

 Departamento Nacional de Planeación	<b>PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO CGR -DNP</b>	
<b>SEGUIMIENTO</b>		<b>Fecha: 08/01/2026</b>

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**  
**PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO DNP - CGR**

**DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN**

**Seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento de la CGR**  
**Corte Cuarto Trimestre de 2025**

**Jefe de la Oficina de Control Interno**  
**Ricardo Bogotá Camargo**

**Auditor**  
**Leidy Monje Rosero**

**Bogotá, Enero de 2026**

**CONTENIDO**

1.	Introducción.....	3
2.	Plan de mejoramiento consolidado CGR - DNP .....	4
2.1	Estructura General del Plan.....	4
2.1.1	Análisis del Plan de Mejoramiento Consolidado CGR-DNP .....	4
2.1.2	Avance cumplimiento “Plan de Mejoramiento Auditoría de Cumplimiento Intersectorial Fondo Regional para los Pactos Territoriales - FRPT 2022 y a 30 de junio de 2023” .....	5
2.1.3	Avance cumplimiento Plan de Mejoramiento Auditoria Financiera Intersectorial Departamento Nacional de Planeación DNP-Vigencia 2023 .	6
2.1.4	Avance Plan de Mejoramiento “Auditoria Financiera Intersectorial Departamento Nacional de Planeación DNP-Vigencia 2024”.....	10
2.1.5	Avance Plan de Mejoramiento Traslado Hallazgos con Presunta Incidencia Disciplinaria-ANIM Agencia Nacional Inmobiliaria .....	13
3	Conclusiones .....	15
4	Recomendaciones .....	16

## 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 del estado del Plan de Mejoramiento Consolidado del Departamento Nacional de Planeación (DNP), con corte al 31 de Diciembre 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	<b>PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO CGR -DNP</b>
<b>Seguimiento al Cumplimiento</b>	<b>Fecha: 08/01/2026</b>

## 2. Plan de mejoramiento consolidado CGR - DNP

### 2.1 Estructura General del Plan

Con corte al 31 de diciembre del 2025, el Plan de mejoramiento consolidado del DNP, está integrado por 4 planes correspondientes a igual número de Auditorías realizadas por la CGR, para los cuales se formularon un total de 38 acciones, conformadas por 70 actividades, como se detalla en la siguiente tabla:

PLANES DE MEJORAMIENTO AUDITORIAS CGR	Cant. Hallazgos	Acciones formuladas	Actividades formuladas	Actividades Cumplidas	Avance plan /CGR 30/09-/2025	Estado del Plan
Auditoría de cumplimiento intersectorial Fondo Regional Para los Pactos Territoriales - FRPT 2022 y a 30 de junio de 2023	1	3	3	3	100%	Cumplido
Auditoría Financiera Intersectorial Departamento Nacional de Planeación DNP – Vigencia 2023	13	19	37	37	100%	Cumplido
Auditoría Financiera Intersectorial Vigencia 2024	5	11	15	8	40,52%	En ejecución
Traslado hallazgos con presunta incidencia disciplinaria-ANIM-Agencia Nacional Inmobiliaria	5	5	15	4	40,86%	En ejecución
<b>TOTALES</b>	<b>24</b>	<b>38</b>	<b>70</b>	<b>52</b>	<b>75,95%</b>	

Fuente: Elaboración Propia Estructura Plan de Mejoramiento Consolidado CGR- DNP 31 de diciembre 2025

El nivel de cumplimiento del plan de mejoramiento consolidado, suscrito por el DNP con corte al 31 de diciembre de 2025, alcanzó el 75,95% 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 el nivel de avance de cada actividad, dentro del plan de mejoramiento. Al corte del informe, el plan está conformado por 38 acciones para las cuales se programaron 70 actividades, que tienen como fecha última de finalización el 30 de julio de 2026.

#### 2.1.1 Análisis del Plan de Mejoramiento Consolidado CGR-DNP

Al 31 de diciembre de 2025, se tienen un total 24 hallazgos en el plan de mejoramiento, con 38 acciones y 70 actividades, las cuales se encuentran en el siguiente estado:



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

De conformidad con el Gráfico No 1, se evidencia que 52 (74,28%) actividades se encuentran cumplidas, 7 (10%) en ejecución dentro del plazo y 11(15,72%) no han iniciado en consideración a que su fecha de inicio está programada posterior al corte del 31 de diciembre de 2025.

