



Departamento Nacional
de Planeación - DNP

OFICINA DE CONTROL INTERNO

PLAN DE MEJORAMIENTO DNP -CGR:

DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN DNP CONSOLIDADO

**Seguimiento al cumplimiento
Junio 30 de 2023**

**Jefe de Control Interno
Ricardo Bogotá Camargo**

**Auditor
Jonnathan Ricardo Cortes Rivera**

Bogotá, Julio 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 Junio 30 de 2023.....	5
Planes en revisión vigencia 2023	6
CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	7
Recomendaciones	7
ANEXO: 1.PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO CGR DNP A MARZO DE 2023 FORMATO SIRECI	9

	PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO CGR -DNP	
Seguimiento al Cumplimiento		Fecha: 17/07/2023

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 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 30 de junio de 2023.

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 CGR -DNP
Seguimiento al Cumplimiento	
Fecha: 17/07/2023	

PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO DNP

Estructura General del Plan

Con corte al 30 de junio del 2023, el Plan de mejoramiento consolidado DNP está integrado por 6 planes de auditorías que incluyen 17 hallazgos emitidos por la CGR y para los cuales se formularon 36 acciones correctivas. Las auditorías se detallan a continuación:

No.	CLASIFICACION AUDITORIAS Y ACES CGR	Cantidad de Hallazgos	Acciones propuestas por el DNP	Acciones Cumplidas 100%	% Avance con corte 30 de junio 2023	Estado del Plan/ Observación
1	Evaluación de la preparación para la Implementación de la Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible en Colombia	1	2	1	66,53%	Ejecución
2	Auditoría de cumplimiento intersectorial Unidad administrativa especial Dirección de impuestos y aduanas nacionales – DIAN Ministerio de educación nacional – MEN	1	2	0	35%	Ejecución
3	Preparación Imp ODS 1 Fin de la pobreza con Enfoque Género vigencia 2016-2019	1	1	0	0,00%	Ejecución
4	Auditoría POT /POD Modernos	12	28	28	100%	Se encuentra a espera de Revisión de la Efectividad en el II Semestre del 2023
5	Evaluación de la Implementación de las Compras Públicas Sostenibles (CPS) en Colombia	1	1	0	0,00%	Ejecución
6	Auditoría financiera independiente, al Departamento Nacional de Planeación - DNP. vigencia 2022	1	2	0	N/A	Por iniciar el 15 de julio 2023.
TOTAL, PLANES DE MEJORAMIENTO		17	36	29	88,19%	

Cuadro 1. Distribución Plan de Mejoramiento Consolidado DNP

El avance general del Consolidado de los planes de mejoramiento es de 88,19%, 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:

- 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, se realizó la Auditoría Interna de Efectividad, determinando que las acciones definidas no se concluyeron de acuerdo a lo planificado en plan de mejoramiento y por lo tanto no se eliminaron las causas del hallazgo generando la reformulación de 2 acciones.
- 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

	PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO CGR -DNP
Seguimiento al Cumplimiento	Fecha: 17/07/2023

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.”.

- **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, evidenciando que no se eliminaron las causas del hallazgo, generando la reformulación de 1 acción.
- **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, se realizó la Auditoria Interna de Efectividad, evidenciando que no se eliminaron las causas del hallazgo, generando la reformulación de 1 acción.
- **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.”*

Avance y Cumplimiento General del Plan a Junio 30 de 2023

La totalidad de las metas incluidas (39) acciones en el plan de mejoramiento consolidado DNP, con plazo hasta el 30 de junio del 2023, se desarrollaron dentro de los plazos programados, con un grado de cumplimiento del 100%.

La Subdirección Financiera informó sobre las dificultades en una de la acción propuesta de las actividades del plan de mejoramiento CGR- ESTAMPILLA DIAN-MEN Hallazgo H7 C5, en ejecución, relacionadas con “Generar un punto de control financiero en el aplicativo Sisgestión con el fin de aplicar las retenciones correspondientes.” y el producto “1. Plantilla en el aplicativo Sisgestion con el punto de control”, solicitando el 6/07/2023 el ajuste del plan, definiendo nuevos términos para su ejecución.

Gráfico 1. Avance Plan de Mejoramiento Consolidado DNP según número de acciones junio 30 de 2023



Fuente: Planes de Mejoramiento CGR- con corte 30 Junio de 2023.

Planes en revisión de Efectividad vigencia 2023

Con corte a 30 de junio del 2023, se finalizó el primero de 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	Estado-AIRE	Cumplidas Primer Ciclo AIRE	Reformuladas Primer Ciclo AIRE
Preparación Imp ODS 1 Fin de la pobreza con Enfoque de Género vigencia 2016-2019	4	Finalizado	3	1
Evaluación de la Implementación de las Compras Públicas Sostenibles (CPS) en Colombia	1	Finalizado	0	1
TOTALES	5		3	2

Cuadro 2. Planes de mejoramiento en revisión AIRE con corte 30 junio de 2023

De acuerdo con los resultados de la revisión del primer ciclo de AIRE se evidenció cierre de los planes de mejora, correspondientes a 3 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

	PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO CGR -DNP	
Seguimiento al Cumplimiento		Fecha: 17/07/2023

de adquisición pública que sean sostenibles, de conformidad con las políticas y prioridades nacionales”.

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

Para el segundo ciclo de auditorías de efectividad se tiene programadas en el mes de septiembre como se relacionan a continuación:

CLASIFICACION AUDITORIAS Y ACES CGR	Núm. Hallazgos	Acciones	Cumplidas Primer Ciclo AIRE	Reformuladas Primer Ciclo AIRE
Auditoría POT /POD Modernos	12	28	N/A	N/A
TOTALES	12	28		

Cuadro 3. Planes de mejoramiento en revisión AIRE con corte 30 junio de 2023

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Con corte al 30 de junio de 2023, se evidencio:

1. El avance del plan de mejoramiento consolidado DNP es del 88,19%, con un nivel de cumplimiento del 100% en los tiempos programados, según la metodología de la CGR. Se presentan 29 actividades cumplidas, 5 se encuentran en ejecución y 2 tienen previsto su inicio en julio 2023 y enero de 2024.

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	% Avance con corte 30 de junio 2023
17	36	29	100%	5	2	5	88,19%

2. En la revisión de la Efectividad se evidenció cierre de los planes de mejora, correspondientes a 3 hallazgos y la reformulación de 2. Los Planes de Mejoramiento declarados abiertos.
 - 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.

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.
- Organización documental y aplicación de normas archivísticas con el fin de obtener trazabilidad de los soportes de cumplimiento de los planes de mejora.
- Reportar con coherencia la información y sus soportes del avance de los planes de mejoramiento en los plazos establecidos, según lo dispuesto en el procedimiento PT-ED-04 “Planes de mejoramiento CGR”.

**ANEXO: 1. PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO CGR DNP A MARZO DE 2023
FORMATO SIRECI**