



DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN

OFICINA DE CONTROL INTERNO

PLAN DE MEJORAMIENTO DNP -CGR:

DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN DNP CONSOLIDADO

Seguimiento al cumplimiento

Diciembre 31 de 2022

**Jefe de Control Interno
Ricardo Bogotá Camargo**

**Auditor
Jonnathan Ricardo Cortes Rivera**

Bogotá, Enero de 2023

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	3
PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO DNP	4
Estructura General del Plan.....	4
Avance y Cumplimiento General del Plan a Diciembre 31 de 2022	4
Revisión de Eficacia acciones Cumplidas	6
Auditorías de Revisión de la Efectividad (AIRE).....	6
PLANES DE MEJORAMIENTO EN EJECUCIÓN.....	8
PM Auditoría de Cumplimiento Programa POT Modernos vigencias 2016-2020 .. ¡Error! Marcador no definido.	
PM Evaluación de la Implementación de las Compras Públicas Sostenibles (CPS) en Colombia ¡Error! Marcador no definido.	
PM Desempeño Intersectorial preparación para la Implementación del ODS 1 “Fin de la pobreza con enfoque de Género”.....	8
CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	9
Recomendaciones	10
ANEXO.....	11
PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO CGR DNP A DICIEMBRE DE 2022	11
FORMATO SIRECI	11

INTRODUCCIÓN

Este informe presenta el estado de las acciones formuladas para “subsana y corrige las causas administrativas que dieron origen a los hallazgos identificados por la Contraloría General de la República” como resultado de su actuación fiscal. Según lo establecido en la Resolución Orgánica No 043 de 2020, estas acciones fueron incluidas en el plan de Mejoramiento Consolidado del Departamento Nacional de Planeación (DNP) y se presenta su estado, con base en el seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno, con corte al 31 de diciembre de 2022.

En el Capítulo VI de la Resolución 042 de 2020 (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”.

Según el Procedimiento de formulación y seguimiento de Planes de Mejoramiento CGR PT-ED-04” del Sistema Integrado de Gestión (SIG): “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.

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 en el formato del Sistema SIRECI.

PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO DNP

Estructura General del Plan

A Diciembre 31 de 2022, el Plan de mejoramiento consolidado DNP, está integrado por 10 planes de auditorías que incluyen 27 hallazgos emitidos por la CGR y para los cuales se formularon 66 acciones correctivas. Las auditorías se detallan a continuación:

IT	CLASIFICACION AUDITORIAS Y ACES CGR	Núm. Hallazgos	Acciones	Acciones Cumplidas 100%	% AVANCE	%
1	PM Auditoria de Cumplimiento Estrategia de Gobierno en Línea GEL DNP Vigencias 2016-2017	1	3	3	100,00%	5%
2	PM Evaluación de la preparación para la Implementación de la Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible en Colombia	1	5	3	60,00%	8%
3	PM Actuación Especial Censo Nacional -SISBEN	1	5	5	100,00%	8%
4	PM Auditoría Política Nacional de Humedales	1	2	2	100,00%	3%
5	PM Auditoría Fondo Regional Contratos Plan FRCP 2016-2019	1	4	4	100,00%	6%
6	PM Auditoría Financiera DNP Vigencia 2019	2	5	5	100,00%	8%
7	PM ACES -Auditoría Coordinada Pasivos Ambientales Mineros	3	7	7	100,00%	11%
8	PM Preparación Imp ODS 1 Fin de la pobreza con Enfoque Género vigencia 2016-2019	4	6	6	100,00%	9%
9	PM Auditoria POT /POD Modernos	12	28	28	100,00%	42%
10	PM Evaluación de la Implementación de las Compras Públicas Sostenibles (CPS) en Colombia	1	1	1	100,00%	2%
TOTAL		27	66	64	96,97%	100%

Cuadro 1. Distribución Plan de Mejoramiento Consolidado DNP

Las fechas de vencimiento del plan consolidado se extienden hasta el mes de Julio de 2023 y en conjunto obtienen un puntaje de 1.646,87 puntos según metodología de la CGR que establece la duración en semanas de cada meta como un factor que permite ponderar la importancia de cada una dentro del plan de mejoramiento, atribuyéndole un punto por cada semana de duración.