### 2.1.2 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 HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERM.	% 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	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	100%
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	100%

Fuente Consolidado Planes de Mejoramiento CGR septiembre 30 2025

Al corte del 31 de diciembre de 2025, el plan de mejoramiento tiene un cumplimiento del 100%.

Durante el segundo trimestre de la vigencia 2025, el Grupo Gerencia Nacional Pactos Territoriales GNPT, completó la única actividad faltante para lograr el cumplimiento del plan en un 100%; se completó en la Actividad H1B los 6 productos planificados para el cumplimiento de la meta. Adicionalmente, se observó el desarrollo de un módulo denominado "Alertas", donde se visualiza una tabla con información de los proyectos financiados con recursos del Fondo Regional Pactos Territoriales. Esta información, incluye el porcentaje de avance físico frente al programado, desde el inicio de la ejecución de los proyectos, lo que permite identificar posibles atrasos. De otra parte, se diseñó con la herramienta Power BIA, una ficha individual por proyecto que presenta los porcentajes de ejecución física de forma gráfica, que puede ser exportada para su análisis y socialización.

### **2.1.3 Avance cumplimiento Plan de Mejoramiento Auditoria Financiera Intersectorial Departamento Nacional de Planeación DNP-Vigencia 2023**

El Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República, esta conformado por 13 hallazgos generados por el ente de control, para los cuales se formularon 19 acciones y 37 actividades. Con corte al 31 de diciembre de 2025, el plan presenta un cumplimiento del 100%, dado que las 37 actividades que lo constituyen se cumplieron en su totalidad durante el último cuatrimestre de la vigencia.

El detalle del avance de las actividades es el siguiente:

CÓDIGO HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERM.	% DE AVANCE FÍSICO EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES
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	1/03/25	30/08/25	100%
H1B	Aprobación y divulgación del documento en el Sistema Integrado de Gestión.	Documento aprobado y publicado en el SIG Sistema Integrado de Gestión.	1	2/07/25	30/08/25	100%
H2A	Realizar diagnóstico de la normativa de la política contable para el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar.	Documento de diagnóstico	1	1/02/25	31/03/25	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	2/01/25	30/01/25	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	15/02/25	31/03/25	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 de aprobación	1	1/07/25	31/10/25	100%
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	1/11/25	30/11/25	100%

Fuente: Consolidado Planes de Mejoramiento CGR diciembre 31 2025

CÓDIGO HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERM.	% DE AVANCE FISICO EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES
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	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	100%
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	100%
H4A	Establecer puntos de control 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	100%
H4B	Actualizar la herramienta ofimática para el proceso de conciliación	Herramienta de ofimática	1	1/02/2025	31/07/2025	100%
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	100%
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	100%

Fuente: Consolidado Planes de Mejoramiento CGR diciembre 31 2025

CÓDIGO HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERM.	% DE AVANCE FISICO EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES
H5A	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	1/02/25	20/10/25	100%
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	1/02/25	31/07/25	100%
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	1/08/25	30/11/25	100%
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	1/11/25	30/11/25	100%
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	1/02/25	31/03/25	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	1/07/25	31/10/25	100%
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	1/11/25	30/11/25	100%

Fuente: Consolidado Planes de Mejoramiento CGR diciembre 31 2025

CÓDIGO HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERM.	% DE AVANCE FISICO EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES
H8A	Actualizar e incorporar en el SIG el Procedimiento de Análisis, Elaboración y Presentación de los Estados Contables teniendo en cuenta la normatividad vigente de la CGN	Procedimiento actualizado y publicado	1	1/03/25	30/06/25	100%
H8A	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	1/02/25	30/04/25	100%
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	2/05/25	30/06/25	100%
H9C	Elaborar las piezas comunicativas y garantizar su socialización masiva a los colaboradores del DNP, cada cuatro meses	piezas comunicativas	3	1/07/25	30/11/25	100%
H10A	Actualizar y socializar el procedimiento PT-CT-03 de cierre y liquidación de contratos	Procedimiento actualizado y socializado	1	3/02/25	30/04/25	100%
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	2/02/25	30/11/25	100%
H10C	Diseñar formato de estudios del sector para ser implementado en los procesos de contratación	Formato diseñado	1	2/01/25	30/06/25	100%
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	1/07/25	30/11/25	100%

