

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

DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN

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

**Jefe de Control Interno
Ricardo Bogotá Camargo**

**Auditor
Leidy Monje Rosero
Freddy Andres Cobos**

Bogotá, Octubre de 2025

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".....	11
2.1.5	Avance Plan de Mejoramiento Traslado Hallazgos con Presunta Incidencia Disciplinaria-ANIM Agencia Nacional Inmobiliaria	14
3	Conclusiones	16
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 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 del estado del Plan de Mejoramiento Consolidado del Departamento Nacional de Planeación (DNP), con corte al 30 de Septiembre 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: 30/09/2025

2. Plan de mejoramiento consolidado CGR - DNP

2.1 Estructura General del Plan

Con corte al 30 de septiembre 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 38 acciones, conformadas por 70 actividades, como se detalla en la siguiente tabla:

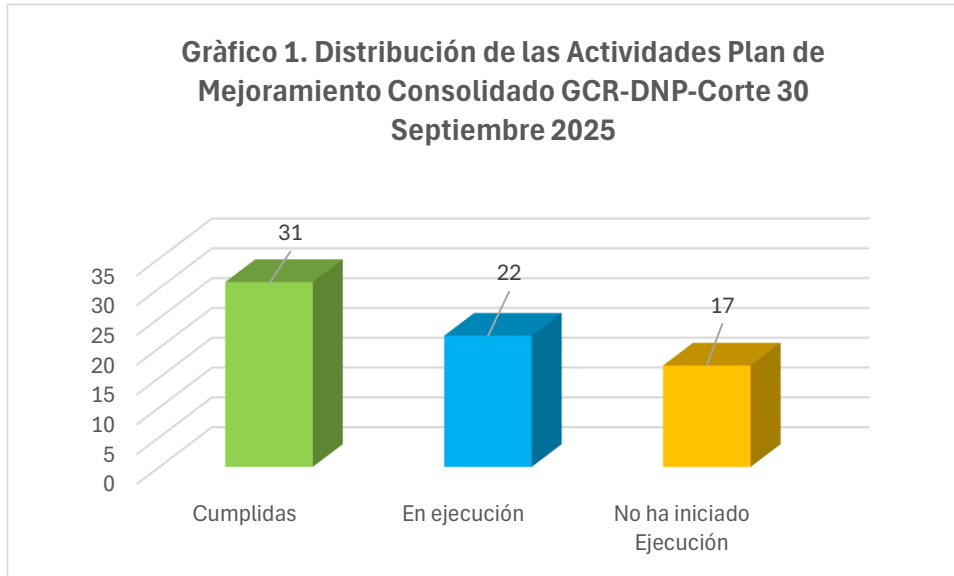
PLANES DE MEJORAMIENTO AUDITORIAS CGR	Cant. Hallazgos	Acciones formuladas	Actividades formuladas	Actividades Cumplidas	Avance plan /CGR 30/09- /2025	Estado del Plan
Auditoría de cumplimiento intersectorial Fondo Regional Para los Pactos Territoriales - FRPT 2022 y a 30 de junio de 2023	1	3	3	3	100%	Cumplido
Auditoría Financiera Intersectorial Departamento Nacional de Planeación DNP – Vigencia 2023	13	19	37	25	76,88%	En ejecución
Auditoría Financiera Intersectorial Vigencia 2024	5	11	15	3	12,45%	En ejecución
Traslado hallazgos con presunta incidencia disciplinaria- ANIM-Agencia Nacional Inmobiliaria	5	5	15	0	0%	En ejecución
TOTALES	24	38	70	31	52,39%	

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

El nivel de cumplimiento del plan de mejoramiento consolidado suscrito por el DNP con la CGR, con corte al 30 de septiembre de 2025, alcanzó el 52,39% 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 30 de septiembre 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 30 de septiembre 2025

De conformidad con el Grafico No 1, se evidencia que 31 actividades se encuentran cumplidas, 22 en ejecución dentro del plazo y 17 no han iniciado en consideración a que su fecha de inicio está programada posterior al corte del 30 de septiembre.

