



**El futuro
es de todos**

DNP
Departamento
Nacional de Planeación

OFICINA DE CONTROL INTERNO

PLAN DE MEJORAMIENTO DNP -CGR:

DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN DNP CONSOLIDADO

Seguimiento al cumplimiento

Diciembre 31 de 2021

**Jefe de Control Interno
Ricardo Bogotá Camargo**

**Auditor
Sandra Patricia Uribe Hernández**

Bogotá, Enero 2022

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	3
PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO DNP	4
Estructura General del Plan.....	4
Avance y Cumplimiento General del Plan a Diciembre 31 de 2021	4
Revisión de Eficacia acciones Cumplidas hasta Diciembre 31 de 2021	6
Auditorías de Revisión de la Efectividad (AIRE).....	7
Estado Auditorías de Revisión de la Efectividad a Diciembre 31 de 2021	8
OTROS PLANES DE MEJORAMIENTO EN EJECUCIÓN	13
PM Auditoría Coordinada Pasivos Ambientales Mineros	13
PM Auditoría de Cumplimiento Programa POT Modernos vigencias 2016-2020	14
PM Evaluación de la Implementación de las Compras Públicas Sostenibles (CPS) en Colombia.....	16
CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	18
ANEXO.....	20

INTRODUCCIÓN

Este informe presenta el estado de las acciones formuladas para “subsanan y corregir las causas administrativas que dieron origen a los hallazgos identificados por la Contraloría General de la República” como resultado de su actuación fiscal. Según lo establecido en la Resolución Orgánica No 043 de 2020, estas acciones fueron incluidas en el plan de Mejoramiento Consolidado del Departamento Nacional de Planeación (DNP) y se presenta su estado, con base en el seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno, con corte al 31 de Diciembre de 2021.

En el Capítulo VI de la Resolución 042 de 2020 (artículos 38 a 43) se establece la obligación de la entidad y del representante legal, de suscribir y presentar el plan de mejoramiento y avances semestrales -a través del Sistema de Rendición Electrónica de Cuentas e Informes (SIRECI); asimismo, 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”.

Según el “Procedimiento de formulación y seguimiento de Planes de Mejoramiento CGR PT-ED-04” del Sistema Integrado de Gestión (SIG), en el DNP “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 metas propuestas, por cada semana programada.

En el anexo de este documento se incluye el plan de mejoramiento detallado en el formato del Sistema SIRECI.

PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO DNP

Estructura General del Plan

A Diciembre 31 de 2021, el Plan de mejoramiento consolidado DNP, está integrado por 12 planes de auditorías que incluyen 35 hallazgos emitidos por la CGR y para los cuales se formularon 82 acciones correctivas. Las auditorías se detallan a continuación:

IT	CLASIFICACION AUDITORIAS Y ACES CGR	Núm. Hallazgos	Acciones	Puntaje Asignado	%
1	PM Auditoría de Cumplimiento Estrategia de Gobierno en Línea GEL DNP Vigencias 2016-2017	1	3	64,72	3%
2	PM Evaluación de la preparación para la Implementación de la Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible en Colombia	1	3	101,00	4%
3	PM Actuación Especial Censo Nacional -SISBEN	1	5	42,71	2%
7	PM Auditoría Catastro Multipropósito	1	1	36,86	2%
4	PM Auditoría Política Nacional de Humedales	1	2	24,28	1%
5	PM Auditoría Fondo Regional Contratos Plan FRCP 2016-2019	1	4	82,28	3%
6	PM Auditoría Financiera DNP Vigencia 2019	2	5	47,00	2%
8	PM Auditoría de Cumplimiento AT No 15-2018 Recursos de Funcionamiento del Sistema General de Regalías (SGR) y SMSCE, vigencia 2012 y bienios 2013-2014, 2015-2016 y 2017	2	10	385,57	16%
9	PM ACES -Auditoría Coordinada Pasivos Ambientales Mineros	3	7	130,14	5%
10	PM Preparación Imp ODS 1 Fin de la pobreza con Enf Género vig 2016-2019	9	13	520,42	22%
11	PM Auditoría POT /POD Modernos	12	28	936,31	39%
12	PM Evaluación de la Implementación de las Compras Públicas Sostenibles (CPS) en Colombia	1	1	34,43	1%
TOTALES		35	82	2.405,72	100%

Cuadro 1. Distribución Plan de Mejoramiento Consolidado DNP

Las fechas de vencimiento del plan consolidado se extienden hasta el mes de septiembre de 2022 y en conjunto obtienen un puntaje de 2.405,72 puntos según metodología de la CGR que establece la duración en semanas de cada meta como un factor que permite ponderar la importancia de cada una dentro del plan de mejoramiento atribuyéndole un punto por cada semana de duración.