Avance y Cumplimiento General del Plan a Diciembre 31 de 2022

La totalidad de las metas incluidas en el plan de mejoramiento consolidado DNP, con plazo cumplido hasta el 31 de diciembre de 2022, se desarrollaron dentro de los plazos programados, con un grado de cumplimiento del 100%.

El avance del plan consolidado DNP con corte a Diciembre 31 de 2022, según la metodología de la CGR es del **96,97%**. A la fecha de corte de este seguimiento, 64 de 66 acciones formuladas, se encuentran cumplidas en un 100%; 2 acciones no han iniciado.

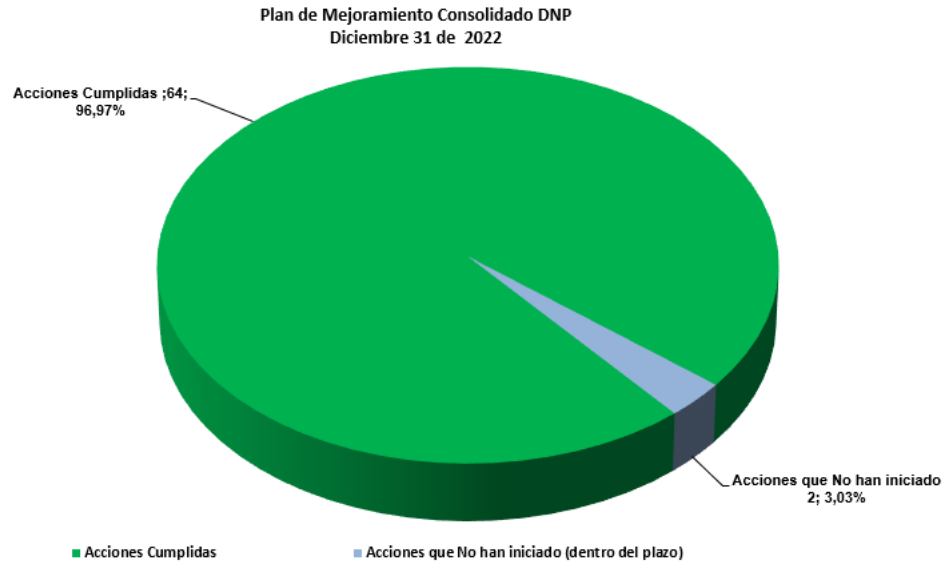


Gráfico 1. Avance Plan de Mejoramiento Consolidado DNP según número de acciones Diciembre 2022

Según análisis, en 1 de los 10 planes que conforman el plan de mejoramiento consolidado DNP-CGR se reformularon acciones con corte a Diciembre 31 de 2022, se detalla en cuadro a continuación:

CLASIFICACION AUDITORIAS Y ACES CGR	Núm. Hallazgos	Acciones	Acciones Cumplidas 100%	% AVANCE
PM Evaluación de la preparación para la Implementación de la Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible en Colombia	1	5	3	60,00%

Cuadro 2. Planes de Mejoramiento en ejecución -Avance Diciembre 31 de 2022

Los siguientes planes de mejoramiento del consolidado CGR -DNP se encuentran cumplidos al 100% a diciembre 31 de 2022 y están a espera de la auditoría interna de revisión de la efectividad-AIRE- para la vigencia 2023.

CLASIFICACION AUDITORIAS Y ACES CGR	Núm. Hallazgos	Acciones	Acciones Cumplidas 100%	% AVANCE
PM Preparación Imp ODS 1 Fin de la pobreza con Enfoque de Género vigencia 2016-2019	4	6	6	100,00%
PM Auditoria POT /POD Modernos	12	28	28	
PM Evaluación de la Implementación de las Compras Públicas Sostenibles (CPS) en Colombia	1	1	1	
TOTALES	17	35	35	100,00%

Cuadro 3. Planes de Mejoramiento con Avance del 100% a Diciembre 31 de 2022

Una vez cumplidos los plazos establecidos para la finalización de los planes de mejoramiento y revisada su eficacia, teniendo en cuenta un período de madurez de las acciones (entre 3 y 6 meses), se programa la Auditoría de Revisión de Efectividad (AIRE).