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 FISICO EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES
HIA	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%
HIB	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%
HIC	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%

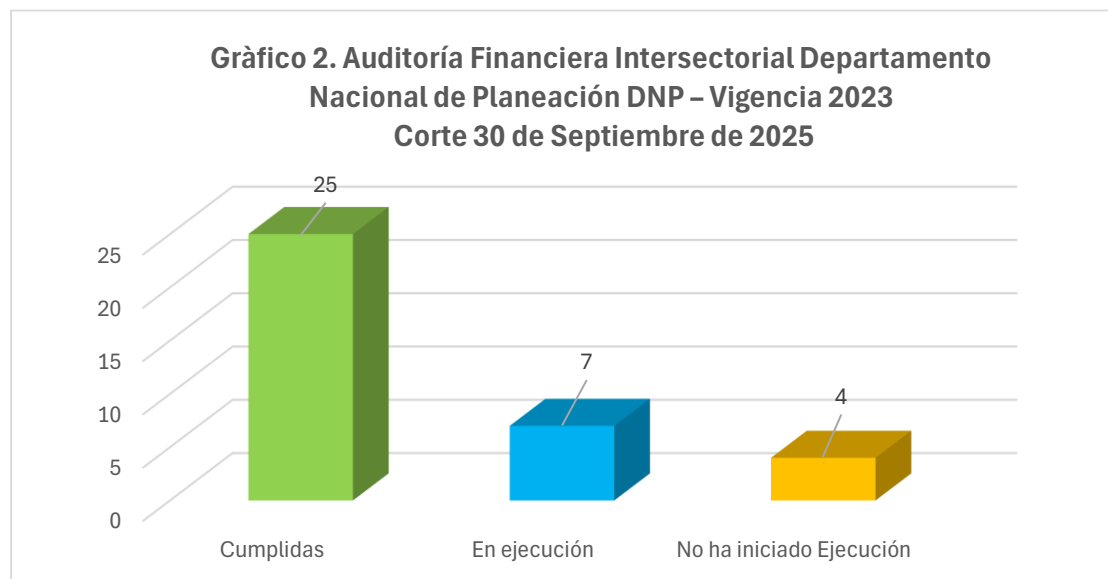
Fuente Consolidado Planes de Mejoramiento CGR septiembre 30 2025

Al corte del 30 de septiembre 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 para 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. Adicionalmente, 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 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 se formularon 19 acciones y 37 actividades. Con corte al 30 de septiembre de 2025 el plan presenta un avance del 76,88% 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- Corte 30 de septiembre 2025

Como se observa en el Gráfico No 2 al corte a 30 de septiembre, el plan presenta 25 actividades cumplidas (59,46%) de un total de 37; 7 actividades se encuentran en ejecución dentro del plazo, y 4 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 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	1	2/07/2025	30/08/2025	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	1/02/2025	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%

Fuente: Consolidado Planes de Mejoramiento CGR septiembre 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
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%

Fuente: Consolidado Planes de Mejoramiento CGR septiembre 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
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%
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%

Fuente: Consolidado Planes de Mejoramiento CGR septiembre 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
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	67%
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%

Fuente: Consolidado Planes de Mejoramiento CGR septiembre 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
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	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	1/08/2025	30/11/2025	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	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	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	1/02/2025	30/11/2025	67%
H13B	Verificar aleatoriamente los expedientes contractuales y elaborar informes de seguimiento.	Informe	2	1/02/2025	30/11/2025	50%
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 septiembre 30 2025

Con relación al avance de las actividades se observaron las siguientes situaciones:

Subdirección Financiera

- a) Con relación a la actividad 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", presenta un avance del 0% sobre el cual la subdirección financiera indica. "El Comité de Sostenibilidad Contable que se adelantó el 30 de septiembre de 2025, se suspendió por falta de consistencia entre el hallazgo y la actualización registrada en la última actualización (8) del Manual de Políticas Contables."

