

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**PLAN DE MEJORAMIENTO DNP -CGR**

**DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN DNP CONSOLIDADO**

**Seguimiento al cumplimiento  
Primer Semestre de 2024**

**Jefe de Control Interno  
Ricardo Bogotá Camargo**

**Auditoras  
Julie Andrea Soto Laverde  
Claudia Cuesta Hernández**

**Bogotá, Julio de 2024**



**Tabla de contenido**

<b>INTRODUCCIÓN .....</b>	<b>3</b>
<b>PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO DNP .....</b>	<b>4</b>
Estructura General del Plan .....	4
Avance y Cumplimiento General del Plan a junio 30 de 2024 .....	5
Planes en revisión de Efectividad -AIRES.....	6
<b>CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....</b>	<b>8</b>
Recomendaciones.....	8
<b>ANEXO: 1. PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO CGR DNP A JUNIO 30 DE 2024 - FORMATO SIRECI_CGR. ....</b>	<b>9</b>



## **INTRODUCCIÓN**

Dando cumplimiento a la Resolución Reglamentaria No. 066 de 2024 de la Contraloría General de la República (CGR), en la que se indica que el plan de mejoramiento consolidado es un instrumento que contiene el conjunto de las acciones correctivas y/o preventivas formuladas con el fin de *“subsananar y corregir las causas administrativas que dieron origen a los hallazgos identificados por la Contraloría General de la República, como resultado del ejercicio de una actuación fiscal (Artículo 38)”*, para lo cual se debe realizar el seguimiento correspondiente; a continuación se presenta el informe que tiene por objetivo dar a conocer el estado del Plan de Mejoramiento Consolidado del Departamento Nacional de Planeación (DNP) con corte al 30 de junio de 2024.

En el Capítulo VI “Planes de Mejoramiento” de dicha Resolución (artículos 38 al 43), se establece la obligación de la entidad y del representante legal, de suscribir y presentar el plan de mejoramiento y avances periódicos, a través del Sistema de Rendición Electrónica de Cuentas e Informes (SIRECI) y así mismo, se indica que la CGR: *“mediante actuaciones fiscales emitirá un concepto o calificación sobre el avance de los planes de mejoramiento, que podrá incorporarse al informe de auditoría o de manera independiente”*.

Por otra parte, se da cumplimiento a lo indicado en el Procedimiento de formulación y seguimiento de Planes de Mejoramiento CGR “PT-ED-04”, versión 7, del Sistema Integrado de Gestión (SIG) en cuanto a la actividad 2 identificada como “Formular Plan de Mejora”, la cual define que *“..las dependencias del DNP que, por competencia, sean responsables de la formulación de estas acciones, deberán coordinar las gestiones para que, desde su formulación y ejecución, las acciones alcancen el resultado esperado.... y por su parte, la Oficina de Control Interno realizará seguimiento trimestral al avance de las acciones y de manera preventiva en la fecha de cumplimiento de cada una”*.

En este sentido, se presenta el avance del plan de mejoramiento de acuerdo con la metodología aplicada por la CGR, en la cual la duración en semanas de cada meta se utiliza como factor ponderador, atribuyendo un punto a cada una de las metas propuestas, por cada semana programada.

En el anexo de este documento se incluye el plan de mejoramiento detallado, de acuerdo con la información consignada en el sistema de información SIRECI – CGR, incluyendo la verificación de efectividad realizada en el marco de las Auditorías Internas de Revisión de Efectividad – AIRES - 2024, para las acciones de mejora que culminaron su ejecución hasta 28/02/2024.



**PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO DNP**

**Estructura General del Plan**

Con corte al 30 de junio del 2024, el Plan de mejoramiento consolidado DNP está integrado por 3 planes correspondientes a igual número de hallazgos emitidos por la CGR y para los cuales se formularon 5 acciones de mejora, como se detalla en la siguiente tabla:

No.	CLASIFICACION AUDITORIAS Y AIRES CGR	Cantidad Hallazgos	Acciones Propuestas/Reformuladas por el DNP	% Avance con corte 30/06/2024	Estado del Plan
1	PM Preparación Imp ODS 1 Fin de la pobreza con Enfoque Género vigencia 2016-2019	1	1	20%	Reformulado en virtud de Auditoría de revisión de efectividad – AIRES dentro del CICLO 2024 y se encuentra <b>En Ejecución</b> .
2	PM Evaluación de la Implementación de las Compras Públicas Sostenibles (CPS) en Colombia	1	1	20%	Reformulado en virtud de Auditoría de revisión de efectividad - AIRES dentro del CICLO 2024 y se encuentra <b>En Ejecución</b> .
3	Auditoría de cumplimiento intersectorial Fondo Regional Para los Pactos Territoriales - FRPT 2022 y a 30 de junio de 2023	1	3	50%	En Ejecución
<b>TOTALES PLANES DE MEJORAMIENTO</b>		<b>3</b>	<b>5</b>	<b>38%</b>	

Tabla 1. Distribución Plan de Mejoramiento Consolidado DNP (JUNIO 2024).

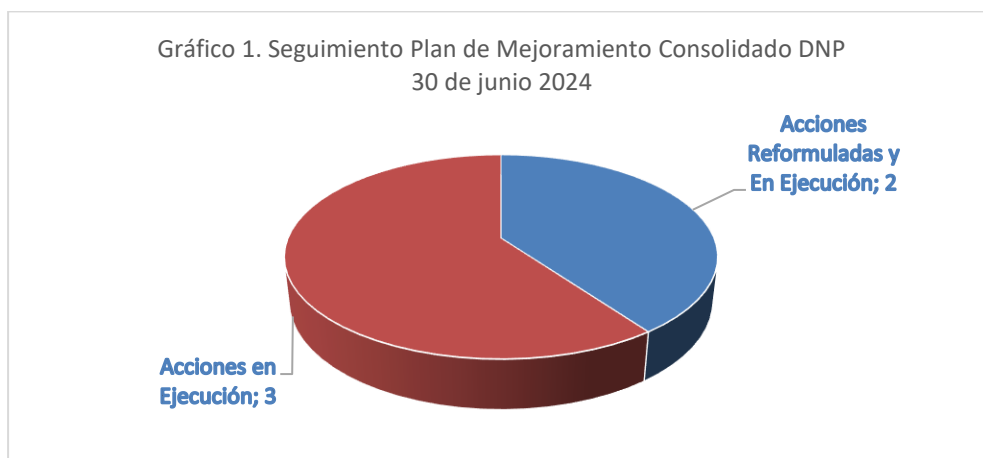
El avance general del Consolidado de los planes de mejoramiento es del 38%, con un nivel de cumplimiento de los tiempos programados según los parámetros establecidos por la CGR; y de este modo se evidenciaron las siguientes situaciones en el marco del seguimiento realizado a los planes de mejoramiento:

- 1. Preparación Imp ODS 1 Fin de la pobreza con Enfoque Género vigencia 2016-2019:**  
Hallazgo H5: *“INDICADOR NACIONAL AFILIACIÓN EN SALUD - Indicadores y metas planteados para la meta ODS 1.3 no se mide de manera completa y precisa el avance del País frente a la protección social en salud para todos en aspectos claves como la calidad y oportunidad de los servicios especialmente para las personas pobres y vulnerables”*. De acuerdo con la reformulación realizada en 2023 con fecha de culminación del 30/11/2023, se llevó a cabo la verificación de efectividad en Auditoría AIRES – CGR 2024, declarándose ABIERTO el plan de mejora formulado, toda vez que no se subsanaron las deficiencias que fueron observadas por parte del ente de control, relacionada con la formulación del indicador de afiliación de salud incluido en el sistema nacional de seguimiento a los ODS y en este sentido se reformuló nuevamente una acción de mejora que culminará el 30/11/2024 y que a la fecha del presente seguimiento tiene un avance en su ejecución del 20%.