Revisión de Eficacia acciones cumplidas

A Diciembre 31 de 2022 se encuentran cumplidas al 100%, 64 de 66 acciones programadas, equivalentes al 96,97% del total y que se distribuyen según fecha de finalización programada, así: 19 reportadas en la vigencia 2021 (29,69%) y 45 reportadas en la vigencia 2022 (70,31%).

De acuerdo con las funciones establecidas en el artículo 12 de la Ley 87 de 1993, la Oficina de Control Interno (OCI) verificó los soportes remitidos por las dependencias responsables correspondientes a las 64 acciones anteriormente mencionadas, evidenciando el cumplimiento de las metas en los plazos programados; por lo tanto, se concluye su eficacia.

Auditorías de Revisión de la Efectividad (AIRE)

De acuerdo con el Plan Anual de Auditoría OCI 2022, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, en esta vigencia se programó la realización de un total de 22 auditorías de revisión de la efectividad (AIRE) correspondientes a igual número de hallazgos para los cuales se formularon 53 acciones asociadas a diez (10) planes de mejora.

Lo anterior, con el fin de cumplir lo dispuesto en la circular 015 de 2020 emitida por la CGR; así como lo señalado en la Ley 87 de 1993, según la cual, le corresponde a las OCI verificar “las acciones de mejora en las cuales se haya determinado que las causas del hallazgo han desaparecido o se han modificado los supuestos de hecho o derecho que dieron origen al mismo”

El Objetivo de las AIRE es “verificar que las acciones formuladas hayan eliminado las causas de las situaciones observadas en los ejercicios de auditoría externa efectuada por la CGR y evaluar que los componentes de control interno se estén aplicando”; con base en las pruebas realizadas se generan informes individuales con los resultados y recomendaciones de Control Interno para cada una de las dependencias auditadas con copia al Director del DNP.

Los planes de mejora programados identificando el número de hallazgos, la fecha de terminación y las dependencias vinculadas como responsables, se detallan a continuación:

AUDITORÍA CGR	No. de Hallazgos	METAS	Fecha Terminación PM	Dependencias Vinculadas
PM Auditoría de Cumplimiento Estrategia de Gobierno en Línea GEL DNP Vigencias 2016-2017	1	3	31/03/2022	OTSI
PM Evaluación de la preparación para la Implementación de la Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible en Colombia	1	3	31/05/2022	DSEPP
PM Actuación Especial Censo Nacional -SISBEN	1	5	30/06/2022	DDS -SPSCV DIFP
PM Auditoría Catastro Multipropósito	1	1	28/02/2022	SF
PM Auditoría Política Nacional de Humedales	1	2	30/06/2022	DADS
PM Auditoría Fondo Regional Contratos Plan FRCP 2016-2019	1	4	31/05/2022	GGNPT
PM Auditoría Financiera DNP Vigencia 2019	2	5	31/05/2022	SF-SA OTSI
PM Auditoría de Cumplimiento AT No 15-2018 Recursos de Funcionamiento del Sistema General de Regalías (SGR) y SMSCE, vigencia 2012 y bienios 2013-2014, 2015-2016 y 2017	2	10	15/12/2021	SMSE -SGR
PM ACES -Auditoría Coordinada Pasivos Ambientales Mineros	3	7	15/05/2022	DADS-DIFP
PM Preparación Imp ODS 1 Fin de la pobreza con Enf Género vig 2016-2019	9	13	31/01/2022	DSEPP-DIFP
PROGRAMACIÓN AIRE	22	53		

Cuadro 4. PM programados para Auditorías de Revisión de la Efectividad AIRE 2022

De acuerdo con el Plan Anual de Auditoría OCI 2022, se programó la realización de 22 Auditorías Internas de Revisión de la Efectividad (AIRE) para igual número de hallazgos seleccionados con base en el análisis de los planes de mejora que registraron cumplimiento (eficacia) del 100% con corte a Diciembre de 2021 o que finalizaran a más tardar el 30 de junio de 2022.

A la fecha de este informe, concluyó la ejecución de las 22 auditorías AIRE programadas para la vigencia 2022.