"El Grupo de Contabilidad se encuentra en revisando la actualización de la conciliación para el registro articulado de los procesos judiciales con el grupo de Asuntos Judiciales, y, posteriormente presentarla para aprobación del Comité de Sostenibilidad Contable", evidencia anterior, que ratifica el 0%, por lo que se recomienda asegurar su cumplimiento en los términos programados en el plan (31/10/2025).

El avance de la actividad H12C alcanzo el 100%, toda vez que la subdirección financiera, el día 10 de agosto de 2025, se publicó la actualización del manual de informes financieros, CÓDIGO: M-FN-03, Versión No 4 donde se estableció la siguiente política de operación en el numeral 5. "se incorporó la figura de recomposición presupuestal en los contratos de prestación de servicios: 5. actuaciones de tipo financiero en la ejecución contractual 5.1. recomposición presupuestal en los contratos de prestación de servicios. páginas 15-16"

Se recomienda a la Subdirección Financiera, monitoreo y seguimiento oportuno a las acciones, para asegurar su avance y cumplimiento dentro de los plazos establecidos en el plan de mejoramiento, que permitan tomar las acciones, preventivas, correctivas y de mejora para el reporte exacto del avance a la Contraloría General de la Republica.

Subdirección Administrativa y de Relacionamiento con la Ciudadanía

- a) Para la actividad H5A, la SARC desarrollo las actividades:

“El Grupo de Inventarios y Suministros de Oficina, avanzó en la elaboración de los lineamientos técnicos para la elaboración del informe de análisis y valoración del deterioro de los bienes de PPyE e intangibles de la entidad, e incluyó en el instructivo las fuentes internas y externas de información que se tomarán en cuenta para la elaboración del informe.

De otro lado se socializó a las dependencias involucradas (OTSI – SF-Grupo de Contabilidad), el borrador del documento técnico “Instructivo para la elaboración del informe de análisis y valoración del deterioro de los bienes de propiedad del DNP”, con el fin de recibir los respectivos aportes y/o sugerencias desde la competencia de cada área; el documento fue ajustado según lo acordado con las citadas dependencias.

Finalmente, se remitió solicitud a la OAP para revisión del Manual para la Administración de Bienes Muebles e Inmuebles el 26 de septiembre de 2025”.

Sin embargo, al corte de este seguimiento su avance de ejecución es 0%, toda vez que su actividad de descripción consistía en “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”, y su unidad de medida establecía obtener el “Manual actualizado en el SIG y publicado”, esta acción presenta una fecha final de cumplimiento para el 20 de octubre de 2025.

Subdirección de Contratación:

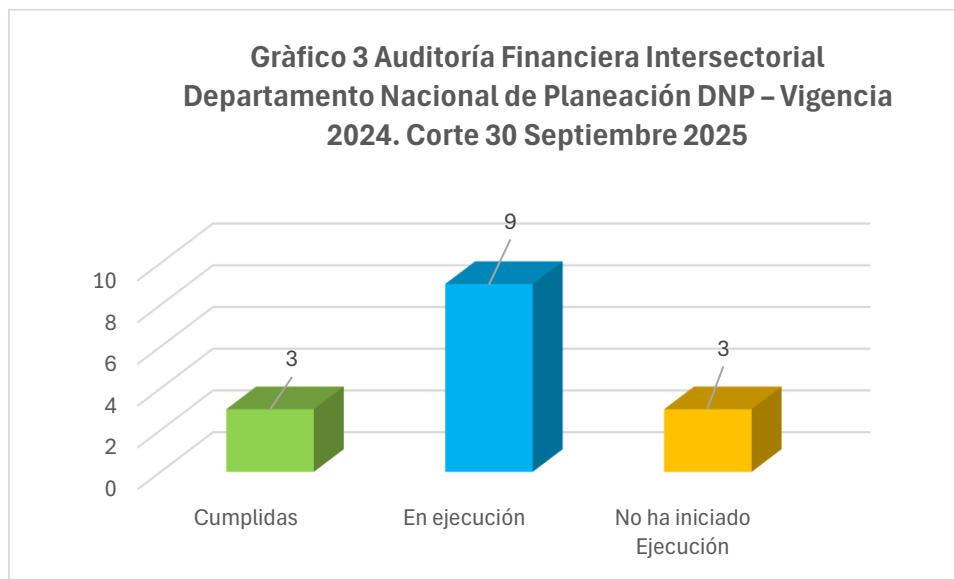
- a) En la actividad H9C, con un avance del 67% se efectuó la segunda socialización de 3 programadas del formato F-CT-19 “Instrumento de Seguimiento a Contratos Derivados”, a través comunicaciones internas.
- b) En la actividad H10B, con un avance del 60%, se llevó a cabo la tercera mesa de trabajo de 5 programadas para realizar seguimientos bimestrales a las liquidaciones de contratos de la SARC.
- c) La actividad H13A, obtuvo un avance del 67%, se realizaron dos (2) de las tres (3) socializaciones trimestrales, dirigidas a los supervisores y apoyos a la supervisión, sobre los lineamientos para publicación de documentos en el SECOP.
- d) Finalmente, la actividad H13B, alcanzo un avance del 50%, se efectuó uno (1) de dos (2) informes sobre la revisión de expedientes contractuales remitidos a los supervisores de contratos.

