



Departamento Nacional  
de Planeación - DNP

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**PLAN DE MEJORAMIENTO DNP -CGR:**

**DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN DNP CONSOLIDADO**

**Seguimiento al cumplimiento  
Diciembre 31 de 2023**

**Jefe de Control Interno  
Ricardo Bogota Camargo**

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

**Bogotá, Enero 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 diciembre 31 de 2023.....	6
Planes en revisión de Efectividad vigencia 2023.....	7
<b>CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES .....</b>	<b>8</b>
Recomendaciones .....	8
<b>ANEXO: 1. PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO CGR DNP A DICIEMBRE DE 2023 FORMATO SIRECI .....</b>	<b>8</b>



## **INTRODUCCIÓN**

El presente informe tiene como objetivo rendir cuenta del estado del Plan de Mejoramiento Consolidado del Departamento Nacional de Planeación (DNP), con corte al 31 de diciembre de 2023. Lo anterior, dando cumplimiento a lo establecido desde la Resolución Reglamentaria No. 042 de 2020 de la Contraloría General de la República (CGR), la cual indica que el plan de mejoramiento consolidado y contiene el conjunto de las acciones correctivas y/o preventivas formuladas *para “subsanan 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”*.

En el Capítulo VI de dicha Resolución (artículos 38 a 43), se establece la obligación de la entidad y del representante legal, de suscribir y presentar el plan de mejoramiento y avances semestrales, a través del Sistema de Rendición Electrónica de Cuentas e Informes (SIRECI); 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”*.

Asimismo, se da cumplimiento a lo indicado por 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” y que 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”*.

De este modo, el avance de los planes se presenta de acuerdo con la metodología aplicada por la CGR, en la cual la duración en semanas de cada meta se utiliza como factor ponderador de la importancia específica de cada una dentro del plan de mejoramiento, 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.



## PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO DNP

### Estructura General del Plan

Con corte al 31 de diciembre del 2023, el Plan de mejoramiento consolidado DNP está integrado por 7 planes de auditorías, correspondientes a igual número de hallazgos emitidos por la CGR y para los cuales se formularon 12 acciones de mejora, como se detalla en la siguiente tabla:

No.	CLASIFICACION AUDITORIAS Y ACES CGR	Cantidad de Hallazgos	Acciones propuestas por el DNP	Acciones Cumplidas 100%	Estado del Plan	% Avance con corte 31 de diciembre 2023
1	PM Evaluación de la preparación para la Implementación de la Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible en Colombia	1	2	2	Programada para auditoría de revisión de efectividad en 2024.	100,00%
2	Auditoría de cumplimiento intersectorial Unidad administrativa especial Dirección de impuestos y aduanas nacionales – DIAN Ministerio de educación nacional – MEN	1	2	2	Programada para auditoría de revisión de efectividad en 2024	100,00%
3	PM Preparación Imp ODS 1 Fin de la pobreza con Enfoque Género vigencia 2016-2019	1	1	1	Programada para auditoría de revisión de efectividad en 2024	100,00%
4	PM Evaluación de la Implementación de las Compras Públicas Sostenibles (CPS) en Colombia	1	1	1	Programada para auditoría de revisión de efectividad en 2024	100,00%
5	Auditoría financiera independiente, al Departamento Nacional de Planeación – DNP Vigencia 2022	1	2	0	En ejecución	30,66%
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	Programada para auditoría de revisión de efectividad en 2024	100,00%
7	Auditoría de cumplimiento intersectorial Fondo Regional Para los Pactos Territoriales - FRPT 2022 y a 30 de junio de 2023	1	3	0	Programada para iniciar en enero del 2024.	0,00%
<b>TOTAL PLANES DE MEJORAMIENTO</b>		<b>7</b>	<b>12</b>	<b>7</b>		<b>99,16%</b>

Tabla 1. Distribución Plan de Mejoramiento Consolidado DNP (Diciembre 2023).