Fuente: Consolidado Planes de Mejoramiento CGR diciembre 31 2025

CÓDIGO HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERM.	% DE AVANCE FISICO EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES
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	1/02/25	31/07/25	100%
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	1/08/25	30/11/25	100%
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	1/02/25	31/03/25	100%
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	1/04/25	31/07/25	100%
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	1/08/25	30/10/25	100%
H13A	Realizar una socialización trimestral de la información que debe ir publicada en el SECOP para cada uno de los contratos suscritos en la vigencia 2025	Socializaciones	3	1/02/25	30/11/25	100%
H13B	Verificar aleatoriamente los expedientes contractuales y elaborar informes de seguimiento.	Informe	2	1/02/25	30/11/25	100%
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	1/02/25	30/06/25	100%

Fuente: Consolidado Planes de Mejoramiento CGR diciembre 31 2025

Durante el cuarto trimestre del 2025, se cumplieron las siguientes actividades:

### **Subdirección Financiera**

Frente las actividades a cargo de la Subdirección Financiera, se cumplieron en un 100% las siguientes:


- a) H2E: El Manual de Políticas Contables actualizado con el Anexo 1. Guía de Aplicación Deterioro y Baja de las Cuentas por Cobrar fue socializado el 28 de noviembre por la Subdirección Financiera, indicando su actualización en el SIG.
- b) H3C: El Comité de Sostenibilidad Contable aprobó el 16 de junio la actualización del Manual de Políticas Contables, en lo concerniente al Registro y Valoración de Activos Intangibles y el 28 de noviembre se divulgó su actualización en el SIG.
- c) H4C: El 28 de octubre de 2025, se presentó ante el Comité de Sostenibilidad Contable, la propuesta de actualización del Manual de Políticas Contables- versión 8, en lo concerniente a la provisión y reconocimiento de los pasivos por procesos judiciales, siendo aprobado según consta en Acta No. 002 de 2025.
- d) H4D: El Manual de Políticas Contables actualizado en lo concerniente a la Provisión y reconocimiento de los pasivos por procesos judiciales fue socializado el 28 de noviembre por la Subdirección Financiera, indicando su actualización en el SIG.
- e) H6C: El Manual de Políticas Contables, actualizado en lo concerniente al Registro de la medición inicial de la propiedad, planta y equipo fue socializado el 28 de noviembre por la Subdirección Financiera, indicando su actualización en el SIG.
- f) H7C: El Manual de Políticas Contables, actualizado en lo concerniente a la política de Cuentas por Pagar, fue socializado el 28 de noviembre por la Subdirección Financiera, indicando su actualización en el SIG.

### **Subdirección Administrativa y de Relacionamento con la Ciudadanía**

Durante el cuarto trimestre de la vigencia 2025, la SARC dio cumplimiento en un 100% a la siguiente acción:

H5A: Se publicó el 20 de octubre de 2025 en el SIG, el Manual para la Administración de Bienes Muebles e Inmuebles y el Procedimiento para la Administración de Bienes Muebles e Inmuebles. Adicionalmente, se elaboraron los siguientes 3 documentos:

- Protocolo Para la Elaboración del Informe de Análisis y Valoración del Deterioro de los Bienes de Propiedad del DNP.
- Formato Ficha del Deterioro del Valor de los Activos No Generadores de Efectivo.
- Formato Matriz de Evaluación de los Indicadores de Deterioro de los Bienes de Propiedades, Planta y Activos Intangibles.

 <p>Departamento Nacional de Planeación</p>	<b>PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO CGR -DNP</b>
<b>Seguimiento al Cumplimiento</b>	<b>Fecha: 08/01/2026</b>

### **Subdirección de Contratación:**

Frente las actividades a cargo de la Subdirección de Contratación en el plan de mejoramiento, durante el cuarto trimestre del 2025 se cumplieron en un 100% con las siguientes:

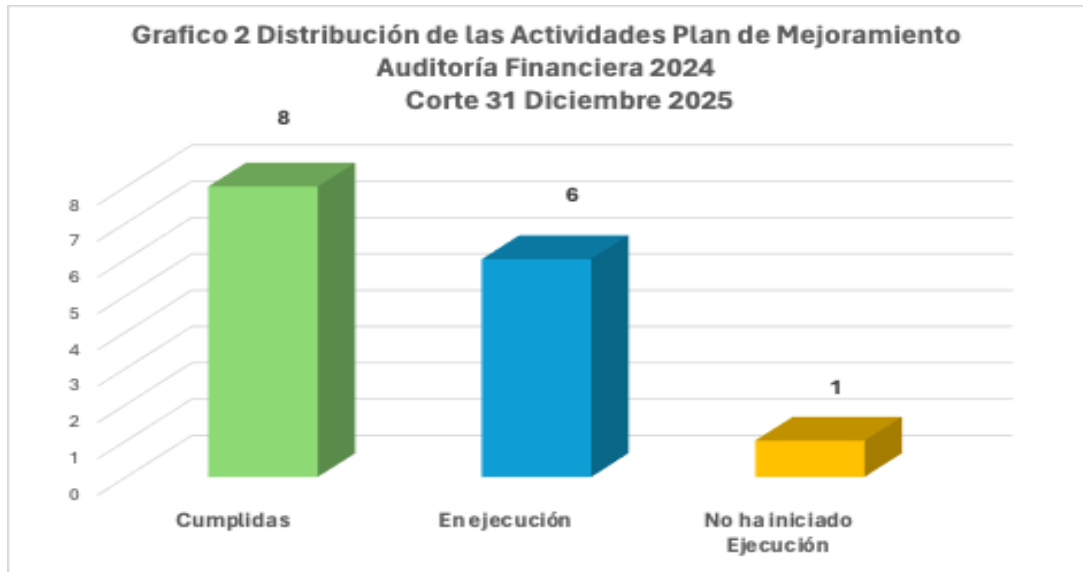
- a) H9C: Se socializó a supervisores y apoyos a la supervisión el día 27 de junio, 23 de septiembre y el 25 de noviembre el formato F-CT-19 "Instrumento de Seguimiento a Contratos Derivados", a través de piezas comunicativas gestionada por Comunicaciones Internas.
- b) H10B: Se realizaron cinco (5) mesas de trabajo de seguimiento a las liquidaciones de la SARC, llevadas a cabo los días 5 de marzo, 26 de mayo, 29 de agosto, 23 de octubre y 5 de noviembre de 2025, revisando la gestión de las liquidaciones identificadas.
- c) H13A: Se realizaron las tres (3) socializaciones programadas en el plan, dirigidas a los supervisores para fortalecer el correcto cargue de los documentos requeridos en el SECOP, en cumplimiento de las obligaciones contractuales; las sesiones se adelantaron los días 24 de febrero, 25 de agosto y 22 de septiembre de 2025.
- d) H13B: Se realizaron las dos (2) revisiones aleatoria de contratos programadas en el plan, donde se identificaron debilidades en el cargue de la información en el secop y se realizaron los informes respectivos a los supervisores para que se realicen los ajustes necesarios para dar cumplimiento a los procedimientos establecidos.

### **Oficina de Tecnologías y Sistemas de Información OTSI - SARC**

- a) Frente a la actividad H11B a cargo de la OTSI y la SARC, se actualizó el Manual Operativo de Componente de Seguridad de la Información, frente a la política sobre el uso de los bienes tecnológicos adquiridos con recursos de diferentes fuentes de financiación y el Manual para la Administración de Bienes Muebles e Inmuebles, frente a la administración de dichos bienes.

### **2.1.4 Avance Plan de Mejoramiento "Auditoría Financiera Intersectorial Departamento Nacional de Planeación DNP-Vigencia 2024"**

El plan de mejoramiento de la Auditoría Financiera 2024, está compuesto por 5 hallazgos, para los cuales se formularon 11 acciones conformadas por 15 actividades; al corte el plan se alcanzó un avance del 40.52%, y las actividades se encuentran en el siguiente estado, de conformidad con el plazo de ejecución programado para las mismas:



Fuente: Consolidado Planes de Mejoramiento CGR diciembre 31 2025

Como se observa en el Grafico No 2, el plan presenta 8 actividades cumplidas (53,33%) de un total de 15; 6 (40%) actividades se encuentran en ejecución dentro del plazo, y 1 (6,67%) aún no han iniciado su ejecución de acuerdo con la fecha programada para su inicio.

