

OFICINA DE CONTROL INTERNO

PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO DNP - CGR

DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN

**Seguimiento al cumplimiento
Primer Trimestre de 2025**

**Jefe de Control Interno
Ricardo Bogotá Camargo**

**Audidores
Freddy Andrés Cobos Lopez
Leidy Monje Rosero**

Bogotá, abril de 2025

CONTENIDO

1.	Introducción.....	3
2.	Plan de mejoramiento consolidado DNP	4
2.1	Estructura General del Plan.....	4
2.2	Avance y Cumplimiento General del Plan de Mejoramiento Consolidado del DNP a marzo 31 de 2025.	5
2.2.1	Avance cumplimiento Plan de Mejoramiento Auditoría ODS 1 Fin de la pobreza con Enfoque Género vigencia 2016-2019	5
2.2.2	Avance cumplimiento Plan de Mejoramiento Auditoria Compras Públicas Sostenibles (CPS).	6
2.2.3	Avance cumplimiento Plan de Mejoramiento Auditoría de Cumplimiento Intersectorial Fondo Regional para los Pactos Territoriales - FRPT 2022 y a 30 de junio de 2023.....	6
2.2.4	Avance cumplimiento Plan de Mejoramiento Auditoria Financiera Intersectorial Departamento Nacional de Planeación DNP-Vigencia 2023 .	6
3.	Conclusiones	11
4.	Recomendaciones	12


1. Introducción

En cumplimiento de la Resolución Reglamentaria Orgánica 0066 del 02 de abril 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 *"subsana y corrige 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 2025.

En el Capítulo VI "Planes de Mejoramiento" de dicha Resolución (artículo 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"*.

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 actividades propuestas, por cada semana programada. Adicionalmente se calcula el porcentaje de cumplimiento de cada una de las actividades, productos y entregables programados en el plan de mejoramiento de conformidad con la fecha de inicio y la fecha de finalización de cada acción, previo un análisis cualitativo y cuantitativo.

 Departamento Nacional de Planeación	PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO CGR -DNP	
Seguimiento al Cumplimiento		Fecha: 31/03/2025

2. Plan de mejoramiento consolidado DNP

2.1 Estructura General del Plan

Con corte al 31 de marzo del 2025, el Plan de mejoramiento consolidado del DNP, está integrado por 4 planes correspondientes a igual número de Auditorías emitidos por la CGR, para los cuales se formularon un total de 24 acciones, conformadas por 42 actividades, como se detalla en la siguiente tabla:

PLANES DE MEJORAMIENTO AUDITORIAS CGR	Cant. Hallazgos	Acciones formuladas	Actividades formuladas	Actividades Cumplidas	Avance plan /CGR 31/03/2025	Estado del Plan
ODS 1 Fin de la pobreza con Enfoque Género vigencia 2016-2019 - Indicador Nacional Afiliación en Salud	1	1	1	1	100%	Cumplido
Evaluación de la Implementación de las Compras Públicas Sostenibles (CPS) en Colombia	1	1	1	1	100%	Cumplido
Auditoría de cumplimiento intersectorial Fondo Regional Para los Pactos Territoriales - FRPT 2022 y a 30 de junio de 2023	1	3	3	2	93.34%	En ejecución
Auditoría Financiera Intersectorial Departamento Nacional de Planeación DNP - Vigencia 2023	13	19	37	5	14,49%	En ejecución
TOTALES	16	24	42	9	35,77%	

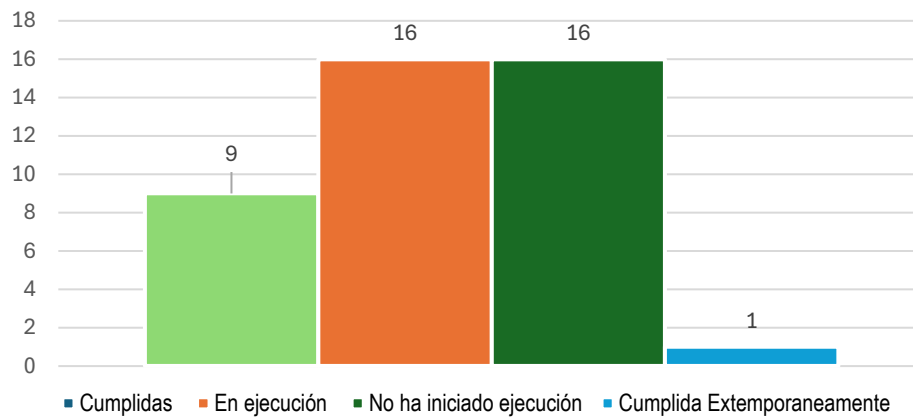
Estructura Plan de Mejoramiento Consolidado DNP 31 de marzo 2025

