

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

DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN

**Seguimiento al cumplimiento
Corte Segundo Trimestre de 2025**

**Jefe de Control Interno
Ricardo Bogotá Camargo**

**Auditor
Leidy Monje Rosero
Freddy Andres Cobos**

Bogotá, Julio de 2025

CONTENIDO

1.	Introducción.....	3
2.	Plan de mejoramiento consolidado CGR - DNP	4
2.1	Estructura General del Plan	4
2.2.1	Análisis del Plan de Mejoramiento Consolidado CGR-DNP	5
2.2.2	Avance cumplimiento "Plan de Mejoramiento Auditoría de Cumplimiento Intersectorial Fondo Regional para los Pactos Territoriales - FRPT 2022 y a 30 de junio de 2023"	6
2.2.3	Avance cumplimiento Plan de Mejoramiento Auditoria Financiera Intersectorial Departamento Nacional de Planeación DNP-Vigencia 2023 .	7
3.	Conclusiones	14
4.	Recomendaciones	15

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 *"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 30 de Junio 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: 30/06/2025

2. Plan de mejoramiento consolidado CGR - DNP

2.1 Estructura General del Plan

Con corte al 30 de junio 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 22 acciones, conformadas por 40 actividades, como se detalla en la siguiente tabla:

PLANES DE MEJORAMIENTO AUDITORIAS CGR	Cant. Hallazgos	Acciones formuladas	Actividades formuladas	Actividades Cumplidas	Avance plan /CGR 30/06/2025	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	22	65,76%	En ejecución
TOTALES	14	22	40	25	73,04%	

Estructura Plan de Mejoramiento Consolidado CGR- DNP 30 de Junio 2025

El nivel de cumplimiento del plan de mejoramiento consolidado suscrito por el DNP con la CGR, con corte al 30 de junio de 2025, alcanzó el 73,04% 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 una de éstas dentro del plan de mejoramiento, haciendo parte integral del cálculo de su avance total. Al corte del informe, el plan está conformado por 22 acciones para las cuales se programaron 40 actividades, que tienen como fecha última de finalización el 30 de noviembre de 2025.

Para el reporte del corte del 30 de junio, se retiran del Plan de Mejoramiento Consolidado de la CGR- DNP los siguientes planes, en consideración a que las acciones que los conformaban fueron objeto de la revisión de efectividad realizada por la Oficina de Control Interno y la CGR, así:

a) Plan de Mejoramiento de la Auditoría Evaluación de la Implementación de las Compras Públicas Sostenibles (CPS) en Colombia.

La única acción que lo conformaba (H7) consistente en: “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 acordes con los compromisos adquiridos por los participantes con respecto al indicador 12.7 compras públicas sostenibles”, se cumplió y fue efectiva, toda vez que, se encontró evidencia del

seguimiento efectuado por la DSEPP a los compromisos adquiridos por las diferentes entidades participantes (CCE, MADS, DNP y DANE) en las mesas técnicas, que fueron llevadas a cabo para subsanar las deficiencias observadas por parte de la CGR, promoviendo con ello, una mayor articulación entre las mismas.

El DNP, suministró el concepto técnico correspondiente para dar visto bueno desde el punto de vista metodológico, al indicador ODS "12.7.1.G Grado de aplicación de políticas y planes de acción sostenibles en materia de adquisiciones públicas" y el DANE, entidad responsable del cargue del indicador en la plataforma que contiene los ODS para su medición, está en proceso de recolección de información para iniciar el reporte, según radicado DANE 20241030208521.