El detalle del avance de las actividades es el siguiente:

CÓDIGO HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERM.	% DE AVANCE FÍSICO EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES
H1A	Diseñar e implementar la estrategia de la Campaña de Socialización del Procedimiento de Ingreso a Bienes del DNP para la vigencia 2025, con las dependencias dueñas de los Sistemas de Información generados internamente.	Documento de la Campaña de Socialización del Procedimiento de Ingreso a Bienes del DNP y estrategia implementada para la vigencia 2025.	2	15/07/2025	31/10/2025	100%
H1B	Presentar el estado actual del registro de software los Sistemas de Información generados internamente, ante comité institucional de gestión y desempeño.	Acta del comité institucional de gestión y desempeño que evidencia el seguimiento	2	15/07/2025	30/06/2026	50%
H1C	Memorando enviado a la Subdirección Administrativa y la Subdirección Financiera del estado actual de los sistemas de información relacionados en el informe de auditoría.	Memorando trimestral con el estado actual de los sistemas de información relacionados en el informe de auditoría, que deben ser incorporados en los estados financieros	4	15/07/2025	30/06/2026	50%
H1D	Registrar en el aplicativo SEVEN, los activos intangibles reportados por la Oficina de las Tecnologías y Sistemas de Información (OTSI) y/o las dependencias del DNP que desarrollan sistemas de información, en el sistema de control de activos del DNP.	Registro de entrada al almacén de cada uno de los sistemas de información reportados en la tabla No. 1 del informe final de la auditoría, susceptibles de reconocimientos en el aplicativo SEVEN	1	08/07/2025	30/06/2026	0%
H1E	Solicitar aprobación al comité de Sostenibilidad Contable para incorporar en los Estados Contables el 100% de los Sistemas de información con ingreso al almacén, relacionados en la Tabla N.1 del Informe de la auditoría	Actas de Comité de Sostenibilidad Contable realizados	1	08/07/2025	30/06/2026	0%
H1F	Registro en el aplicativo SIIF Nación de la información relacionada con los activos intangibles de acuerdo al reporte remitido periódicamente por la Subdirección Administrativa y de Relacionamento con la Ciudadanía- SARC.	Registro contable de cada uno de los sistemas de información de acuerdo al reporte remitido periódicamente por la SARC.	1	15/07/2025	31/07/2026	0%
H2A	Establecer mecanismo de verificación con la información reportada por el Sistema de Consolidación de Información Pública - Chip, con el fin de determinar que los saldos registrados en el balance por tercero, correspondan a lo que se va a reportar por operaciones recíprocas a la Contaduría General de la Nación trimestralmente	Procedimiento Conciliación de Cuentas Recíprocas implementado	1	15/07/2025	28/02/2026	0%

Fuente: Consolidado Planes de Mejoramiento CGR diciembre 31 2025

CÓDIGO HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERM.	% DE AVANCE FISICO EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES
H2B	Solicitar a la Oficina Asesora de Planeación su aprobación para incorporar en el Sistema Integrado de Gestión el nuevo procedimiento de Conciliación de Cuentas Recíprocas con la Contaduría General de la Nación	Procedimiento registrado y publicado en el SIG.	1	01/03/2026	31/03/2026	0%
H3A	Solicitar concepto a la DIAN, referente a la actuación del DNP como agente retenedor del IVA en la adquisición de bienes y servicios en el marco de un convenio de asociación con una organización indígena si implementación, de acuerdo con la respuesta recibida	Concepto Dian implementado	1	15/07/2025	31/12/2025	100%
H4 A	Fortalecer el instrumento de seguimiento y control de datos que incluya las fechas de recepción y publicación de la documentación de los requisitos de perfeccionamiento de inicio del contrato y sus modificaciones.	Instrumento actualizado y socializado al interior de la SCT	1	08/07/2025	31/10/2025	100%
H4B	Elaborar un formato de estudio previo para los procesos de contratación mediante Acuerdo Marco de Precios e Instrumento de Agregación de Demanda, que incluya un literal en el cual se establezca la obligatoriedad, por parte del proveedor, de cargar la póliza correspondiente en la Tienda Virtual del Estado Colombiano (TVEC).	Formato Elaborado y aprobado	1	08/07/2025	30/09/2025	100%
H4C	Elaborar un formato de estudio previo para los procesos de contratación mediante Acuerdo Marco de Precios e Instrumento de Agregación de Demanda, que incluya un literal en el cual se establezca la obligatoriedad, por parte del proveedor, de cargar la póliza correspondiente en la Tienda Virtual del Estado Colombiano (TVEC).	Formato Publicado en el Sistema Integrado	1	01/10/2025	31/10/2025	100%
H4 D	Implementar estrategia de sensibilización a los supervisores sobre el seguimiento a la ejecución contractual y la correcta incorporación de los soportes respectivos en las plataformas que se dispongan para ello.	Estrategia Implementada	1	01/08/2025	15/12/2025	100%
H5A	Actualizar el Manual de Informes Financieros en lo concerniente a la realización de los informes de ejecución presupuestal del PGN.	Manual actualizado	1	15/07/2025	30/09/2025	100%
H5B	Presentar a la Oficina Asesora de Planeación para aprobación y publicación en el SIG, la actualización del Manual de Informes Financieros en lo concerniente a la preparación de los informes presupuestales periódicos.	Manual de Informes Financieros actualizado y publicado en el SIG.	1	01/10/2025	31/12/2025	100%