AUDITORÍA CGR	No. de Hallazgos	METAS	RESULTADO EFECTIVIDAD PM	
			ABIERTO	CERRADO
PM Auditoría de Cumplimiento Estrategia de Gobierno en Línea GEL DNP Vigencias 2016-2017	1	3	0	1
PM Evaluación de la preparación para la Implementación de la Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible en Colombia	1	3	1	0
PM Actuación Especial Censo Nacional -SISBEN	1	5	0	1
PM Auditoría Catastro Multipropósito	1	1	0	1
PM Auditoría Política Nacional de Humedales	1	2	0	1

Seguimiento al Cumplimiento
Fecha: 23/01/2023

PM Auditoría Fondo Regional Contratos Plan FRCP 2016-2019	1	4	0	1
PM Auditoría Financiera DNP Vigencia 2019	2	5	0	2
PM Auditoría de Cumplimiento AT No 15-2018 Recursos de Funcionamiento del Sistema General de Regalías (SGR) y SMSCE, vigencia 2012 y bienes 2013-2014, 2015-2016 y 2017	2	10	0	2
PM ACES -Auditoría Coordinada Pasivos Ambientales Mineros	3	7	0	3
PM Preparación Imp ODS 1 Fin de la pobreza con Enfoque Género vigencia 2016-2019	9	13	4	5
RESULTADOS AIRE 2022	22	53	5	17

Con respecto a los planes de mejora, declarados ABIERTOS (5), las dependencias responsables formularon nuevas acciones, aprobadas por la Dirección del DNP, incorporadas para su seguimiento por parte de la OCI en el plan de mejoramiento consolidado DNP-CGR con corte a diciembre 31 de 2022 y reportadas a la CGR en la fecha de este informe. Los temas y las nuevas acciones formuladas para las Auditorías “Preparación para la Implementación del ODS1 Fin de la pobreza con enfoque de Género vigencia 2016-2019” y “Evaluación de la preparación para la Implementación de la Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible en Colombia”, se detallan a continuación:

AUDITORIA CGR	No. HALLAZGO	TEMA	EFFECTIVIDAD ESTADO PM	ACCIONES PM FORMULADAS
AUDITORÍA DE DESEMPEÑO INTERSECTORIAL PREPARACIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL ODS 1 FIN DE LA POBREZA CON ENFOQUE DE GÉNERO	2	Avances en la preparación para la implementación de la Plataforma Multi actor 2019	ABIERTO	2
	5	Indicador Nacional Afiliación en Salud	ABIERTO	1
	19	Coordinación Institucional y apropiación de Roles	ABIERTO	1
	20	Plataforma www.ods.gov.co	ABIERTO	2
EVALUACIÓN DE LA PREPARACIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE LA AGENDA 2030 Y LOS OBJETIVOS DE DESARROLLO SOSTENIBLE EN COLOMBIA	4	Definición de indicadores y metas ods5	ABIERTO	2
TOTAL, NUEVAS ACCIONES FORMULADAS				8

Finalmente, es pertinente señalar que el DNP presentó, según plazos establecidos en la Resolución 0042 de 2020 de la CGR, los informes semestrales de avance a través de SIRECI, detallando la totalidad de las acciones incluidas en el plan de mejoramiento, esto es, las que presentan avance y las que se encuentran cumplidas en un 100% (dentro de los plazos programados).

PLANES DE MEJORAMIENTO EN EJECUCIÓN

A 31 de diciembre de 2022, se presentaron los siguientes planes de mejora en ejecución, según ejercicios de Auditoría de la CGR:

PM Desempeño Intersectorial preparación para la Implementación del ODS 1 “Fin de la pobreza con enfoque de Género”

Según el informe final de esta auditoría que fue remitido por la CGR el 18 de diciembre de 2020 se identificaron nueve (9) hallazgos administrativos, con base en los cuales el DNP formuló 13 acciones de mejora, que fueron aprobadas por la Dirección y remitidas a la CGR, a través del sistema SIRECI el 03 de febrero de 2021.

La Dirección de Seguimiento y Evaluación de Políticas Públicas (DSEPP), adelantó nuevamente el ejercicio de análisis de causas y suscribió 6 nuevas actividades, las cuales fueron aprobadas por la Dirección del DNP y serán sujeto de segunda revisión de efectividad por parte de la OCI, una vez finalizadas y que se supere el término de maduración de las mismas cumpliendo con el “Procedimiento de formulación y seguimiento de Planes de Mejoramiento CGR PT-ED-04” del Sistema Integrado de Gestión (SIG). A diciembre de 2022, presenta un avance del 100% como se detalla a continuación:

Hallazgo No.	Tema Relacionado	Acción de Mejora	Unidad de Medida -Meta	Fecha de Inicio	Fecha de Terminación	Responsable	Avance Septiembre 2022
H2A	Avances en la preparación para la implementación de la Plataforma Multiactor 2019	Co-organizar el evento paralelo en el Foro Político de Alto Nivel, y presentar la plataforma multiactor ODS Colombia.	1	1/07/2022	21/12/2022	DSEPP	100,00%
H2B		Realizar la actualización del avance y remitir los soportes para evidenciar el cumplimiento de la actividad 4.1 en SISCOPEPES, en las fechas de apertura del sistema	1	1/08/2022	21/12/2022		100,00%
H5	Indicador Nacional Afiliación en Salud	Realizar la convocatoria de mesa técnica con MinSalud para revisar los avances en formulación de propuesta indicadores que respondan a las observaciones CGR y hacer seguimiento a los compromisos adquiridos para la inclusión de un nuevo indicador,	1	1/07/2022	21/12/2022		100,00%
H19	Coordinación Institucional y apropiación de Roles	Realizar la actualización del avance en SISCOPEPES y remitir los reportes correspondientes a los avances en cada uno de los hitos responsabilidad DNP	1	1/08/2022	21/12/2022		100,00%
H20 A	Plataforma www.ods.gov.co	Realizar toda la gestión para transición, bajo la plataforma informática del DNP, del portal ODS (ods.dnp.gov.co) para su administración y operación	1	1/07/2022	21/12/2022		100,00%
H20 B		Formular plan mejora a la disponibilidad y actualización de la información en la página web.ods.dnp.gov.co	1	1/09/2022	21/12/2022		100,00%

Cuadro 8. PM Desempeño Intersectorial preparación para la Implementación del ODS 1 Fin de la Pobreza con Enfoque de Género

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

A Diciembre 31 de 2022, el avance del plan de mejoramiento consolidado DNP es del **96,97%** (calculado según metodología de la CGR).

Con corte al 31 de Diciembre de 2022, el avance del plan de mejoramiento consolidado DNP fue del 94,13%. Las metas programadas e incluidas en los planes de mejoramiento presentan como plazo máximo para su terminación Julio 2023; se vienen ejecutando, con un nivel de cumplimiento del 100% según los plazos programados así:

No. Hallazgos	No. Actividades formuladas para los Hallazgos	Total, Actividades Cumplidas al 100%	% Actividades Cumplidas al 100%	No. Actividades con avance	No. Actividades que no han iniciado	Total, Actividades en Ejecución dentro del Plazo
27	66	64	96,97%	0	2	2

A Diciembre 31 de 2022, 64 de 66 acciones de mejora se encuentran cumplidas (96,97%) y 2 no han iniciado.

Recomendaciones

Se recomienda continuar fortaleciendo los componentes de control interno para asegurar la eficacia y efectividad de los planes, en los siguientes aspectos:

- Coordinación interdependencias para ejecución oportuna de las actividades programadas.
- Transferencia del conocimiento, ejecución y seguimiento de los planes.
- Identificación y comunicación oportuna de las causas que pueden impedir la ejecución de las acciones en los plazos programados.
- Organización documental y aplicación de normas de archivo con el fin de obtener trazabilidad de los soportes de cumplimiento de los planes de mejora.
- Coherencia, oportunidad y completitud de los reportes cuantitativos y cualitativos y de los soportes que evidencian el cumplimiento de los planes de mejora.
- Análisis de resultados de los planes de mejora con el fin de identificar si se han subsanado las causas que originaron los hallazgos y se ha mitigado la probabilidad de reincidencia.
- Formulación de otras actividades preventivas y detectivas que se orienten a la mejora continua de los procesos y los controles asociados a las situaciones observadas por la CGR.
- Reporte de información y sus soportes de los planes de mejoramiento en los plazos establecidos según lo dispuesto en el procedimiento PT-ED-04 "Planes de mejoramiento CGR" a la Oficina de Control Interno para su seguimiento respectivo y reporte a la CGR.



DEPARTAMENTO
NACIONAL DE PLANEACIÓN

PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO CGR -DNP

Seguimiento al Cumplimiento

Fecha: 23/01/2023

ANEXO

PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO CGR DNP A DICIEMBRE DE 2022

FORMATO SIRECI