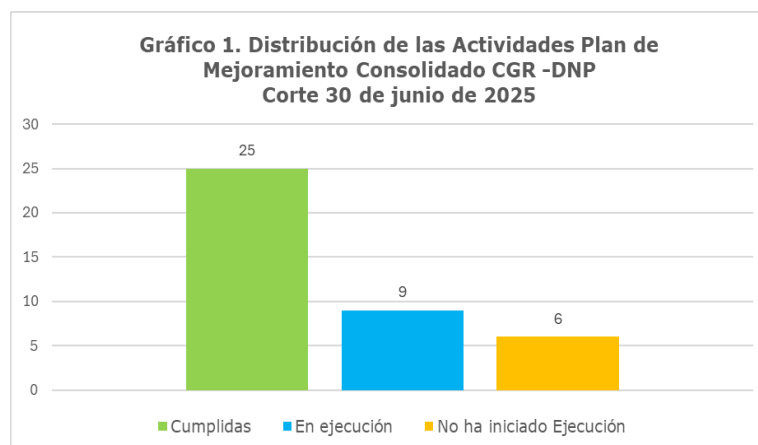
Por lo anterior, se declaró el cierre de la acción H7 y se procedió al retiro del plan de mejoramiento consolidado del DNP.

b) Plan de Mejoramiento de la Auditoría de Desempeño Intersectorial Preparación para la Implementación del ODS 1 Fin de la Pobreza con Enfoque de Género

La única acción que lo conformaba (H5) consistente en: " *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 y concretar las mesas técnicas y un plan de trabajo*" se cumplió y fue efectiva, toda vez que, se cumplieron las acciones propuestas en el plan de mejoramiento, evidenciando que se gestionaron acciones relacionadas con la coordinación de las entidades líderes, que determinaron su efectividad. Frente al ODS 1 Fin de la Pobreza con Enfoque de Género, se recomendó continuar con el seguimiento y monitoreo de la viabilidad del indicador por parte de la Subdirección de Salud del DNP, así como la socialización del mismo a las entidades líderes para su implementación.

2.2.1 Análisis del Plan de Mejoramiento Consolidado CGR-DNP

Al 30 de junio de 2025, se tienen un total 14 hallazgos incluidos en el plan de mejoramiento consolidado del DNP, se observó que se tienen formuladas 22 acciones que comprenden 40 actividades, las cuales se encuentran en el siguiente estado:



Fuente: Consolidado Planes de Mejoramiento CGR- Corte 30 de junio 2025

De conformidad con el Grafico 1, se evidencia que 25 actividades del plan se encuentran cumplidas, 9 se encuentran en ejecución dentro del plazo y 6 actividades no han iniciado en consideración a que su fecha de inicio está programada posterior al corte del 30 de junio.

2.2.2 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:

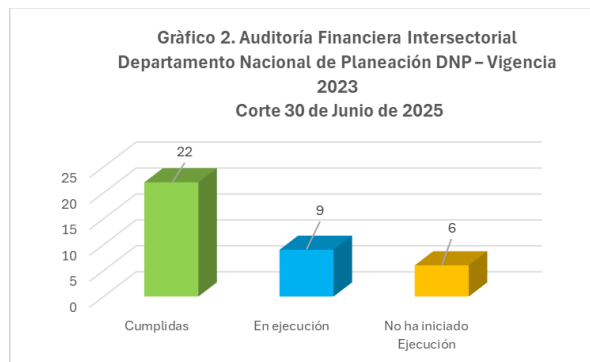
CÓDIGO HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERM.	% DE AVANCE FISICO EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES
H1A	Manual de Seguimiento de Pactos Territoriales Código M-SP-06, Versión No. 1 del DNP que contenga los tiempos de respuesta a las solicitudes 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 Junio 30 2025

Al corte del 30 de junio de 2025, el plan de mejoramiento alcanzó un cumplimiento total del 100%. Las actividades H1A, H1B y H1C se encuentran cumplidas en un 100% (eficacia), toda vez que durante el segundo trimestre de la vigencia 2025, el Grupo Gerencia Nacional Pactos Territoriales GNPT, completó para la Actividad H1B los 6 productos que se habían establecido como meta. Durante el segundo trimestre, se informó sobre 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, lo que permite identificar posibles atrasos. Adicionalmente, se diseñó con la herramienta Power BIA, una ficha individual por proyecto que presenta estos porcentajes de ejecución física de forma gráfica, la cual puede ser exportada para su análisis o socialización.