El nivel de cumplimiento del plan de mejoramiento consolidado suscrito por el DNP con la CGR, con corte al 31 de marzo de 2025, alcanzó el 35,77% de avance, calculado de acuerdo con la metodología de la CGR que establece la duración en semanas de cada actividad como un factor que permite ponderar la importancia de cada una dentro del plan de mejoramiento. El plan está conformado por 24 acciones para las cuales se programaron 42 actividades que tienen como fecha última de finalización el 30 de noviembre de 2025.

2.2 Avance y Cumplimiento General del Plan de Mejoramiento Consolidado del DNP a marzo 31 de 2025.

De un total de 16 hallazgos incluidos en el plan de mejoramiento consolidado del DNP con corte a 31/03/2025, se observó que se formularon 24 acciones que comprenden 42 actividades, las cuales se encuentran en el siguiente estado:

Gráfico 1 Distribución de las Actividades Plan de Mejoramiento Consolidado DNP a 31 de marzo 2025



Fuente: Consolidado Planes de Mejoramiento CGR- Corte 31 de marzo 2025


De conformidad con el Gráfico 1, se evidencia que 9 actividades del plan se encuentran cumplidas, 16 se encuentran en ejecución dentro del plazo, 16 actividades no han iniciado en consideración a que su fecha de inicio está programada posterior al corte del 31 de marzo y 1 actividad que se cumplió por fuera de la fecha de terminación programada en el plan.

2.2.1 Avance cumplimiento Plan de Mejoramiento Auditoría ODS 1 Fin de la pobreza con Enfoque Género vigencia 2016-2019

Se reporta una (1) acción de mejora con estado cumplida (eficacia) al 100% con fecha 30/11/2024.

CÓDIGO HALLAZGO	AUDITORÍA VIGENCIA	ACCIÓN DE MEJORA	FECHA DE TERM.	AREA RESPONSABLE	AVANCE DICIEMBRE 2024
H5	AUDITORÍA ODS 1 FIN DE LA POBREZA CON ENFOQUE DE GÉNERO	Coordinar y llevar a cabo una reunión técnica con el Ministerio de Salud y Protección Social (MSPS) para revisar y retomar los compromisos establecidos en octubre de 2023 para definir un plan de trabajo.	30/11/2024	DSEPP	100%

Fuente Consolidado Planes de Mejoramiento CGR marzo 31 2025

 Departamento Nacional de Planeación	PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO CGR -DNP
Seguimiento al Cumplimiento	Fecha: 31/03/2025

2.2.2 Avance cumplimiento Plan de Mejoramiento Auditoria Compras Públicas Sostenibles (CPS).

Reporte de una (1) acción de mejora con estado cumplida (eficacia) al 100% con fecha 01/12/2024

CÓDIGO HALLAZGO	AUDITORÍA VIGENCIA	ACCIÓN DE MEJORA	FECHA DE TERM.	AREA RESPONSABLE	AVANCE DICIEMBRE 2024
H7	AUDITORÍA EVALUACIÓN IMPLEMENTACIÓN COMPRAS PÚBLICAS SOSTENIBLES (CPS) EN COLOMBIA	Organizar y llevar a cabo reuniones de trabajo con DANE, CCE, el MADS y el DNP, con base en los avances y compromisos establecidos en octubre de 2023, para definir un plan de trabajo conjunto que se pueda realizar hasta el 1 de diciembre de 2024. En línea con estos compromisos, el DNP soportará la gestión realizada acordada con los compromisos adquiridos por los participantes con respecto a indicador 12.7 compras públicas sostenibles.	1/12/2024	DSEPP	100%

Fuente Consolidado Planes de Mejoramiento CGR marzo 31 2025

2.2.3 Avance cumplimiento Plan de Mejoramiento Auditoría de Cumplimiento Intersectorial Fondo Regional para los Pactos Territoriales - FRPT 2022 y a 30 de junio de 2023