El avance general del Consolidado de los planes de mejoramiento es de 99,16%, con un nivel de cumplimiento de los tiempos programados, según los parámetros establecidos por la CGR, los planes de mejoramiento se establecieron por las siguientes situaciones:

- 1. Evaluación de la preparación para la Implementación de la Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible en Colombia:** Para el hallazgo H4 “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”; en el mes de noviembre de 2022<sup>1</sup>, se realizó la Auditoría Interna de Efectividad, determinando que “... la Batería de Indicadores del ODS5, no ha sido ajustada conforme a las características de pertinencia, oportunidad y/o precisión, señaladas en la Guía para Diseño, Construcción e Interpretación de Indicadores (DANE, 2013) señaladas como criterio por la CGR para la formulación del citado hallazgo”. Por lo

<sup>1</sup> Informe Definitivo Auditoría Interna de Revisión de la Efectividad (AIRE) – Hallazgo CGR, con radicado ORFEO 20223410166403



tanto, el Plan de Mejora se declaró abierto, dado que no se eliminaron las causas del hallazgo generando la reformulación de 2 acciones.

2. **Auditoría de cumplimiento intersectorial Unidad administrativa especial Dirección de impuestos y aduanas nacionales – DIAN - Ministerio de educación nacional – MEN:** De la Auditoría de cumplimiento intersectorial a la Unidad administrativa especial Dirección de impuestos y aduanas nacionales (DIAN) y al Ministerio de Educación Nacional (MEN), se formularon 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 acciones programadafinalizaron en los meses de julio y agosto de 2023, respectivamente.
3. **Preparación Imp ODS 1 Fin de la pobreza con Enfoque Género vigencia 2016-2019:** para el hallazgo H5: *“INDICADOR NACIONAL AFILIACIÓN EN SALUD Con los 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”*. Se realizó la Auditoria Interna de Efectividad en el mes de junio de 2023<sup>2</sup>, evidenciando que no se eliminaron las causas del hallazgo, observando: *“La gestión realizada a la fecha no ha finalizado ya que se requiere cumplir con el objetivo del plan de mejoramiento relacionado con “Explorar/evaluar la posibilidad, junto con el MSPS, de definir un indicador de afiliación de salud e incluirlo en el sistema nacional de seguimiento a los ODS”*; generando la reformulación de 1 acción.
4. **Evaluación de la Implementación de las Compras Públicas Sostenibles (CPS) en Colombia:** para el hallazgo H7: *“Escasa integración de políticas afines a la CPS (ANPCPCE, MADS y DNP)”*, en el mes de mayo de 2023<sup>3</sup> se realizó la Auditoria Interna de Efectividad, evidenciando que: *“...si bien se adelantaron acciones para la implementación de los indicadores, que miden el grado de aplicación de políticas y planes de acción sostenibles en materia de adquisiciones públicas que sirva como instrumento de decisión y así, coordinar y orientar la identificación de los mecanismos interinstitucionales y las herramientas de seguimiento a los avances de los ODS; a la fecha de realizadas las pruebas de cumplimiento de la presente AIRE (26/04/2023), aun no se cuenta con indicadores en la base de datos dispuestos para los ODS en Colombia publicados en la web <https://ods.dnp.gov.co/es/downloads>, y <https://ods.dnp.gov.co/es/data-no>”,* por lo cual no se eliminaron las causas del hallazgo generando la reformulación de 1 acción.
5. **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

<sup>2</sup> Auditoría de Desempeño Intersectorial Preparación para la Implementación del ODS 1 Fin de la Pobreza Con Enfoque de Género, con radicado ORFEO 20223410089903

<sup>3</sup> Evaluación de la Implementación de las Compras Públicas Sostenibles (CPS) en Colombia de conformidad con las políticas y prioridades nacionales considerando aspectos de resiliencia, con radicado ORFEO 20233410075433



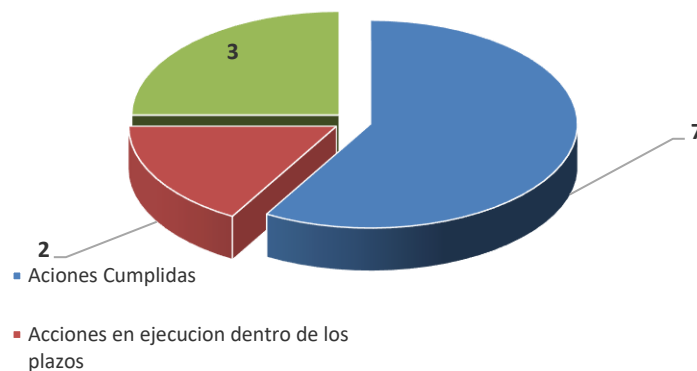
4 relacionado con: “De acuerdo con la CGR la inadecuada medición, monitoreo, seguimiento y evaluación de los programas, afecta la confiabilidad en la información reportada por las entidades auditadas en los sistemas de información del gobierno nacional, establecidos para el cumplimiento de la meta 1.2 del Objetivo de Desarrollo Sostenible N° 1 Poner fin a la pobreza en todas sus formas en todo el mundo”. El plan de mejoramiento está conformado por una acción, la cual se finalizó el 30/11/2023.