2.2.3 Avance cumplimiento Plan de Mejoramiento Auditoría 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 con corte a 30 de junio, un avance del 65,76% y las actividades se encuentran en el siguiente estado, de conformidad con el plazo de ejecución programado para las mismas:



Al corte a 30 de junio, el plan presenta 22 actividades cumplidas (56,41%) de un total de 39 que conforman el plan de mejoramiento; 9 actividades se encuentran en ejecución de acuerdo con los avances reportados y 6 aún no han iniciado su ejecución de acuerdo con la fecha programada para su inicio.

El detalle del estado del avance de cada una 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 FISICO 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	1/03/2025	30/06/2025	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	2/07/2025	30/08/2025	0%
H2A	Realizar diagnóstico de la normativa de la política contable para el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar.	Documento de diagnóstico	1	1/02/2025	31/03/2025	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	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	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	1/07/2025	31/10/2025	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	1/11/2025	30/11/2025	0%

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	0%
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	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	0%
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	1/02/2025	20/10/2025	0%

Fuente: Consolidado Planes de Mejoramiento CGR Junio 30 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
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	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	1/08/2025	30/11/2025	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	1/11/2025	30/11/2025	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	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	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	1/11/2025	30/11/2025	0%

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 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	100%
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	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	2/05/2025	30/06/2025	100%
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	33%
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	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	2/02/2025	30/11/2025	40%
H10C	Diseñar formato de estudios del sector para ser implementado en los procesos de contratación	Formato diseñado	1	2/01/2025	30/06/2025	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	1/07/2025	30/11/2025	100%
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	50%
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	0%

Fuente: Consolidado Planes de Mejoramiento CGR Junio 30 2025

CÓDIGO HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERM.	% DE AVANCE FÍSICO EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES
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	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	1/04/2025	31/07/2025	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	1/08/2025	30/10/2025	0%
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	1/02/2025	30/11/2025	67%
H13B	Verificar aleatoriamente los expedientes contractuales y elaborar informes de seguimiento.	Informe	2	1/02/2025	30/11/2025	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	100%

Fuente: Consolidado Planes de Mejoramiento CGR Junio 30 2025

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

a) Con corte a 30 de junio se reportó por parte de la Subdirección Financiera, el cumplimiento anticipado de 4 actividades (H2D, H3B, H6B, H7B), consistentes en la presentación al Comité de Sostenibilidad Contable de las modificaciones realizadas al Manual de Políticas Contables del DNP así:

Código de la Acción	Nombre de la Actividad	Aspecto Modificado	Dependencia	Fecha de Inicio	Fecha fin Programada
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	Anexo 1. Guía de Aplicación Deterioro y Baja de las Cuentas por Cobrar	Subdirección Financiera	1/07/2025	31/10/2025
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.	Activos Intangibles	Subdirección Financiera	1/08/2025	31/10/2025
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.	Propiedad Planta y Equipo	Subdirección Financiera	1/08/2025	30/11/2025
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	Cuentas por pagar	Subdirección Financiera	1/07/2025	31/10/2025

Las modificaciones que estaban programadas para ser presentadas al Comité en los meses de octubre y noviembre fueron presentadas durante el comité del 16 de junio de 2025 de acuerdo con lo evidenciado en el Acta del Comité, debidamente firmada. Es de anotar que las acciones una vez cumplidas inician un periodo de maduración de seis meses, al cabo del cual la Oficina de Control Interno realizará la respectiva auditoría interna de revisión de efectividad.

b) De otra parte, la Subdirección Financiera remitió el cumplimiento del 100% de la Acción H4C consistente en:

Código de la Acción	Nombre de la Actividad	Unidad de Medida	Dependencia	Fecha Inicio Programada	Fecha fin Programada
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 del Comité	Subdirección Financiera	1/08/2025	31/10/2025

Sin embargo, no se pudo establecer su cumplimiento, toda vez que no se evidenció en el Acta del Comité de Sostenibilidad Contable, ni en la presentación realizada al Comité del 16 de junio de 2025, que se hubiese puesto en consideración la *política concerniente a la Provisión y Reconocimiento de los pasivos por procesos judiciales*, por lo anterior, se recomendó llevar a cabo la acción dentro del plazo que tiene establecido la misma, cuya fecha de inicio está programada en el plan de mejoramiento de la CGR para el 1 de agosto de 2025 y con fecha de finalización el 31 de octubre de 2025, toda vez que la acción tiene aún el tiempo para llevarse a cabo; es así como para el reporte del 30 de junio se reportará al SIRECI como "No iniciada", con un 0% de avance.