El plan de mejoramiento está conformado por las siguientes 3 actividades:

CÓDIGO DEL HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERM.	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	AREA RESPONSABLE	% DE AVANCE FÍSICO EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES
H1A	Manual de Seguimiento de Pactos Territoriales Código M-SP-06, Versión No. 1 del DNP que contenga los tiempos de respuesta a las solicitudes de información, así como los controles y lineamientos sobre segregación de actividades con respecto al cargue de la información.	Manual de Seguimiento de Pactos Territoriales actualizado	1	1/01/2024	31/12/2024	1,00	Gerencia Nacional Pactos Territoriales GNPT	100%
H1B	Desarrollar los módulos del Sistema de información SISPACTOS v2 Obj. 1 especificación de los requerimientos del sistema de información Obj. 2 realizar el análisis y diseño de módulos Obj. 3 desarrollar un módulo de seguimiento de los proyectos priorizados en los contratos plan/contratos paz en el sistema de información de pactos territoriales Obj. 4 desarrollar un módulo que contengan alertas e información histórica en el sistema de información de pactos territoriales que permitan la generación de reportes. Obj. 5 incorporar en los reportes visualizaciones complementarias respecto del avance en la ejecución de los proyectos.	Productos de los módulos del Sistema de Información SISPACTOS: Producto 1: Documento Casos de Uso Producto 2: Documento de Arquitectura de Referencia Producto 3: Módulo de seguimiento de los proyectos priorizados en los contratos plan/contratos paz implementado Producto 4: Módulo de alertas e información histórica en el sistema de información de pactos territoriales implementado Producto 5: Un (1) reporte del módulo de seguimiento y un (1) reporte del módulo de alertas e información histórica.	6	1/03/2024	30/06/2025	5,00	Gerencia Nacional Pactos Territoriales GNPT	83%
H1C	Realizar la actualización del Manual de Seguimiento a Pactos Territoriales Código M-SP-06, Versión No. 1 del DNP. Evidencias: Actas de mesas de trabajo, Manual publicado en la Intranet - La Rebeca, así como los controles y lineamientos que permitan el cierre de los contratos Plan, Paz y Pactos Territoriales y demás que se puedan suscribir.	Manual de Seguimiento a Pactos Territoriales actualizado	1	1/01/2024	31/12/2024	1,00	Gerencia Nacional Pactos Territoriales GNPT	100%

Fuente Consolidado Planes de Mejoramiento CGR marzo 31 2025

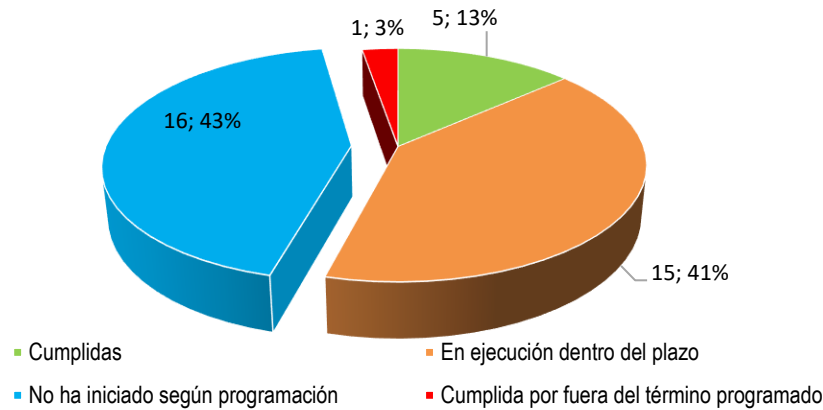
Al corte del 31 de marzo de 2025, el plan de mejoramiento alcanzó un porcentaje de avance del 93,34%; las actividades H1A y H1C se encuentran cumplidas en un 100% (eficacia); para el caso de la actividad H1B, presenta un avance del 83% en consideración al cumplimiento de 5 entregables de los 6 que estaban programados; durante el primer trimestre de la vigencia 2025, se entregó el reporte del módulo de seguimiento de Sispectos, que hace parte del producto 5 de la actividad del plan.

