



Departamento Nacional
de Planeación - DNP

OFICINA DE CONTROL INTERNO

PLAN DE MEJORAMIENTO DNP -CGR

DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN DNP CONSOLIDADO

**Seguimiento al cumplimiento
Primer Trimestre de 2024**

**Jefe de Control Interno
Ricardo Bogota Camargo**

**Auditor
Claudia Cuesta Hernández**

Bogotá, Abril de 2024



Tabla de contenido

INTRODUCCIÓN	3
PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO DNP	4
Estructura General del Plan	4
Avance y Cumplimiento General del Plan a marzo 31 de 2024	6
Planes en revisión de Efectividad -AIRE	7
CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	7
Recomendaciones.....	8
ANEXO: 1. PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO CGR DNP A MARZO 31 DE 2024 - FORMATO SIRECI_CGR.	8



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 *“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 (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 31 de marzo 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 otro 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.



PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO DNP

Estructura General del Plan

Con corte al 31 de marzo del 2024, el Plan de mejoramiento consolidado DNP está integrado por 7 planes 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 1:

No.	CLASIFICACION AUDITORIAS Y ACES CGR	Cantidad de Hallazgos	Acciones propuestas por el DNP	Acciones Cumplidas 100%	% Avance con corte 31 de marzo 2024	Estado del Plan
1	PM Evaluación de la preparación para la Implementación de la Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible en Colombia	1	2	2	100,00%	Se encuentra en Auditoría de revisión de efectividad - AIRES I CICLO 2024
2	Auditoría de cumplimiento intersectorial Unidad administrativa especial Dirección de impuestos y aduanas nacionales – DIAN Ministerio de educación nacional – MEN	1	2	2	100,00%	Se encuentra en Auditoría de revisión de efectividad - AIRES I CICLO 2024
3	PM Preparación Imp ODS 1 Fin de la pobreza con Enfoque Género vigencia 2016-2019	1	1	1	100,00%	Se encuentra en Auditoría de revisión de efectividad - AIRES I CICLO 2024
4	PM Evaluación de la Implementación de las Compras Públicas Sostenibles (CPS) en Colombia	1	1	1	100,00%	Se encuentra en Auditoría de revisión de efectividad - AIRES I CICLO 2024
5	Auditoría Financiera independiente, al Departamento Nacional de Planeación – DNP Vigencia 2022	1	2	2	100,00%	Se encuentra en Auditoría de revisión de efectividad - AIRES I CICLO 2024
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	100,00%	Se encuentra en Auditoría de revisión de efectividad - AIRES I CICLO 2024
7	Auditoría de cumplimiento intersectorial Fondo Regional Para los Pactos Territoriales - FRPT 2022 y a 30 de junio de 2023	1	3	0	25,00%	Ejecución
TOTALES PLANES DE MEJORAMIENTO		7	12	9	99,34%	

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

El avance general del Consolidado de los planes de mejoramiento es de 99,34%, con un nivel de cumplimiento de los tiempos programados según los parámetros establecidos por la CGR; y de este modo los planes de mejoramiento se formularon 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”; se realizó la Auditoría Interna de Efectividad – AIRES (2022 y 2023), determinando que las acciones definidas no se concluyeron de acuerdo con lo planificado en plan de mejoramiento y por lo tanto no se eliminaron las causas



del hallazgo generando una reformulación en relación con los aspectos a tener en cuenta para la mejora en la identificación de indicadores, metas y fuentes de información de los indicadores definidos en el CONPES 3918 de 2018; para lo cual se formularon 2 acciones de mejora que se encuentran en revisión de efectividad AIRES - CGR primer Ciclo 2024.

- **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.”. Se determinaron dos acciones que conforman el plan de mejoramiento, la cuales culminaron de acuerdo con la fecha programada (31/08/2023) y en este momento se encuentran en revisión de efectividad AIRES - CGR para el primer ciclo 2024.
- **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 Auditoría Interna de Efectividad 2023, evidenciando que no se eliminaron las causas del hallazgo, generando la reformulación de 1 acción en virtud de la causa relacionada con la debilidad en la articulación de entidades líderes y acompañantes para la identificación del indicador Nacional de Afiliación Salud, frente al concepto técnico de la Subdirección de Salud del DNP. Dada la reformulación, la acción correspondiente está siendo objeto de verificación de efectividad en Auditoría AIRES – CGR primer ciclo 2024.
- **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 (ANPCCE, MADS y DNP)”*, en el mes de mayo de 2023 se realizó la Auditoría Interna de Efectividad, evidenciando que no se eliminaron las causas del hallazgo generando la reformulación de 1 acción, en cuanto a la escasa integración de políticas afines a las CPS – Compras Públicas Sostenibles. En virtud de la reformulación realizada, se viene llevando a cabo la verificación de efectividad en Auditoría AIRES – CGR primer ciclo 2024.
- **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 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*