Fuente: Consolidado Planes de Mejoramiento CGR diciembre 31 2025

Con relación al avance de las actividades del plan, se observaron el cumplimiento de las siguientes actividades durante el cuarto trimestre de la vigencia 2025:

**Subdirección Financiera:**

- a) H3A: La Subdirección Financiera, el 10 de septiembre de 2025, solicitó concepto a la DIAN (Radicado Orfeo 20256810619211), referente a la actuación del DNP como agente retenedor del IVA en la adquisición de bienes y servicios en el marco de un convenio de asociación con una organización indígena, según radicado DIAN No. 1450960697367. Con el fin de obtener mayor claridad sobre la respuesta, el día 26 de noviembre se solicitó nuevamente concepto a DIAN; como se evidencia en comunicación adjunta.
- b) H5B: Se actualizó el Manual de Informes Financieros, ante el Comité de Sostenibilidad Contable, en lo concerniente a la Preparación de los informes

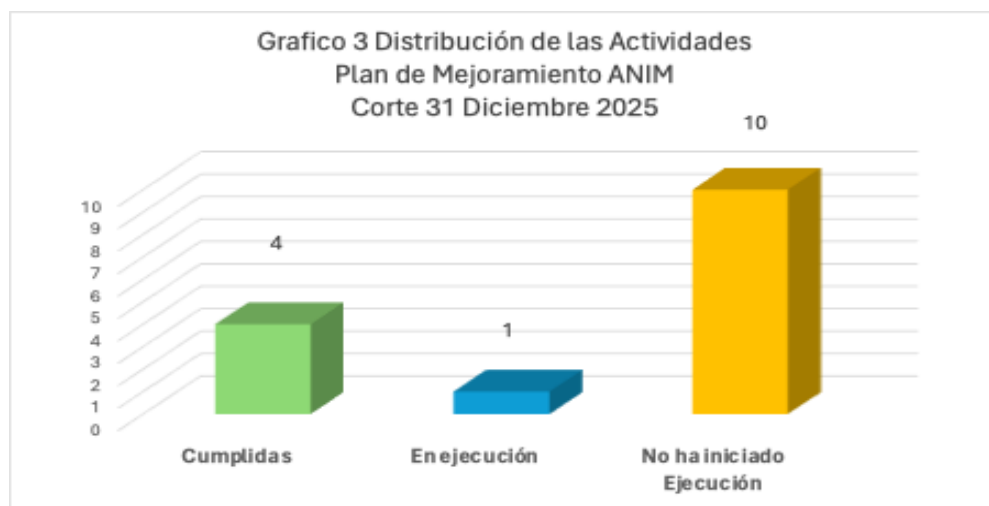
presupuestales periódicos; el 28 de noviembre se socializó a través de correo electrónico de comunicaciones internas a todos los colaboradores del DNP.