2.2.4 Avance cumplimiento Plan de Mejoramiento Auditoria Financiera Intersectorial Departamento Nacional de Planeación DNP-Vigencia 2023

La Contraloría General de la República adelantó durante el segundo semestre de la vigencia 2024, la Auditoría Financiera Intersectorial al Departamento Nacional de Planeación, vigencia 2023 (Rad. DNP No. 20246631680802) generando 13 hallazgos

para los cuales el 23 de diciembre de 2024, fue transmitido a través del SIRECI el plan de mejoramiento compuesto por 19 acciones conformadas por 37 actividades. El plan de mejoramiento presenta un avance del 14,49% al corte del 31 de marzo y las actividades se encuentran en el siguiente estado de conformidad con el plazo de ejecución programado para las mismas:

Gráfico 1 Distribución de las Actividades Plan de Mejoramiento Auditoría Financiera Vigencia 2023 a 31 de Marzo 2025



Al corte a 31 de marzo, el plan presenta 5 actividades cumplidas, 15 en ejecución dentro del plazo establecido, 16 no han iniciado según programación en el plan de mejoramiento y 1 actividad fue cumplida por fuera del término definido.

El detalle del estado del avance de cada una de las actividades es el siguiente:

AUDITORÍA VIGENCIA	CÓDIGO HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERM.	AREA RESPONSABLE	% DE AVANCE FISICO EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES
AUDITORÍA FINANCIERA INTERSECTORIAL DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION-DNP- VIGENCIA 2023	H1A	Diseñar el procedimiento a través de mesas de trabajo con el fin de establecer las actividades y responsabilidades de las dependencias intervinientes en el pago de sentencias.	Documento con Procedimiento diseñado	1	1/03/2025	30/06/2025	Subdirección de Gestión de Talento Humano, Oficina Asesora Jurídica, Subdirección Financiera y Secretaría General	0%
	H1B	Aprobación y divulgación del documento en el Sistema Integrado de Gestión.	Documento aprobado y publicado en el SIG Integrado de Gestión.	1	2/07/2025	30/08/2025	Subdirección de Gestión de Talento Humano, Oficina Asesora Jurídica, Subdirección Financiera y Secretaría General	0%
	H2A	Realizar diagnóstico de la normativa de la política contable para el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar.	Documento diagnóstico	1	1/02/2025	31/03/2025	Grupo de Contabilidad	100%
	H2B	Elaborar documento con el fin de establecer los criterios para definir el tiempo de recuperación de las obligaciones a favor del DNP	Documento con criterios	1	2/01/2025	30/01/2025	Grupo de Asuntos Judiciales Oficina Asesora Jurídica	100%
	H2C	Elaborar el proyecto de Guía para el Cálculo del Deterioro de Cuentas por Cobrar teniendo en cuenta el insumo del Grupo de Asuntos Judiciales	Proyecto Guía	1	15/02/2025	31/03/2025	Grupo de Contabilidad	100%
	H2D	Presentar al Comité de Sostenibilidad Contable el Proyecto de Manual de Políticas Contables y la Guía del Deterioro de Cuentas por Cobrar para su aprobación	Acta aprobación de	1	1/07/2025	31/10/2025	Subdirección Financiera	0%
	H2E	Actualizar en el Sistema Integrado de Gestión la Guía para el Cálculo del Deterioro de Cuentas por Cobrar como anexo al Manual de Políticas Contables y realizar su divulgación	Manual y anexo publicado en el SIG y divulgado	1	1/11/2025	30/11/2025	Grupo de Contabilidad, Oficina Asesora de Planeación	0%