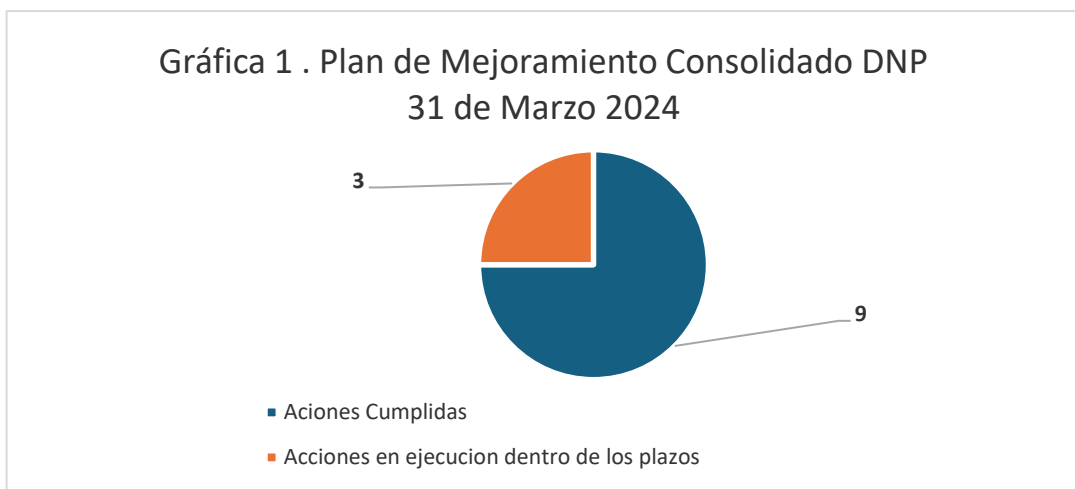


para el cumplimiento de la meta 1.2 del Objetivo de Desarrollo Sostenible N°1 Poner fin a la pobreza en todas sus formas en todo el mundo.” El plan de mejoramiento está conformado por una acción, la cual se finalizó el 30/11/2023 y actualmente se encuentra en verificación de efectividad en Auditoría AIRES primer ciclo 2024.

- **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"*. Se formularon dos acciones de mejora las cuales culminaron el 28/02/2024 y actualmente se viene realizando la verificación de su efectividad mediante la Auditoria AIRES para el primer ciclo 2024.
- **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 – SISPACTOS 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 que iniciaron durante el primer trimestre de 2024 de acuerdo con la programación, por lo que se encuentran en ejecución hasta el 31/12/2024.

Avance y Cumplimiento General del Plan a marzo 31 de 2024

Del total de las 12 acciones de los 7 hallazgos, incluidos en los planes de mejoramiento consolidados DNP, con corte 31 de marzo del 2024, se observó, que de acuerdo con su programación 9 acciones se cumplieron dentro del plazo definido y 3 se encuentran en ejecución.



Fuente: Planes de Mejoramiento CGR- con corte 31 de marzo 2024

Planes en revisión de Efectividad -AIRE

Para el primer trimestre de 2024 se viene llevando a cabo la revisión de efectividad para 6 planes de mejoramiento mediante la Auditoría AIRE (Primer ciclo 2024), tanto de las acciones que fueron reformuladas en los ciclos anteriores (2022 y 2023) como de las que culminaron su ejecución a 31/12/2023 y hasta 28/02/2024; lo cual se detalla a continuación:

No.	CLASIFICACION AUDITORIAS Y ACES CGR	Cantidad de Hallazgos	No. Acciones	Cumplidas Eficacia	Reformuladas Ciclo 1 y 2 AIRE 2023	No. Visita Efectividad
1	PM Evaluación de la preparación para la Implementación de la Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible en Colombia	1	2	2	2	3
2	Auditoría de cumplimiento intersectorial Unidad administrativa especial Dirección de impuestos y aduanas nacionales – DIAN Ministerio de educación nacional – MEN	1	2	2	N/A	1
3	PM Preparación Imp ODS 1 Fin de la pobreza con Enfoque Género vigencia 2016-2019	1	1	1	1	2
4	PM Evaluación de la Implementación de las Compras Públicas Sostenibles (CPS) en Colombia	1	1	1	1	2
5	Auditoría Financiera independiente, al Departamento Nacional de Planeación – DNP Vigencia 2022	1	2	2	N/A	1
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	N/A	1
TOTALES		6	9	5	4	10

En el próximo corte de seguimiento a 30/06/2024, se realizará la Auditoría de Efectividad a las 9 acciones cumplidas hasta 28/02/2024. El informe, será enviado a la CGR de conformidad con la Resolución 0064 de 2024 (Artículo 41) correspondiente al primer semestre 2024.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Con corte al 31 de marzo de 2024, se evidencio que:

1. El avance del plan de mejoramiento consolidado DNP es del 99,34%, con un nivel de cumplimiento del 100% en los tiempos programados de acuerdo con la metodología de la CGR. Se cuenta con 12 acciones de mejora en total, de las cuales 9 actividades están cumplidas y 3 se encuentran en ejecución hasta el 31/12/2024.

No. Hallazgos	No. Acciones formuladas para los Hallazgos	Total, Acciones Cumplidas al 100%	No. Acciones Ejecución
7	12	9	3



Recomendaciones

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

- Registro oportuno de los seguimientos a la ejecución de los planes de mejoramiento formulados, en cumplimiento de los lineamientos establecidos en el Decreto 403 de 2020.
- Asegurar la ejecución oportuna de las actividades programadas mediante la coordinación y articulación entre las dependencias del DNP y las entidades responsables de los planes de mejoramiento.
- Organización documental y aplicación de las normas y políticas de operación internas de archivo, con el fin de obtener trazabilidad en los soportes que dan cuenta del cumplimiento de los planes de mejora.
- De acuerdo con el procedimiento de formulación y seguimiento de Planes de Mejoramiento CGR "PT-ED-04", versión 7 del Sistema Integrado de Gestión (SIG), evidenciar la ejecución de las acciones formuladas mediante el registro de información aportando soportes idóneos, completos y suficientes.

**ANEXO: 1. PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO CGR DNP A MARZO 31 DE 2024 -
FORMATO SIRECI_CGR.**