular – Convenio 686 de 2021 en las notas a los Estados Financieros con corte a diciembre 31 de 2024 | 3.2.3.3-49-1 | 1. Ampliar las revelaciones relacionadas con el convenio Plan Terrazas | Dirección Financiera | 25/07/2025 | 28/02/2026 | Rezagada | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.1.2 Hallazgo administrativo No. 12 con presunta incidencia disciplinaria, debido a que la CVP y la SDHT hicieron la entrega de 316 viviendas a los hogares y no realizaron simultáneamente la legalización de los recursos aportados al Convenio 686 de 2021 con el acta de recibo a satisfacción de las obras realizadas. | 3.2.4.1.2-49-1 | 1. Realizar mesa de trabajo con el área misional para determinar el procedimiento de la legalización contable de los subsidios asignados | Dirección Financiera | 25/07/2025 | 30/06/2026 | Rezagada | Dentro de términos | ABIERTO |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.1.2 Hallazgo administrativo No. 12 con presunta incidencia disciplinaria, debido a que la CVP y la SDHT hicieron la entrega de 316 viviendas a los hogares y no realizaron simultáneamente la legalización de los recursos aportados al Convenio 686 de 2021 con el acta de recibo a satisfacción de las obras realizadas. | 3.2.4.1.2-49-2 | 2. Realizar Mesas de trabajo SDHT-CVP mensuales , elaborando las actas de las mismas, verificando cumplimiento de requisitos de legalización técnica y contable de las obras de mejoramiento de acuerdo con la Resolución 1141 de 2023, subsanación y el avance de las | Dirección de Hábitat y Entornos | 14/07/2025 | 31/03/2026 | Rezagada | Dentro de términos | ABIERTO |

| Tipo de PM | Descripción del Resultado | ID | Acciones | Dependencia Responsable | Fecha de Inicio | Fecha de Cumplimiento | Estado | Vencimiento | Estado del Hallazgo |
|-----------------------|---|----------------|---|---------------------------------|-----------------|-----------------------|----------|--------------------|---------------------|
| | | | solicitudes de legalización. | | | | | | |
| Contraloría de Bogotá | 3.2.4.2.1 Hallazgo administrativo No. 17 con presunta incidencia disciplinaria por falencias en la supervisión de la Secretaría Distrital de Hábitat - SDHT al Contrato de Fiducia 14352 - Plan Terrazas. | 3.2.4.2.1-49-1 | 1. Presentar informe mensual de supervisión de la SDHT del contrato fiduciario. | Dirección de Hábitat y Entornos | 14/07/2025 | 13/07/2026 | Rezagada | Dentro de términos | ABIERTO |

6.5. Fortalezas Identificadas:

- Al cierre del semestre, no se registraron acciones “Incalificables”, “Inefectivas” o “Incumplidas” que meriten indagaciones preliminares por parte de la Contraloría de Bogotá.
- No se registran hallazgos con incidencia penal.

6.6. Factores de Éxito

- ✓ Es importante registrar como buena práctica, la puesta en conocimiento ante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de las propuestas de acciones a suscribir en el plan de Mejoramiento a fin someterlas a la revisión y aprobación de sus miembros.
- ✓ El óptimo diseño y cumplimiento de las acciones del Plan de Mejoramiento revierte favorablemente en la defensa de las presuntas responsabilidades fiscales y disciplinarias derivadas de los hallazgos de control fiscal.
- ✓ El cumplimiento de las acciones suscritas en el Plan de Mejoramiento aporta en el fenecimiento de la cuenta fiscal anual de cada vigencia.

7. OBSERVACIONES

- ☒ Se observaron 18 acciones rezagadas, de las cuales 2 se encuentran valoradas como “incumplidas” al momento de seguimiento; las acciones valoradas de esta forma son las siguientes:

8. CONCLUSIONES

- ✓ Por su parte, el Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República actualmente cuenta con 4 hallazgos abiertos que componen 4 acciones, de los cuales 2 acciones se encuentran cumplidas y 2 en estado “rezagadas”
- ✓ Del seguimiento realizado, se observó que 26 (31,71%) acciones se entran en estado “Cumplida”, 19 (23,17%) acciones en estado “En Ejecución”, 12 (14,63%) se encuentran en estado “Incumplida”, 7 (8,54%) en estado “No iniciada” y 18 (21,95%) en estado “Rezagada”