AUDITORÍA VIGENCIA	CÓDIGO HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERM.	AREA RESPONSABLE	% DE AVANCE FISICO EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES
AUDITORÍA FINANCIERA INTERSECTORIAL DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION-DNP-VIGENCIA 2023	H3A	Realizar diagnóstico a través de mesas de trabajo de revisión conjunta entre la Oficina de Tecnología y Sistemas de Información, Grupo de Inventarios y Suministros de Oficina y el Grupo de Contabilidad con base en el análisis y revisión normativa de la política de activos intangibles.	Documento de Diagnóstico	1	1/02/2025	31/07/2025	Grupo de Contabilidad, Oficina de Tecnología y Sistemas de Información Grupo de Inventarios y Suministros de Oficina	100%
	H3B	Presentar la propuesta de actualización del Manual de Políticas Contables en lo concerniente al registro y valoración de activos intangibles, al Comité de Sostenibilidad Contable para su aprobación.	Acta de comité	1	1/08/2025	31/10/2025	Subdirección Financiera	0%
	H3C	Actualizar en el Sistema Integrado de Gestión el Manual de Políticas Contables y realizar su divulgación	Manual y anexo publicado en el SIG y divulgado	1	1/11/2025	30/11/2025	Grupo de Contabilidad, Oficina Asesora de Planeación	0%
	H4A	automatizados para identificar los procesos judiciales que requieren ser provisionados y reconocidos en la cuenta por pagar.	Acta de mesa de trabajo	1	1/02/2025	31/07/2025	Grupo de Contabilidad	0%
	H4B	Actualizar la herramienta de imática para el proceso de conciliación	Herramienta de ofimática	1	1/02/2025	31/07/2025	Grupo de Contabilidad	0%
	H4C	Presentar la propuesta de actualización del Manual de Políticas Contables al Comité de Sostenibilidad Contable en lo concerniente a la provisión y reconocimiento de los pasivos por procesos judiciales	Acta de Comité	1	1/08/2025	31/10/2025	Subdirección Financiera	0%
	H4D	Actualizar en el Sistema Integrado de Gestión el Manual de Políticas Contables en lo concerniente a la provisión y reconocimiento de los pasivos por procesos judiciales	Manual actualizado en el SIG y publicado	1	1/11/2025	30/11/2025	Grupo de Contabilidad Oficina Asesora de Planeación	0%

AUDITORÍA VIGENCIA	CÓDIGO HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERM.	AREA RESPONSABLE	% DE AVANCE FISICO EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES
AUDITORÍA FINANCIERA INTERSECTORIAL DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION-DNP-VIGENCIA 2023	H5	Revisar y actualizar el Manual para la Administración de Bienes Muebles e Inmuebles en el Sistema Integrado de Gestión en lo concerniente al registro del deterioro de propiedad planta y equipo	Manual actualizado en el SIG y publicado	1	1/02/2025	30/06/2025	Grupo de Inventarios y Suministros de Oficina Oficina Asesora de Planeación	0%
	H6A	Realizar diagnóstico y elaborar propuesta a través de mesas de trabajo de revisión conjunta entre el Grupo de Contabilidad, Grupo de Inventarios y Suministros y la Oficina de Tecnología y Sistemas de Información con base en el análisis y revisión normativa de la Política de Propiedad, Planta y Equipo.	Propuesta de Política	1	1/02/2025	31/07/2025	Grupo de Contabilidad Grupo de Inventarios y Suministros de Oficina Oficina de Tecnología y Sistemas de Información	0%
	H6B	Presentar para su aprobación al Comité de Sostenibilidad Contable la propuesta de actualización del Manual Políticas Contables en lo concerniente a propiedad, planta y equipo.	Acta de comité	1	1/08/2025	30/11/2025	Subdirección Financiera	0%
	H6C	Actualizar y publicar en el Sistema Integrado de Gestión el Manual de Políticas Contables en lo concerniente al registro de la medición inicial de la propiedad, planta y equipo.	Manual actualizado en el SIG y publicado	1	1/11/2025	30/11/2025	Grupo de Contabilidad Oficina Asesora de Planeación	0%
	H7A	Solicitar la inclusión del radicado No. 20194700073651 de 6 de diciembre de 2019, en la doctrina contable de la CGN.	Solicitud de inclusión	1	1/02/2025	31/03/2025	Grupo de Contabilidad	100%
	H7B	Presentar al Comité de Sostenibilidad Contable la propuesta de actualización del Manual de Políticas Contables teniendo en cuenta la respuesta emitida por la CGN al Comité de sostenibilidad Contable para su aprobación	Acta Comité de Sostenibilidad Contable	1	1/07/2025	31/10/2025	Subdirección Financiera	0%
	H7C	Actualizar y publicar en el Sistema Integrado de Gestión el Manual de Políticas Contables en lo concerniente Cuentas por Pagar	Manual publicado en el SIG y divulgado	1	1/11/2025	30/11/2025	Grupo de Contabilidad Oficina Asesora de Planeación	0%