2. **Evaluación de la Implementación de las Compras Públicas Sostenibles (CPS) en Colombia:** Para el hallazgo H7 “*Escasa integración de políticas afines a la CPS (ANPCCE, MADS y DNP)*”, se realizó la Auditoría Interna de Efectividad – AIRES - CGR 2024, y se declaró ABIERTO el plan de mejora formulado para el Hallazgo; el cual fue eficaz, más no efectivo debido a que las acciones formuladas no han subsanado las deficiencias que fueron observadas por parte de la CGR, dado que los indicadores propuestos no miden de manera completa y precisa el avance del país frente a la implementación de las Compras Públicas Sostenibles (CPS). De acuerdo con lo anterior, se reformuló nuevamente una acción de mejora que culminará el 01/12/2024 y que a la fecha presenta un avance en su ejecución del 20%.
  
3. **Auditoría de Cumplimiento Intersectorial Fondo Regional para los PACTOS TERRITORIALES - FRPT 2022 y a 30 de junio de 2023.** Se formuló plan de mejoramiento con 3 acciones para el Hallazgo 1 relacionado con: “*Monitoreo y seguimiento a los Contratos Plan, Plan para la Paz y Pactos Territoriales: Debilidades del sistema de información de pactos territoriales – SISPACTOS concebida para el apoyo, gestión, monitoreo y generación de reportes determinantes para la toma de decisiones*”, que iniciaron durante el primer trimestre de 2024, de acuerdo con lo programado y se encuentran en ejecución hasta el 31/12/2024, con un avance del 50% para el corte 30/06/2024.

### **Avance y Cumplimiento General del Plan a junio 30 de 2024**

De un total de 3 hallazgos incluidos en el plan de mejoramiento consolidado DNP con corte 30/06/2024, que contiene 5 acciones de mejora, se observó que estas se encuentran en ejecución, siendo 2 correspondientes a planes de mejoramiento que se reformularon con ocasión del ejercicio de Auditoría de Revisión de la Efectividad, realizado en el primer semestre de 2024.



Fuente: Planes de Mejoramiento CGR- con corte 30 de junio 2024

**Planes en revisión de Efectividad -AIRES**

Se llevó a cabo la revisión de efectividad para 6 planes de mejoramiento mediante la Auditoría AIRES – CGR desarrollada durante abril y mayo de 2024, tanto de las acciones que fueron reformuladas en los ciclos anteriores (2022 y 2023) como para las que cumplieron periodo de madurez (de 3 a 6 meses) luego de su culminación, según lo programado, con el siguiente resultado:

No.	CLASIFICACION AUDITORIAS Y AIRES CGR	Cantidad de Hallazgos	No. Acciones	Estado AIRES No. Acciones	
				Cerradas	Abiertas/Reformuladas
1	PM Evaluación de la preparación para la Implementación de la Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible en Colombia	1	2	2	0
2	Auditoría de cumplimiento intersectorial Unidad administrativa especial Dirección de impuestos y aduanas nacionales – DIAN Ministerio de Educación Nacional – MEN	1	2	2	0
3	PM Preparación Imp ODS 1 Fin de la pobreza con Enfoque Género vigencia 2016-2019	1	1	0	1
4	PM Evaluación de la Implementación de las Compras Públicas Sostenibles (CPS) en Colombia	1	1	0	1
5	Auditoría Financiera independiente, al Departamento Nacional de Planeación – DNP Vigencia 2022	1	2	2	0
6	Eficacia en la implementación de los principales programas identificados por el gobierno nacional para el cumplimiento de las metas ODS 1.2 y 1.3, con énfasis en las acciones para mitigar el impacto de la pandemia originada por el SARS COVID19, con perspectiva de género vigencias 2020 y 2021	1	1	1	0
<b>TOTALES</b>		<b>6</b>	<b>9</b>	<b>7</b>	<b>2</b>

Tabla 2. Planes de mejoramiento en revisión AIRES con corte 30 de junio de 2024

Así las cosas y de acuerdo con los resultados de la revisión de efectividad en la Auditoría AIRES CGR 2024, se evidenció el cierre de los planes de mejora, correspondientes a 4 hallazgos y la reformulación de 2, como se describe a continuación:

- Evaluación de la preparación para la Implementación de la Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible en Colombia:** Para el hallazgo H4 (B y C) “DEFINICIÓN DE INDICADORES Y METAS ODS5 Aspectos de mejora en la formulación de indicadores, metas y fuentes de información de los indicadores definidos en el CONPES 3918”, se formularon 2 acciones de mejora con fechas de terminación del 30/06/2023 y 14/07/2023, las cuales fueron objeto de verificación de efectividad mediante la Auditoría Interna de Efectividad – AIRES - CGR 2024, declarándose CERRADO el plan de mejora, evidenciando que se cumplió y fue efectivo, toda vez que el DNP en su rol de Secretario



Técnico de la Comisión Interinstitucional de Alto Nivel para el alistamiento y efectiva implementación de los objetivos de Desarrollo Sostenible - Comisión ODS, apoyó la formulación de los nuevos indicadores sobre igualdad de género y los presentó a los miembros del Comité Técnico de la Comisión ODS, así mismo, ha cumplido con las funciones de Presidente y Secretario Técnico, asignadas en la Resolución 01 del 9/07/2015 por la cual se adopta el reglamento interno de la Comisión Interinstitucional de Alto Nivel para el alistamiento y la efectiva implementación de la Agenda de Desarrollo Post 2015 y sus Objetivos de Desarrollo Sostenible.

- 2. Auditoría de cumplimiento intersectorial Unidad administrativa especial Dirección de impuestos y aduanas nacionales – DIAN - Ministerio de educación nacional – MEN:** Se determinaron 2 acciones para el hallazgo H7 C5: *“RETENCIÓN CONTRIBUCIÓN ESTAMPILLA Agente retenedor DNP- NIT 899.999.011Un (1) contrato conexo con el objeto de “...Proyecto Piloto para la Nueva Infraestructura de ESE Hospital Departamental Juan Domínguez Romero del municipio de Soledad Atlántico, para las etapas diseño, construcción...”*, no se efectuó retención de estampilla por \$4.451.482.”, las cuales finalizaron en la fecha programada (31/08/2023) y fueron objeto de revisión en la Auditoría Interna de Efectividad – AIRES - CGR 2024, concluyéndose que se declara CERRADO el plan de mejora formulado, en virtud de que se observó la aplicación y pago de la retención del parafiscal mediante el instrumento implementado por la pagaduría de la Subdirección Financiera del DNP y en la aplicación de la retención en el comprobante de la obligación expedido por SIIF Nación.
- 3. Eficacia en la Implementación de los principales programas identificados por el gobierno nacional para el cumplimiento de las metas ODS 1.2 y 1.3, con énfasis en las acciones para mitigar el impacto de la pandemia originada por el SARS covid19, con perspectiva de género vigencias 2020 y 2021:** Se formuló plan de mejoramiento con 1 acción para el hallazgo H4 con fecha de terminación del 30/11/2023, por lo que fue objeto de verificación de efectividad en Auditoría AIRES 2024, que con base en las pruebas aplicadas se declaró CERRADO, debido a que se observó el acompañamiento técnico realizado por el DNP en cabeza de la DSEPP, a la formulación de indicadores del PND 2022-2026 - sector Igualdad y Equidad de responsabilidad del ICBF, en cumplimiento de las funciones establecidas al respecto en el Decreto 1082 de 2015 y en el Decreto 1893 de 2021.
- 4. Auditoría Financiera Independiente al Departamento Nacional de Planeación - DNP. Vigencia 2022:** Se formuló plan de mejoramiento con 2 acciones para el Hallazgo 1 (A y B) relacionado con "La presentación de la cuenta fiscal correspondiente a los procesos judiciales en la vigencia 2022, muestra diferencia entre los valores reportados en el formato 84-F9 y lo registrado en el aplicativo eKogui". Se formularon dos acciones de mejora las cuales culminaron el 28/02/2024 por lo que se realizó la verificación de su efectividad mediante la Auditoría AIRES 2024, de lo cual de acuerdo con los resultados de las pruebas de auditoría aplicadas, se concluyó que el plan de mejoramiento formulado se declara CERRADO, evidenciando que se cumplió y fue efectivo, toda vez que la información del SIRECI en relación con los procesos judiciales del DNP al corte 31/12/2023, registrada en



el Formato 84 - F9 y lo registrado en los estados financieros a 31/12/2023 se encontraron consistentes.