Oficina de Tecnologías y Sistemas de Información

- a) En la actividad H11B, se reportó el 0% de avance toda vez que se encuentran en actualización "Manual Administración de bienes muebles e inmuebles y el Manual Operativo de componente de seguridad de la Información", la actividad finaliza el 30/11/2025.

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

Para este seguimiento se incluye el plan mejoramiento de la Auditoría Financiera 2024, compuesto por 11 acciones, y 15 actividades, al corte el plan presenta un avance 12.45%, 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 septiembre 30 2025

Como se observa en el Grafico No 3 al corte a 30 de septiembre, el plan presenta 3 actividades cumplidas (20,00%) de un total de 15; 9 actividades se encuentran en ejecución dentro del plazo, y 3 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 FISICO 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	0%
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	25%
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	8/07/2025	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	8/07/2025	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 Relaciónamiento 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 septiembre 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
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	1/03/2026	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	0%
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	8/07/2025	31/10/2025	0%
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	8/07/2025	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	1/10/2025	31/10/2025	0%
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	1/08/2025	15/12/2025	0%
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%
HSB	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	1/10/2025	31/12/2025	0%

Fuente: Consolidado Planes de Mejoramiento CGR septiembre 30 2025

 <p>Departamento Nacional de Planeación</p>	PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO CGR -DNP
Seguimiento al Cumplimiento	Fecha: 30/09/2025

Con relación al avance de las actividades se observaron las siguientes situaciones:

Subdirección Financiera:

- a) Las actividades H1E *“Presentar al Comité de Sostenibilidad Contable para aprobación la incorporación en los Estados Financieros la relación de los sistemas de información con ingreso a almacén”* y H1F *“Realizar el reconocimiento de los activos intangibles”*, presentan 0% de avance y están previstas para culminar en el primer semestre de la vigencia 2026.
- b) La actividad H2A, presenta 0% de avance, toda vez el procedimiento de Conciliación de Cuentas Recíprocas se encuentra en construcción por parte del Grupo de Contabilidad, y finaliza el 28/02/2026.
- c) En la actividad H3A, que finaliza el 31/12/2025, la Subdirección Financiera, *solicitó 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.*
- d) La actividad H5A, se cumplió en un 100%, toda vez que realizó la actualización y publicación del Manual de Informes Financieros, *“Incorporando en el ítem Listado de Obligaciones, la nota “Previa Conciliación con el informe ejecución presupuestal del corte página 6”*

Subdirección de Contratación:

- a) La actividad H4A, con fecha de finalización, 31/10/2025, presenta un avance del 0%, sin embargo, se actualizó en el instrumento para realizar el seguimiento a los procesos por Acuerdos Marco.
- b) La actividad H4D, con fecha de finalización 15/12/2025, presenta un avance del 0%, sin embargo, se avanzó en la estrategia de sensibilización dirigida a los supervisores sobre el cargue de informes de seguimiento a la ejecución contractual en el SECOP.
- c) En la actividad H4B, presenta un cumplimiento del 100% toda vez que se creó, publicó y socializó el formato F-CT-32- Estudios Previos Bienes y/o Servicios a través de Acuerdo Marco de Precios / Instrumento de Agregación de Demanda.