AUDITORIA VIGENCIA	CÓDIGO HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERM.	AREA RESPONSABLE	% DE AVANCE FISICO EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES
AUDITORIA FINANCIERA INTERSECTORIAL DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION-DNP- VIGENCIA 2023	H8A	Actualizar e incorporar en el SIG el Procedimiento Análisis, Elaboración y Presentación de los Estados Contables teniendo en cuenta la normatividad vigente de la CGN	Procedimiento actualizado y publicado	1	1/03/2025	30/06/2025	Grupo de Contabilidad Oficina Asesora de Planeación	0%
	H9A	Identificar y diseñar un instrumento de seguimiento y control de la ejecución contractual de convenios donde conste las alertas detectadas por la supervisión.	Instrumento de seguimiento y control a los convenios	1	1/02/2025	30/04/2025	Subdirección Administrativa y relacionamiento con la ciudadanía	67%
	H9B	Implementar instrumento de seguimiento y control de convenios en Sistema Integrado de Gestión y actualizar la matriz de riesgos del proceso de gestión contractual conforme al instrumento	Instrumento implementado y matriz actualizada	1	2/05/2025	30/06/2025	Subdirección de Contratación con apoyo de la Subdirección Administrativa y de Relacionamiento con la Ciudadanía Oficina Asesora de Planeación	0%
	H9C	Elaborar las piezas comunicativas y garantizar su socialización masiva a los colaboradores del DNP, cada cuatro meses	piezas comunicativas	3	1/07/2025	30/11/2025	Subdirección de Contratación.	0%
	H10A	Actualizar y socializar el procedimiento PT-CT-03 de cierre y liquidación de contratos	Procedimiento actualizado y socializado	1	3/02/2025	30/04/2025	Subdirección de Contratación Oficina Asesora de Planeación	50%
	H10B	Realizar seguimientos bimestrales a las liquidaciones de contratos de la SARC, a través de mesas de trabajos	Actas de mesas de trabajo realizadas	5	2/02/2025	30/11/2025	Subdirección de Contratación con apoyo de la Subdirección Administrativa y de Relacionamiento con la Ciudadanía	20%
	H10C	Diseñar formato de estudios del sector para ser implementado en los procesos de contratación	Formato diseñado	1	2/01/2025	30/06/2025	Subdirección de Contratación	0%

AUDITORIA VIGENCIA	CÓDIGO HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERM.	AREA RESPONSABLE	% DE AVANCE FISICO EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES
AUDITORIA FINANCIERA INTERSECTORIAL DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION-DNP- VIGENCIA 2023	H10D	Aprobación y divulgación del formato de estudios del sector en el Sistema Integrado de Gestión asociado al proceso de Gestión Contractual	Formato aprobado y divulgado	1	1/07/2025	30/11/2025	Subdirección de Contratos. Oficina Asesora de Planeación	0%
	H11A	Elaborar un diagnóstico a través de Mesas de trabajo para identificar los lineamientos del uso de los activos tecnológicos adquiridos	Documento de diagnóstico con los lineamientos	1	1/02/2025	31/07/2025	Grupo de plataforma tecnológica, Grupo de Soporte a Usuarios de la Oficina de Tecnología y Sistemas de Información con apoyo de Grupo de inventarios y suministros de Oficina de la Subdirección Administrativa y Relacionamiento con la ciudadanía, Subdirección Financiera, Subdirección de Contratación, Oficina Asesora Jurídica, Dirección Corporativa	3%
	H11B	Actualizar el Manual Administración de bienes muebles e inmuebles y el Manual Operativo de componente de seguridad de la información	Manuales actualizados y publicados en el SIG	2	1/08/2025	30/11/2025	Grupo de plataforma tecnológica, Grupo de Soporte a Usuarios de la Oficina de Tecnología y Sistemas de Información y el Grupo de inventarios y suministros de Oficina de la Subdirección Administrativa y Relacionamiento con la ciudadanía.	0%
	H12A	Solicitar concepto al Ministerio de Hacienda y Crédito Público- MHCP sobre la figura de recomposición de fuentes de recursos en los contratos financiados con más de una fuente de recursos, teniendo en cuenta el Principio presupuestal de programación Integral.	Solicitud de concepto	1	1/02/2025	31/03/2025	Subdirección Financiera	0%
	H12B	Elaborar propuesta para la actualización del Manual de Informes Financieros a través de revisión conjunta en mesa de trabajo entre la Subdirección de Contratación y Subdirección Financiera	Propuesta de modificación al Manual actualizado	1	1/04/2025	31/07/2025	Subdirección Financiera	0%
	H12C	Actualizar y publicar en el SIG el Manual de Informes Financieros teniendo en cuenta la respuesta del MHCP.	Manual publicado en el SIG y divulgado	1	1/08/2025	30/10/2025	Subdirección Financiera Oficina Asesora de Planeación	0%
	H13A	Realizar una socialización trimestral de la información que debe ir publicada en el SECOOP para cada uno de los contratos suscritos en la vigencia 2025	Socializaciones	3	1/02/2025	30/11/2025	Subdirección de Contratación	33%
	H13B	Verificar aleatoriamente los expedientes contractuales y elaborar informes de seguimiento.	Informe	2	1/02/2025	30/11/2025	Subdirección de Contratación	0%
	H13C	Elaborar y socializar lineamiento dirigido a los supervisores de contratos sobre el uso y publicación de documentos contractuales en la Tienda Virtual del Estado Colombiano	Lineamiento elaborado y socializado	1	1/02/2025	30/06/2025	Subdirección de Contratación	0%