**Subdirección de Contratación:**


- a) H4A: Se actualizó el instrumento de seguimiento y control de datos de los contratos del DNP, realizando la socialización del instrumento al interior de la SCT mediante correo electrónico a todos los colaboradores de la subdirección.
- b) H4C: Se implementó una estrategia orientada a fortalecer la gestión y el seguimiento contractual, mediante acciones de sensibilización dirigidas a los supervisores sobre las responsabilidades asociadas al seguimiento de los contratos y la adecuada incorporación de los documentos en las plataformas correspondientes.
- c) H4D: Se elaboró un formato de estudio previo para los procesos de contratación mediante Acuerdo Marco de Precios e Instrumento de Agregación de Demanda, que incluye orientación de cargar la póliza correspondiente en la Tienda Virtual del Estado Colombiano.

**2.1.5 Avance Plan de Mejoramiento Traslado Hallazgos con Presunta Incidencia Disciplinaria-ANIM Agencia Nacional Inmobiliaria**

El plan mejoramiento, "Traslado Hallazgos con Presunta Incidencia Disciplinaria-ANIM", esta compuesto por 5 hallazgos, para los cuales se formularon 5 acciones conformadas por 15 actividades; al corte evaluado, el plan presentó un porcentaje de avance del 40,86% y las actividades presentaron el siguiente estado:



De las 15 actividades, 4 (26,67%) actividades se encuentran cumplidas, 1 (1,66%) en ejecución y 10 (66,67%) finalizan en el primer semestre del 2026.

 Departamento Nacional de Planeación	<b>PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO CGR -DNP</b>	
	<b>Seguimiento al Cumplimiento</b>	<b>Fecha: 08/01/2026</b>

El detalle del estado de las actividades es el siguiente:

CÓDIGO HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERM.	AVANCE FISICO DE EJECUCIÓN	% DE AVANCE FISICO EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES
H1A	Actualizar el Manual de Supervisión incluyendo un acápite relacionado con el seguimiento y cumplimiento de la ejecución de los convenios, los contratos derivados de los mismos y sus modificaciones.	Manual de Supervisión actualizado.	1	01/09/2025	15/12/2025	1	100%
H1B	Publicar el Manual de Supervisión actualizado en el SIG.	Manual de Supervisión publicado.	1	01/02/2026	27/02/2026	0	0%
H1C	Socializar el Manual de Supervisión actualizado.	Manual de Supervisión socializado.	1	02/03/2026	31/03/2026	0	0%
H2A	Actualizar el Manual de Supervisión incluyendo un acápite relacionado con el seguimiento y cumplimiento de la ejecución de los convenios, los contratos derivados de los mismos y sus modificaciones.	Manual de Supervisión actualizado.	1	01/09/2025	15/12/2025	1	100%
H2B	Publicar el Manual de Supervisión actualizado en el SIG.	Manual de Supervisión publicado.	1	02/01/2026	27/02/2026	0	0%
H2C	Socializar el Manual de Supervisión actualizado.	Manual de Supervisión socializado.	1	02/03/2026	31/03/2026	0	0%
H3A	Revisar y actualizar los mecanismos establecidos en el Manual de Supervisión para el seguimiento a contratos y convenios.	Manual de Supervisión actualizado.	1	01/09/2025	15/12/2025	1	100%

Fuente: Consolidado Planes de Mejoramiento CGR diciembre 31 2025

CÓDIGO HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERM.	AVANCE FISICO DE EJECUCIÓN	% DE AVANCE FISICO EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES
H3B	Publicar el Manual de Supervisión actualizado en el SIG.	Manual de Supervisión publicado.	1	02/01/2026	27/02/2026	0	0%
H3C	Socializar el Manual de Supervisión actualizado.	Manual de Supervisión socializado.	1	02/03/2026	31/03/2026	0	0%
H4A	Revisar y actualizar los mecanismos establecidos en el Manual de Supervisión para el seguimiento a contratos y convenios.	Manual de Supervisión actualizado.	1	01/09/2025	15/12/2025	1	100%
H4B	Publicar el Manual de Supervisión actualizado en el SIG.	Manual de Supervisión publicado.	1	02/01/2026	27/02/2026	0	0%
H4C	Socializar el Manual de Supervisión actualizado.	Manual de Supervisión socializado.	1	02/03/2026	31/03/2026	0	0%
H5A	Generar un documento que permita realizar la comparación de precios en el mercado, con el fin de identificar las mejores opciones de compra y optimizar los costos en precios unitarios.	Formato de Solicitud de información a proveedores elaborado.	1	01/09/2025	30/04/2026	0	0%
H5B	Generar un documento que permita realizar la comparación de precios en el mercado, con el fin de identificar las mejores opciones de compra y optimizar los costos en precios unitarios.	Formato de Solicitud de información a proveedores publicado.	1	01/05/2026	29/05/2026	0	0%
H5C	Generar un documento que permita realizar la comparación de precios en el mercado, con el fin de identificar las mejores opciones de compra y optimizar los costos en precios unitarios.	Formato de Solicitud de información a proveedores socializado.	1	01/06/2026	30/06/2026	0	0%