c) En el avance de la Acción H9B a cargo de la Subdirección de Contratación, consistente en:

Código de la Acción	Nombre de la Acción	Unidad de Medida	Dependencia	Fecha Inicio Programada	Fecha fin Programada
H9C	Divulgar el instrumento de seguimiento y control a convenios, a través de piezas comunicativas.	3	SCT	1/07/2025	30/11/2025

Se evidenció que si bien se realizó y se implementó el instrumento para el seguimiento a los convenios con contratos derivados, este instrumento, codificado como Formato F-CT-19, presenta diferencias en el nombre que se encuentra dentro del documento "Instrumento de Seguimiento a Convenios" y el nombre con el que se encuentra referenciado en la Intranet La Rebeca, en el Sistema integrado de Gestión, donde el Formato F-CT-19 figura con el nombre: "Instrumento de seguimiento a convenios derivados".

De igual forma, en el primer correo de socialización del instrumento, que se envió a funcionarios y contratistas del DNP el día 27 de junio, indicó que la denominación era "Instrumento de seguimiento a contratos derivados", lo que como se informó, no corresponde al nombre que tiene el formato en el interior del documento.

Por lo anterior, se recomienda alinear el nombre correcto del documento con el que se encuentra referenciado en el SIG para futuras comunicaciones de socialización o divulgación de la aplicación del instrumento, toda vez que la acción ya está en ejecución según lo reportado por la Subdirección de Contratación.

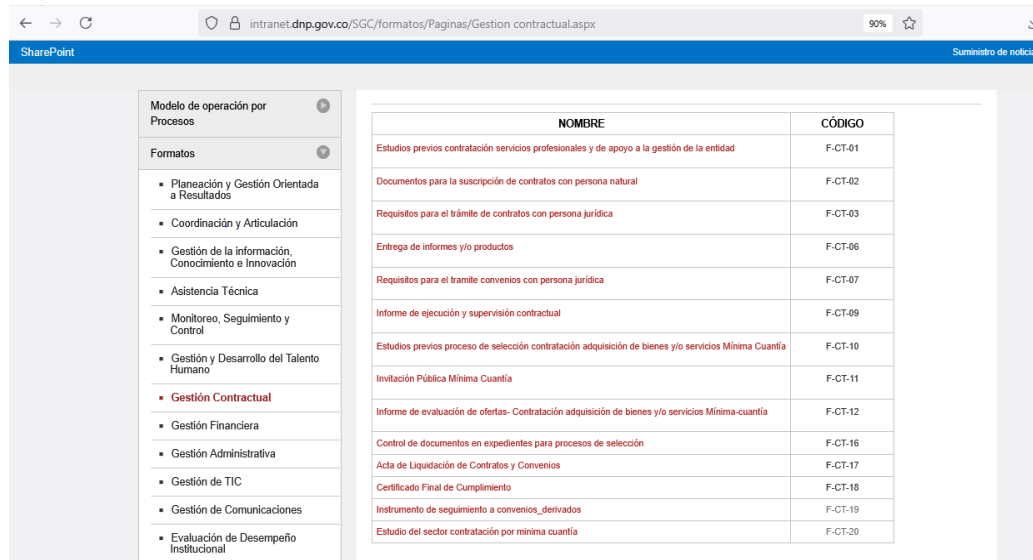
De igual forma en el listado maestro de documentos descargado con fecha 15 de Julio, figura el Formato con código F-CT-19 asignado al Formato "Estudios del Sector Mínima Cuantía" y por lo tanto no, corresponde al nuevo instrumento elaborado por la Subdirección de Contratación, por lo que se recomienda gestionar la correspondiente corrección en el Listado Maestro de Documentos con la Oficina Asesora de Planeación.