Fuente Consolidado Planes de Mejoramiento CGR marzo 31 2025

Al analizar el avance de las actividades del plan de mejoramiento de la auditoría financiera vigencia 2023, se evidenciaron las siguientes situaciones:

- a) El avance cuantitativo de la acción H8A consistente en "Actualizar e incorporar en el SIG el Procedimiento Análisis, Elaboración y Presentación de los Estados Contables teniendo en cuenta la normatividad vigente de la CGN" fue reportado por la Subdirección Financiera en un 90%, sin embargo al verificar el avance cualitativo se informa que "Se inicio la revisión para la actualización del Procedimiento Análisis, Elaboración y Presentación de los Estados Contables teniendo en cuenta la normatividad vigente de la CGN, posteriormente se presentaran a la Oficina Asesora de Planeación para su revisión, aprobación y publicación correspondiente", lo que no es consistente con el porcentaje informado, toda vez que se indica que se está iniciando con la revisión del procedimiento. Adicional a lo anterior, el documento del procedimiento aportado se encuentra en borrador y no se remitieron evidencias adicionales que den cuenta de la revisión adelantada entre la Subdirección Financiera y Oficina Asesora de Planeación. Por otra parte, no es claro a que corresponde el 90% logrado cuando la unidad de medida de la actividad define como entregable "Procedimiento actualizado y publicado" con fecha de finalización hasta el 30 de junio, por tal razón el avance no es coherente y según las evidencias presentadas y analizadas determinan que el entregable no se ha cumplido como lo es "procedimiento actualizado y publicado", por lo tanto el nivel de avance es de 0%.
- b) Se evidenció que la actividad H12A consistente en "*Solicitar concepto al Ministerio de Hacienda y Crédito Público- MHCP sobre la figura de recomposición de fuentes de recursos en los contratos financiados con más de una fuente de recursos, teniendo en cuenta el Principio presupuestal de programación Integral*", a cargo de la Subdirección Financiera, no se cumplió dentro del plazo establecido que tenía como fecha máxima de cumplimiento el 31 de marzo de 2025. La acción se desarrolló finalmente el 4 de abril de 2025, mediante oficio con radicado 20256800246381 ante Ministerio de Hacienda y Crédito Público.


Al respecto la Subdirección Financiera, informó que la situación que origino el reporte por fuera de los términos fue la siguiente: *Está acción se realizó extemporáneamente en razón a los compromisos coyunturales de cumplimiento con las actividades de apertura y cierre de vigencia financiero y presupuestal, así, como la falta de nombramiento del coordinador del Grupo de Presupuesto*"; lo anterior denota debilidades de seguimiento frente al cumplimiento de las actividades del plan mejoramiento.