Oficina de Tecnologías y Sistemas de Información

- a) En relación con la actividad H1A, se logró el cumplimiento del 100%, con el desarrollo del *“Documento de la Campaña de Socialización del Procedimiento de Ingreso a Bienes del DNP y la estrategia implementada para la vigencia 2025”*.
- b) Para la actividad H1C, se logró un avance del 25%, generando el 1 de 4 memorandos trimestrales, con el reporte del estado actual de los sistemas de información que deben ser incorporados en los estados financieros; la actividad finaliza el 30/06/2026.

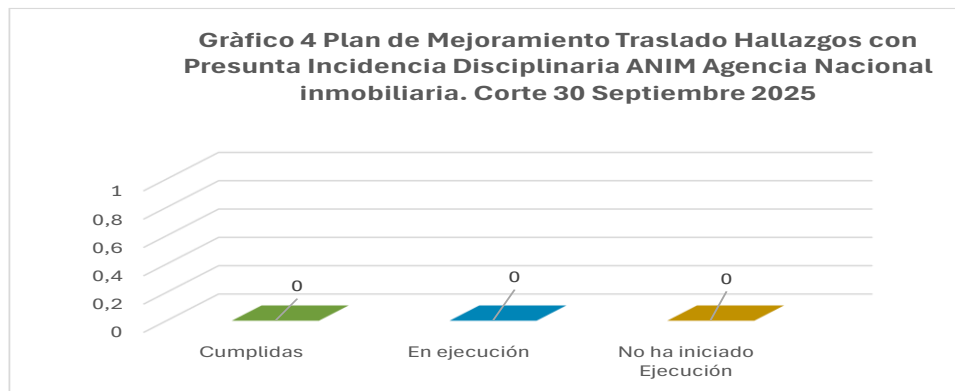
- c) La actividad H1B, presenta 0%, no obstante, se consolidó el estado del registro de software de los sistemas de información del DNP a 30 de septiembre; la actividad finaliza el 30/06/2026.

Subdirección Administrativa y de Relacionamiento con la Ciudadanía

- a) Para la actividad H1D, que finaliza el 30/06/2026, se tiene un avance del 0% no obstante la SARC, desarrollo actividades relacionadas con el registro en el sistema SEVEN, de los siguientes doce (12) sistemas información: Gesproy, Geco, Orfeo, Ruapp, Sisgestion, Sispactos, Portal innovamos, Siconpes, Sigi, Sucop, Suifp-Sgr Onl.

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

Para este seguimiento se evaluó el nuevo el plan mejoramiento, "*Traslado Hallazgos con Presunta Incidencia Disciplinaria-ANIM*", el cual está compuesto por 5 acciones, y 15 actividades, al corte del 30 de septiembre de 2025, el plan presenta un avance 0%, como se observa a continuación:



De las 15 actividades, 4 actividades finalizan el 15/12/2025 y los 11 restantes finalizan en el primer semestre del 2026.

El detalle 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	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.	Documento de la Campaña de Socialización del Procedimiento de Ingreso a Bienes del DNP y estrategia implementada para la vigencia 2025.	Manual de Supervisión actualizado.	1	01/09/2025	15/12/2025	0%
H1B	Publicar el Manual de Supervisión actualizado en el SIG.	Acta del comité institucional de gestión y desempeño que evidencia el seguimiento	Manual de Supervisión publicado.	1	01/02/2026	27/02/2026	0%
H1C	Socializar el Manual de Supervisión actualizado.	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	Manual de Supervisión socializado.	1	02/03/2026	31/03/2026	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.	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	Manual de Supervisión actualizado.	1	01/09/2025	15/12/2025	0%
H2B	Publicar el Manual de Supervisión actualizado en el SIG.	Actas de Comité de Sostenibilidad Contable realizados	Manual de Supervisión publicado.	1	02/01/2026	27/02/2026	0%
H2C	Socializar el Manual de Supervisión actualizado.	Registro contable de cada uno de los sistemas de información de acuerdo al reporte remitido periódicamente por la SARC.	Manual de Supervisión socializado.	1	02/03/2026	31/03/2026	0%
H3A	Revisar y actualizar los mecanismos establecidos en el Manual de Supervisión para el seguimiento a contratos y convenios.	Procedimiento Conciliación de Cuentas Recíprocas implementado	Manual de Supervisión actualizado.	1	01/09/2025	15/12/2025	0%