5. **Hallazgo 5 de la Auditoría de ODS 1 Fin de la pobreza con Enfoque Género, relacionado con la no formulación del indicador de afiliación de salud**, el cual se declaró ABIERTO dado que no se observó la formulación del indicador de afiliación de salud incluido en el sistema nacional de seguimiento a los ODS, para el cual se reformuló una acción con fecha de culminación del 30 de noviembre de 2024.
6. **Hallazgo 7 de la Evaluación de la Implementación de las Compras Públicas Sostenibles (CPS)**, en lo referente a la no formulación de indicadores para la meta del ODS 12.7 “Promover prácticas de adquisición pública que sean sostenibles, de conformidad con las políticas y prioridades nacionales”, el cual se declaró ABIERTO debido a que los indicadores propuestos no miden de manera completa y precisa el avance del país frente a la implementación de las Compras Públicas Sostenibles (CPS), por lo que se reformuló una acción con fecha de culminación del 1 de diciembre de 2024.

## **CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

Con corte al 30 de junio de 2024, se evidencio que:

1. El avance del plan de mejoramiento consolidado DNP es del 38%, de acuerdo con lo programado por las áreas responsables de las acciones. Se cuenta con 5 acciones de mejora en total, de las cuales 3 se encuentran en ejecución hasta el 31/12/2024, 1 finaliza el 30/11/2024 y 1 el 01/12/2024.
2. Se declararon CERRADOS los planes de mejora formulados para los *Hallazgos H4 - Auditoría De Desempeño Eficacia Implementación Programas Metas ODS 1.2 y 1.3 - Impacto de la Pandemia SARS COVID19, con perspectiva de género Vig 2020 Y 2021, H7 C5 - Auditoría de cumplimiento intersectorial DIAN – MEN, H 1 A y B- Auditoría Financiera Independiente al Departamento Nacional de Planeación - DNP Vig 2022*, Evaluación de la preparación para la Implementación de la Agenda 2030 y *H4 B y C Auditoría Objetivos de Desarrollo Sostenible en Colombia “DEFINICIÓN DE INDICADORES Y METAS ODS5; en la evaluación realizada sobre la Efectividad de los planes de mejoramiento correspondientes a la Auditoría de Revisión de la Efectividad AIRES 2024.*
3. Asimismo, en la Auditoría de Revisión de la Efectividad AIRES 2024 fueron declarados ABIERTOS dos planes de mejoramiento que corresponden a los hallazgos: *H5 de la Auditoría de ODS 1 Fin de la pobreza con Enfoque Género y H7 Evaluación de la Implementación de las Compras Públicas Sostenibles (CPS)*, para los cuales se reformularon las respectivas acciones, que se encuentran en ejecución.

## **Recomendaciones**





Se sugiere continuar fortaleciendo los controles para asegurar la eficacia y efectividad de los planes, en los siguientes aspectos:

- En virtud de los parámetros establecidos en el procedimiento de formulación y seguimiento de Planes de Mejoramiento CGR “PT-ED-04”, versión 7, se recomienda continuar fortaleciendo el registro de la información relacionada con la ejecución de las acciones formuladas, con el fin de facilitar la revisión de la eficacia y la efectividad de las mismas.
- Monitorear la ejecución oportuna de las acciones programadas y fortalecer la coordinación interinstitucional para la ejecución de los planes de mejoramiento que involucren diferentes áreas de la entidad y/o otras entidades.

**ANEXO: 1. PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO CGR DNP A JUNIO 30 DE 2024 -  
FORMATO SIRECI\_CGR.**