Imagen N01. Listado Maestro de Documentos

Departamento Nacional de Planeación		LISTADO MAESTRO DE LOS DOCUMENTOS DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN							
ID	MACROPROCESO-PROCESO	TIPO DE DOCUMENTO	NOMBRE DEL DOCUMENTO	CODIGO	VERSION	FECHA DE ADOPTACIÓN	DESCRIPCIÓN DE LA ACTUALIZACIÓN	LIDER DEL DOCUMENTO	VIGENCIA DEL DOCUMENTO
377	Gestión Contractual	Formato	ESTUDIO DEL SECTOR - MINIMA CUANTIA	F-CT-19	0	25/06/2025	Responde a la necesidad de fortalecer la planeación, transparencia y trazabilidad en la adquisición de bienes y servicios, incluso en procedimientos simplificados.	Subdirección de Contratación	VIGENTE


Fuente: Listado Maestro de Documentos del SIG 16/07/2025

Imagen No. 02 Sistema Integrado de Gestión



NOMBRE	CÓDIGO
Estudios previos contratación servicios profesionales y de apoyo a la gestión de la entidad	F-CT-01
Documentos para la suscripción de contratos con persona natural	F-CT-02
Requisitos para el trámite de contratos con persona jurídica	F-CT-03
Entrega de informes y/o productos	F-CT-06
Requisitos para el trámite convenios con persona jurídica	F-CT-07
Informe de ejecución y supervisión contractual	F-CT-09
Estudios previos proceso de selección contratación adquisición de bienes y/o servicios Mínima Cuantía	F-CT-10
Invitación Pública Mínima Cuantía	F-CT-11
Informe de evaluación de ofertas- Contratación adquisición de bienes y/o servicios Mínima-cuantía	F-CT-12
Control de documentos en expedientes para procesos de selección	F-CT-16
Acta de Liquidación de Contratos y Convenios	F-CT-17
Certificado Final de Cumplimiento	F-CT-18
Instrumento de seguimiento a convenios derivados	F-CT-19
Estudio del sector contratación por mínima cuantía	F-CT-20

d) En el avance de la Acción H10B a cargo de la Subdirección de Contratación, consistente en:

 Departamento Nacional de Planeación	PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO CGR -DNP	
Seguimiento al Cumplimiento		Fecha: 30/06/2025

Código de la Acción	Nombre de la Acción	Unidad de Medida	Dependencia	Fecha Inicio Programada	Fecha fin Programada
H10B	Realizar seguimientos bimestrales a las liquidaciones de contratos de la SARC, a través de mesas de trabajos	5	SCT	2/02/2025	30/11/2025

Se entregó registro de asistencia en el que se informa el seguimiento bimestral a las liquidaciones de contratos de la SARC en forma general, sin embargo, no se especifican con detalle las actividades que fueron realizadas, así como los compromisos a los que se llegaron durante la reunión, por lo que se recomienda que, para los siguientes seguimientos, se documente lo mencionado con el fin de asegurar que el cumplimiento de la acción está debidamente soportado.

e) Durante el periodo no se presentaron acciones vencidas.

2.2.4 Nuevo Plan de Mejoramiento "Auditoría Financiera Intersectorial Departamento Nacional de Planeación DNP-Vigencia 2024"

A la fecha de presentación de este seguimiento (julio), se informa que la Contraloría General de la República adelantó durante el primer semestre de la vigencia 2025 la Auditoría Financiera Intersectorial al Departamento Nacional de Planeación, vigencia 2024 (Rad. DNP No.20256630583952), generando 5 hallazgos para los cuales el 7 de julio de 2025, fue transmitido a través del SIRECI, el plan de mejoramiento compuesto por 11 acciones conformadas por 15 actividades, con la siguiente distribución:

No.	Nombre del Hallazgo	Descripción del Hallazgo	Incidencia	No. De Acciones Formuladas	No. De Actividades
1	Activos Intangibles Generados Interminando	Inobservancia de la normativa aplicable para el reconocimiento, registro, medición posterior y revelación de los activos intangibles, como también por las debilidades en el control interno contable relacionadas con la administración, control y actualización permanente de estos activos, así como con sus características fundamentales de verificabilidad, relevancia y representación fiel.	(A)	6	6
2	Conciliación Operaciones Recíprocas	La información registrada y reportada a la CGN no cumple con las características cualitativas de la información financiera contenida en la consolidación del Balance General de la Nación, por debilidades en la realización de las actividades mínimas a desarrollar para el cierre de la vigencia 2024, acorde con las instrucciones de la CGN.	(A)	1	2
3	Convenio de Asociación DNP-1034-2024	El pago de bienes y servicios sin que la entidad realizara la respectiva retención de IVA, dado que el comprador y quien recibe los bienes reside en Bogotá.	(A) (OI)	1	1
4	Publicación de documentos de los procesos contractuales	Deficiencias en los documentos publicados en SECOP de algunos contratos, como actas de inicio, informes de supervisión, informes del contratista etc., se presenta por presuntas fallas en el control y monitoreo por parte de la supervisión contractual, impidiendo que toda la información contractual realizada con recursos del SGR esté al alcance de la ciudadanía y de los entes encargados de ejercer el control sobre los principios de publicidad y transparencia.	(A) (D)	2	4
5	Cifra presupuestal de obligaciones Contrato DNP-877-2021	El DNP no subsanó de manera oportuna errores de transcripción en las cifras presupuestales consignadas; situación que evidencia que el seguimiento a la ejecución presupuestal consignadas; situación que evidencia que el seguimiento a la ejecución presupuestal (comparación de compromisos y obligaciones) no se realizó la consolidación de los rubros presupuestales, lo que permitió que se presentaran errores significativos, cuya falta de precisión imposibilita asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información y sus registros, no obstante, el pago se realizó por \$36.597.954.332,73 que corresponde al compromiso real de esta obligación.	(A)	1	2
Total				11	15

Fuente: Informe Auditoría Financiera Intersectorial al Departamento Nacional de Planeación, Vigencia 2024:

1. Incidencia Administrativa (A)
2. Otras Incidencias (OI)
3. Incidencia Disciplinaria (D)

Es de anotar que el plan será incluido en el Plan de Mejoramiento Consolidado DNP-CGR para el seguimiento en el siguiente trimestre (Corte 30 septiembre), en el cual se

informará sobre los avances alcanzados en las acciones de este nuevo plan, hasta esa corte.

3. Conclusiones


1. Con corte a 30 de junio, el plan mejoramiento consolidado del DNP, suscrito con la CGR, está conformado por 2 planes de mejoramiento (PM), el PM de la Auditoría de cumplimiento intersectorial Fondo Regional Para los Pactos Territoriales - FRPT 2022 y a 30 de junio de 2023, compuesto por 1 hallazgo para el que se formularon 3 acciones de mejora, a su vez cada una compuesta por una actividad; al corte mencionado, las actividades y por ende el plan de mejoramiento, se encuentran cumplidos en un 100%. Por otro lado, se encuentra el plan de mejoramiento de la Auditoría Financiera Intersectorial DNP Vigencia 2023, conformado por 13 hallazgos para el que se formularon 19 acciones, que comprenden 37 actividades, de las cuales 22 están cumplidas. El plan de la Auditoría Financiera presenta un avance del 65,76%.
2. Se retiraron del plan de mejoramiento consolidado del DNP, los PM correspondientes a la Auditoría de Desempeño Intersectorial Preparación para la Implementación del ODS 1 Fin de la Pobreza con Enfoque de Género y Auditoría Evaluación de la Implementación de las Compras Públicas Sostenibles (CPS) en Colombia, toda vez que las acciones que los conformaban (1 por cada plan), fueron objeto de revisión de efectividad por parte de la Oficina de Control Interno, encontrando que las mismas fueron eficaces y efectivas, declarando su cierre.
3. El nivel de avance del plan de mejoramiento consolidado, con corte al 30 de junio, es del 73,04%, según la metodología de la CGR que establece la duración en semanas de cada actividad como un factor que permite ponderar el plazo de ejecución de las actividades, como una variable considerada para el cálculo del avance total del plan.
4. La Subdirección Financiera, reportó el cumplimiento anticipado de 4 actividades (H2D, H3B, H6B, H7B), consistentes en la presentación al Comité de Sostenibilidad Contable de las modificaciones realizadas al Manual de Políticas Contables del DNP; las modificaciones estaban programadas para ser presentadas al Comité en los meses de octubre y noviembre y fueron presentadas durante el comité del 16 de junio de 2025, de acuerdo con lo evidenciado en el Acta del Comité, debidamente firmada. Es de anotar que las acciones reportadas como cumplidas inician un periodo de maduración (que oscila entre tres y seis meses), al cabo del cual la Oficina de Control Interno realizará la respectiva auditoría interna de revisión de efectividad.
5. La Subdirección Financiera remitió el cumplimiento del 100% de la Acción H4C, sin embargo, no fue posible establecer su cumplimiento, toda vez que no se evidenció en el Acta del Comité de Sostenibilidad Contable, ni en la presentación realizada al Comité del 16 de junio de 2025, que se hubiese puesto en consideración la *política concerniente a la Provisión y Reconocimiento de los pasivos por procesos judiciales*, por lo anterior, se recomendó llevar a cabo la acción dentro del plazo que tiene