Fuente: Consolidado Planes de Mejoramiento CGR septiembre 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	
H3B	Publicar el Manual de Supervisión actualizado en el SIG.	Procedimiento registrado y publicado en el SIG.	Manual de Supervisión publicado.	1	02/01/2026	27/02/2026	0%
H3C	Socializar el Manual de Supervisión actualizado.	Concepto Dian implementado	Manual de Supervisión socializado.	1	02/03/2026	31/03/2026	0%
H4A	Revisar y actualizar los mecanismos establecidos en el Manual de Supervisión para el seguimiento a contratos y convenios.	Instrumento actualizado y socializado al interior de la SCT	Manual de Supervisión actualizado.	1	01/09/2025	15/12/2025	0%
H4B	Publicar el Manual de Supervisión actualizado en el SIG.	Formato Elaborado y aprobado	Manual de Supervisión publicado.	1	02/01/2026	27/02/2026	0%
H4C	Socializar el Manual de Supervisión actualizado.	Formato Publicado en el Sistema Integrado	Manual de Supervisión socializado.	1	02/03/2026	31/03/2026	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.	Estrategia implementada	Formato de Solicitud de información a proveedores elaborado.	1	01/09/2025	30/04/2026	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.	Manual actualizado	Formato de Solicitud de información a proveedores publicado.	1	01/05/2026	29/05/2026	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.	Manual de Informes Financieros actualizado y publicado en el SIG.	Formato de Solicitud de información a proveedores socializado.	1	01/06/2026	30/06/2026	0%

Fuente: Consolidado Planes de Mejoramiento CGR septiembre 30 2025

Subdirección Administrativa y de Relacionamiento con la Ciudadanía.


Si bien las acciones presentan un 0% de avance, la SARC esta desarrollando las actividades las cuales están previstas finalizar 4 para diciembre 2025 y 11 para el 2026.

3 Conclusiones

1. El plan de mejoramiento esta conformado por 4 planes con 37 acciones y 70 actividades, el nivel de avance consolidado, al corte es del 52,39%, 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.
2. El Plan de Mejoramiento de la Auditoría de cumplimiento intersectorial Fondo Regional Para los Pactos Territoriales - FRPT 2022 y a 30 de junio de 2023, conformado por 3 acciones y 3 actividades, se encuentra cumplido en 100%
3. El Plan de Mejoramiento de la Auditoría Financiera Intersectorial Departamento Nacional de Planeación DNP – Vigencia 2023, conformado por 37 acciones y 25 actividades, presenta un avance del 76.88%
4. El Plan de Mejoramiento de la Auditoría Financiera Intersectorial Vigencia 2024, conformado por 11 acciones y 15 actividades, presenta un avance del 12.45%
5. Se ingresa un nuevo Plan de Mejoramiento "*Traslado hallazgos con presunta incidencia disciplinaria-ANIM-Agencia Nacional Inmobiliaria*", conformado por 5 acciones y 15 actividades, que presenta un avance del 0%.
6. Las actividades, 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*" y 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* , reportan un avance del 0% y su fecha de vencimiento son 20 y 31 octubre 2025 respectivamente, por lo que se recomienda seguimiento oportuno para asegurar su cumplimiento en las fechas programadas.

4 Recomendaciones

1. Asegurar la eficacia y efectividad de los planes fortaleciendo el monitoreo oportuno de los compromisos de conformidad con las fechas programadas.
2. Fortalecer 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".

 Departamento Nacional de Planeación	PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO CGR -DNP	
Seguimiento al Cumplimiento		Fecha: 30/09/2025