- 6. Auditoría Financiera Independiente al Departamento Nacional de Planeación - DNP. Vigencia 2022:** Se formuló plan de mejoramiento con 2 acciones para el Hallazgo 1 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”. Dichas acciones se encuentran en ejecución con fecha de culminación 15/01/2024 y 31/01/2024, respectivamente.
- 7. 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 – SISFACTOS concebida para el apoyo, gestión, monitoreo y generación de reportes determinantes para la toma de decisiones”. El plan de mejoramiento está conformado por 3 acciones, las cuales inician en la vigencia 2024.

### Avance y Cumplimiento General del Plan a diciembre 31 de 2023

Del total de las 12 acciones incluidas en el plan de mejoramiento consolidado DNP, para el corte 31 de diciembre del 2023, se observó, que de acuerdo con su programación 7 se cumplieron dentro del plazo definido, 2 se encuentran en ejecución y 3 inician en la vigencia 2024.

**Gráfico 1. Seguimiento Plan de Mejoramiento Consolidado DNP según número de acciones diciembre 31 de 2023**



Fuente: Planes de Mejoramiento CGR- con corte 31 diciembre de 2023.



**Planes en revisión de Efectividad vigencia 2023**

Con corte a 31 de diciembre del 2023, se finalizaron los dos ciclos de Auditoría Interna de la Revisión de la Efectividad (AIRE) programados para la vigencia 2023 con el siguiente resultado:

CLASIFICACION AUDITORIAS Y ACES CGR	Núm. Hallazgos	Acciones	
		Cerradas	Abiertas / Reformuladas
Preparación Imp ODS 1 Fin de la pobreza con Enfoque de Género vigencia 2016-2019	4	3	1
Evaluación de la Implementación de las Compras Públicas Sostenibles (CPS) en Colombia	1	0	1
Auditoria POT /POD Modernos	12	12	0
<b>TOTALES</b>	<b>17</b>	<b>15</b>	<b>2</b>

Tabla 2. Planes de mejoramiento en revisión AIRE con corte 31 de diciembre de 2023

De acuerdo con los resultados de la revisión de AIRE se evidenció cierre de los planes de mejora, correspondientes a 17 hallazgos y la reformulación de 2. Los Planes de Mejoramiento declarados abiertos corresponden a los siguientes hallazgos:

- H5 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 no se observó incluido en el sistema nacional de seguimiento a los ODS.
- H7 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”*.

Para estos hallazgos se reformularon las respectivas acciones, las cuales se encuentran en ejecución.



## CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Con corte al 31 de diciembre de 2023, se evidencio:

1. El avance del plan de mejoramiento consolidado DNP es del 99,16%, con un nivel de cumplimiento del 100% en los tiempos programados, según la metodología de la CGR. Se presentan 7 actividades cumplidas, 2 se encuentran en ejecución y 3 tienen previsto su inicio en enero de 2024.

No. Hallazgos	No. Actividades formuladas para los Hallazgos	Total, Actividades cumplidas al 100%	No. Actividades con avance	No. Actividades que no han iniciado
7	12	7	2	3

2. Se declararon CERRADOS los planes de mejora formulados para los Hallazgos 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13 y 15 de la Auditoria POT /POD Modernos, en el desarrollo la revisión de la Efectividad de los planes de mejoramiento, correspondientes al segundo ciclo de AIRE.

### Recomendaciones

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

- Coordinación y articulación entre las dependencias para asegurar la ejecución oportuna de las actividades programadas.
- Registro oportuno de los seguimientos a la ejecución y seguimiento de los planes, en cumplimiento a las disposiciones del Decreto 403 de 2020.
- Llevar a cabo el registro de la información y los soportes idóneos, completos y suficientes para evidenciar la ejecución de las acciones formuladas con el fin de dar cumplimiento efectivo de las mismas, según lo dispuesto en el procedimiento de formulación y seguimiento de Planes de Mejoramiento CGR "PT-ED-04", versión 7, del Sistema Integrado de Gestión (SIG)

### ANEXO: 1. PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO CGR DNP A DICIEMBRE DE 2023 FORMATO SIRECI