- c) Se evidencio que las actividades H4A "*Establecer puntos de control automatizados para identificar los procesos judiciales que requieren ser provisionados y reconocidos en la cuenta por pagar*", H4B "*Actualizar la herramienta ofimática para el proceso de conciliación*" y H6A "*Realizar diagnóstico y elaborar propuesta a través de mesas de trabajo de revisión conjunta entre el Grupo de Contabilidad, Grupo de Inventarios y Suministros y la Oficina de Tecnología y Sistemas de Información con base en el análisis y revisión normativa de la Política de Propiedad, Planta y Equipo*", que se encuentran en ejecución, a cargo de la Subdirección Financiera, reportan un

avance cuantitativo del 0% y en el avance cualitativo la dependencia informa "en trámite", sin dar mayor información de la gestión que se realizó durante el trimestre para avanzar con el cumplimiento de las actividades, lo que denota debilidad de control en el seguimiento y monitoreo, para el avance y consolidación de la información para el logro de las acciones y actividades programadas, situación que potencialmente puede generar la materialización de riesgos de incumplimiento.

3. Conclusiones

1. El plan mejoramiento de la CGR está conformado por 4 auditorías con un total de 24 acciones y 42 actividades; de los 4 planes de mejoramiento (PM) 2 se encuentran cumplidos al 100% correspondientes al PM "Auditoría ODS 1 Fin de la pobreza con Enfoque Género vigencia 2016-2019 y PM "Avance cumplimiento Plan de Mejoramiento Auditoria Compras Públicas Sostenibles (CPS)".
2. El nivel de avance del plan de mejoramiento consolidado, con corte al 31 de marzo, es del 35,77%, según la metodología de la CGR que establece la duración en semanas de cada actividad como un factor que permite ponderar la importancia de cada una dentro del plan de mejoramiento.
3. De las 42 actividades que conforman el plan consolidado, nueve (9) actividades se encuentran cumplidas en un 100%, 16 actividades se encuentran en ejecución dentro del plazo y 16 actividades, aún no han iniciado toda vez que están programadas para realizarlas posterior al corte del 31 de marzo; finalmente 1 actividad, la H12A a cargo de la Subdirección Financiera y consistente en "*Solicitar concepto al Ministerio de Hacienda y Crédito Público-MHCP sobre la figura de recomposición de fuentes de recursos en los contratos financiados con más de una fuente de recursos, teniendo en cuenta el Principio presupuestal de programación Integral*" se realizó extemporáneamente (4 de abril), por fuera del término programado (31 de marzo).
4. Se evidenció debilidad de control frente al avance cualitativo y cuantitativo de la actividad H8A consistente en "Actualizar e incorporar en el SIG el Procedimiento Análisis, Elaboración y Presentación de los Estados Contables teniendo en cuenta la normatividad vigente de la CGN", en consideraron a que se reporta un avance cuantitativo del 90% y en el avance cualitativo se indica que se está iniciando con la revisión del procedimiento y no se aporta evidencia adicional, por tal razón el avance no es coherente y según las evidencias presentadas y analizadas determinan que el entregable no se ha cumplido como lo es "procedimiento actualizado y publicado", por lo tanto el nivel de avance es de 0%.
5. Se observó debilidades en el reporte cualitativo de las actividades H4A, H4B y H6A, toda vez que no se brinda información de calidad sobre la gestión realizada por la dependencia responsable durante el trimestre y solo se señala que están en trámite.

 <p>Departamento Nacional de Planeación</p>	PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO CGR -DNP	
Seguimiento al Cumplimiento		Fecha: 31/03/2025

4. Recomendaciones

Asegurar la eficacia y efectividad de los planes, en los siguientes aspectos como:

1. En el monitoreo de los compromisos definidos en los planes mejoramiento de conformidad con las fechas programadas.
2. Fortalecer la coherencia del avance cuantitativo frente al cualitativo con el fin de reportar porcentajes de avance que obedezcan a la planificación de las actividades necesarias para la consecución de los entregables en las fechas programadas.
3. Continuar fortaleciendo el registro de la información cualitativa que dé cuenta de la gestión realizada durante el trimestre para el cumplimiento de las actividades, con el fin de facilitar la revisión de la eficacia y la efectividad de las mismas, en concordancia con los criterios establecidos en el procedimiento de formulación y seguimiento de Planes de Mejoramiento CGR "PT-ED-04", versión
4. Implementar mecanismos de autocontrol y autogestión en las dependencias responsables del plan de mejoramiento, que permitan efectuar un seguimiento oportuno al cumplimiento de las acciones, de conformidad con las fechas de inicio y finalización propuestas en el plan suscrito con la CGR.