Fuente: Consolidado Planes de Mejoramiento CGR diciembre 31 2025

**Subdirección Administrativa y de Relacionamento con la Ciudadanía.**

En el marco del Plan de Mejoramiento durante el cuarto trimestre de la vigencia 2025, se cumplieron con las siguientes actividades:

- a) H1A: Se incorporaron en el Manual de Supervisión e Interventoría del DNP, lineamientos específicos orientados a fortalecer el ejercicio de la supervisión contractual y convencional, particularmente frente a los contratos derivados de convenios marco.
- b) H2A: Se incorporaron en el Manual de Supervisión e Interventoría del DNP lineamientos específicos orientados a fortalecer el ejercicio de la supervisión contractual y convencional, particularmente frente a la designación de supervisores de los contratos derivados, conforme a lo dispuesto en el numeral 1 del artículo 26 de la Ley 80 de 1993 y el artículo 83 de la Ley 1474 de 2011, sin perjuicio del supervisor del convenio marco principal.
- c) H3A y H4A: Se incorporaron en el Manual de Supervisión e Interventoría del DNP los mecanismos para el seguimiento a contratos y convenios, definiendo el alcance de las obligaciones de la supervisión e interventoría; así mismo se incorporó la obligación de aplicar los lineamientos y formatos de seguimiento institucionales.

**3 Conclusiones**

- a) El nivel de cumplimiento del plan de mejoramiento consolidado, suscrito por el Departamento Nacional de Planeación con la Contraloría General de la República (CGR), al 31 de diciembre de 2025 alcanzó el 75,95% 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 el nivel de avance de cada actividad, dentro del plan de mejoramiento.
- b) El plan de mejoramiento consolidado, se encuentra conformado por 4 planes, 38 acciones, para las cuales se programaron 70 actividades, que tienen como fecha última de finalización el 30 de julio de 2026. Al corte del 31 de diciembre, se cumplieron 52 actividades, 7 actividades se encuentran en ejecución y 11 actividades, no han iniciado, de acuerdo con la fecha programada en el plan de mejoramiento.
- c) El Plan de Mejoramiento de la Auditoría de cumplimiento intersectorial Fondo Regional Para los Pactos Territoriales - FRPT 2022, está conformado por 3 acciones y 3 actividades, el plan se encuentra cumplido en un 100%.
- d) El Plan de Mejoramiento de la Auditoría Financiera Intersectorial Departamento Nacional de Planeación DNP – Vigencia 2023, está conformado por 19 acciones y 37 actividades y durante el último cuatrimestre del 2025, se cumplió en un 100%.

- e) El Plan de Mejoramiento de la Auditoría Financiera Intersectorial Vigencia 2024, se encuentra conformado por 11 acciones y 15 actividades; a la fecha de corte presentó un nivel de avance del 40.52%.
- f) Finalmente, el Plan de Mejoramiento "Traslado hallazgos con presunta incidencia disciplinaria-ANIM-Agencia Nacional Inmobiliaria", está conformado por 5 acciones y 15 actividades y presentó un avance del 40,86%.

#### **4 Recomendaciones**

- a) Asegurar la eficacia y efectividad de los planes fortaleciendo y el monitoreo oportuno de los compromisos de conformidad con las fechas programadas.
- b) Continuar fortaleciendo la coherencia del reporte del avance cualitativo y cuantitativo de acuerdo con plazos establecidos y asegurar la calidad e integridad de los documentos que soportan el cumplimiento en concordancia con los criterios establecidos en el procedimiento de formulación y seguimiento de Planes de Mejoramiento CGR "PT-ED-04".