establecido la misma, esto es, entre el 1 de agosto de 2025 y el 31 de octubre de 2025.

6. En el avance de la Acción H9B a cargo de la Subdirección de Contratación, se observó que si bien se realizó y se implementó el instrumento para el seguimiento a los convenios con contratos derivados, este instrumento, codificado como Formato F-CT-19, presenta diferencias en el nombre que se encuentra dentro del documento "Instrumento de Seguimiento a Convenios" y el referenciado en la Intranet La Rebeca en el Sistema Integrado de Gestión; de igual forma, en el listado maestro de documentos descargado con fecha 15 de Julio, figura el Formato con código F-CT-19 asignado al Formato "Estudios del Sector Mínima Cuantía" y no al nuevo instrumento elaborado por la Subdirección de Contratación, por lo que es necesario realizar el ajuste respectivo en coordinación con la Oficina Asesora de Planeación.
7. Se identificó la necesidad de fortalecer la calidad de los documentos que soportan y/o evidencian el cumplimiento de las acciones, de tal forma que cuando se empleen registros de asistencia como evidencia de seguimientos efectuados, los mismos estén completamente diligenciados y den cuenta de las actividades y compromisos a los que se llegaron durante los mismos.
8. A la fecha del presente seguimiento, la Contraloría General de la República adelantó durante el primer semestre de la vigencia 2025, la Auditoría Financiera Intersectorial al Departamento Nacional de Planeación, vigencia 2024 (Rad. DNP No.20256630583952), generando 5 hallazgos, para los cuales el 21 de julio de 2025, fue transmitido a través del SIRECI el plan de mejoramiento compuesto por 11 acciones, las cuales a su vez están conformadas por 15 actividades. Para el corte del 30 de septiembre, este plan hará parte integral del Plan de Mejoramiento Consolidado del DNP- CGR y se reportará el seguimiento alcanzado en las acciones durante ese periodo.

4. Recomendaciones

1. Asegurar la eficacia y efectividad de los planes con el adecuado monitoreo de los compromisos definidos en los planes mejoramiento de conformidad con las fechas programadas.
2. Fortalecer la coherencia entre el avance cuantitativo, el cualitativo y los entregables de acuerdo con las fechas programadas.
3. Continuar fortaleciendo el registro de la información cualitativa, de tal forma que den cuenta de la gestión realizada para el cumplimiento de las actividades, así como, la calidad e integridad de los documentos que soportan el cumplimiento de estas, con el fin de facilitar la revisión de la eficacia y la efectividad, en concordancia con los criterios establecidos en el procedimiento de formulación y seguimiento de Planes de Mejoramiento CGR "PT-ED-04".
4. Implementar mecanismos de autocontrol y autogestión en las dependencias responsables del plan de mejoramiento, que permitan efectuar un seguimiento oportuno a la calidad, integridad y disponibilidad de los documentos soporte que

 Departamento Nacional de Planeación	PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO CGR -DNP	
Seguimiento al Cumplimiento		Fecha: 30/06/2025

se informan y son requeridos por la Oficina de Control Interno y/o la Contraloría General de la República.