9. RECOMENDACIONES


| RECOMENDACIONES | RESPONSABLES |
|--|--|
| Agilizar la gestión para que las acciones que se encuentran próximos a vencer y con estado "No iniciada" cuyo plazo se encuentra próximo a cumplirse o que están planeadas para toda la vigencia 2026. | Todas las áreas que tienen acciones dentro del Plan de Mejoramiento. |
| Reportar formalmente los avances y evidencias que se pretendan hacer valer a fin de valorarlas y conceptuar su nuevo estado durante el siguiente semestre. | Todas las áreas que tienen acciones dentro del Plan de Mejoramiento. |
| Disponer de un enlace único tipo SharePoint para que los soportes y evidencias que se aporten queden integralmente alojadas en un mismo repositorio y se asegure su resguardo y accesibilidad en cualquier momento. | Todas las áreas que tienen acciones dentro del Plan de Mejoramiento. |
| Adoptar como controles aquellas acciones culminadas exitosamente, previo a la revisión conjunta de los atributos y características que los definen. | Todas las áreas que tienen acciones dentro del Plan de Mejoramiento. Oficina de Control Interno |
| Revisar los términos de las acciones suscritas en el Plan de Mejoramiento que tienen períodos de cumplimiento próximos a vencer superiores a 45 días a fin de determinar si requieren su reprogramación. | Todas las áreas que tienen acciones dentro del Plan de Mejoramiento. |
| Reportar a la Oficina de Control Interno cuales fueron las debilidades, salvedad o limitaciones que no permitieron el cumplimiento de las acciones que fueron calificadas con "Incumplidas"; así mismo establecer un Plan de Acción que permita subsanar dichas debilidades. | Todas las áreas que tienen acciones "incumplidas" |


Asi mismo, para facilitar la gestión alrededor del Plan de Mejoramiento Entes de Control, es importante que se considere lo siguiente:

1. Disponer que todos los soportes y evidencias que respalden las acciones del Plan de Mejoramiento sean cargados de manera completa, organizada y oportuna en el único repositorio institucional definido por la Oficina de Control Interno.
2. Definir un colaborador para que se contacte con la Oficina de Control Interno a fin de compile y allegue las evidencias y, conjuntamente, se almacene la información de manera controlada para salvaguardar los soportes, proteger la información y prevenir su eliminación no intencional, en razón a los deberes de resguardo de la misma propios de esta dependencia.
3. Garantizar que las evidencias y soportes remitidos respondan a los términos en los cuales fue formulada la acción, permitiendo verificar de manera objetiva y suficiente el nivel de avance reportado.
4. Considerar que la evaluación de las acciones de mejora se realiza con base en los criterios de cumplimiento, eficiencia, eficacia y efectividad, conforme a los parámetros del Modelo Integrado de Planeación y Gestión y los lineamientos de auditoría interna.
5. Asegurar que las evidencias aportadas cuenten con trazabilidad suficiente, incluyendo elementos verificables como fechas, temáticas, firmas, códigos, responsables y demás atributos necesarios para confirmar la veracidad y consistencia de la información.
6. Adoptar una denominación corta, clara y preferiblemente alfanumérica para los archivos, siguiendo el estándar sugerido, como por ejemplo:

Procedimiento_GestionDocumental_V2_2025.pdf

- El almacenamiento de los soportes deberá atender la estructura e interpretación correspondiente.

 3.4.1.7-51-2

 3.4.1.7-51-3

| | |
|---------|---------------------------------------|
| 3.4.1.7 | Corresponde al código del Hallazgo |
| 51 | Corresponde al código de la auditoría |
| 2 o 3 | Corresponde al código de la acción |

Los soportes y evidencias de auditoría deberán cumplir con los atributos esenciales tales como:

- ✓ Suficiente
- ✓ Trazable
- ✓ Adecuada
- ✓ Pertinente
- ✓ Legible
- ✓ Accesible
- ✓ Confiable
- ✓ Relevante
- ✓ Objetiva
- ✓ Compresible
- ✓ Formal
- ✓ Válida

MIGUEL ANGEL PARDO MATEUS
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: NICOLÁS DAVID CASTILLO GONZÁLEZ-OFICINA DE CONTROL INTERNO
Revisó: MIGUEL ANGEL PARDO MATEUS -OFICINA DE CONTROL INTERNO
Aprobó: MIGUEL ANGEL PARDO MATEUS-OFICINA DE CONTROL INTERNO