Avance y Cumplimiento General del Plan a Diciembre 31 de 2021

La totalidad de las metas incluidas en el plan de mejoramiento consolidado DNP con plazo cumplido hasta el 31 de Diciembre de 2021 se desarrollaron dentro de los plazos, con un grado de cumplimiento del 100%.

El avance del plan consolidado DNP con corte a Diciembre 31 de 2021, según la metodología de la CGR es del **65,56%**. Del total de 82 acciones formuladas, se encuentran 52 cumplidas en un

100% y 30 en ejecución (dentro de los plazos programados), estas últimas distribuidas así: 11 presentan avance y 19 no han iniciado.

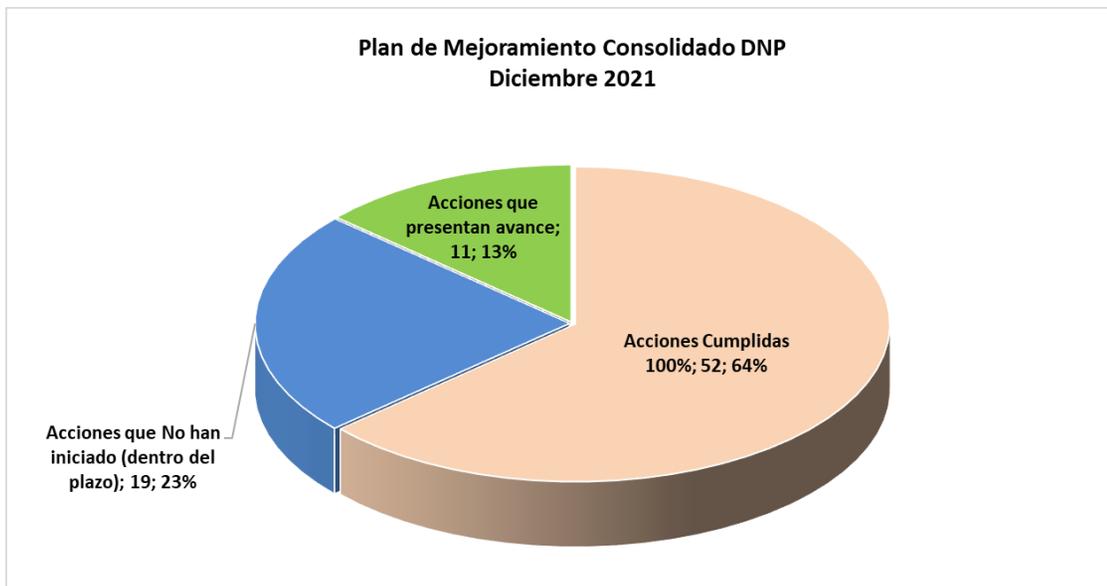


Gráfico 1. Avance Plan de Mejoramiento Consolidado DNP según número de acciones

Según análisis por planes de mejoramiento, 4 de 12 planes se encuentran cumplidos al 100% en Diciembre 31 de 2021 y corresponden a los detallados en cuadro a continuación:

CLASIFICACION AUDITORIAS Y ACES CGR	Núm. Hallazgos	Acciones	Acciones Cumplidas 100%	% AVANCE
PM Auditoría Catastro Multipropósito	1	1	1	100,0%
PM Auditoría Fondo Regional Contratos Plan FRCP 2016-2019	1	4	4	
PM Auditoría de Cumplimiento AT No 15-2018 Recursos de Funcionamiento del Sistema General de Regalías (SGR) y SMSCE, vigencia 2012 y bienios 2013-2014, 2015-2016 y 2017	2	10	10	
PM Preparación Imp ODS 1 Fin de la pobreza con Enf Género vig 2016-2019	9	13	13	

Cuadro 2. Planes de Mejoramiento con Avance del 100% a Diciembre 31 de 2021

El avance porcentual de los ocho (8) planes de mejoramiento restantes, determinado con base en el número de semanas programadas para la ejecución, se describe en el siguiente cuadro:

CLASIFICACION AUDITORIAS Y ACES CGR	Núm. Hallazgos	Acciones	Acciones Cumplidas 100%	% AVANCE
PM Auditoria de Cumplimiento Estrategia de Gobierno en Linea GEL DNP Vigencias 2016-2017	1	3	2	62,7%
PM Evaluación de la preparación para la Implementación de la Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible en Colombia	1	3	2	87,6%
PM Actuación Especial Censo Nacional -SISBEN	1	5	3	28,3%
PM Auditoría Política Nacional de Humedales	1	2	1	10,6%
PM Auditoría Financiera DNP Vigencia 2019	2	5	2	46,5%
PM ACES -Auditoría Coordinada Pasivos Ambientales Mineros	3	7	6	77,6%
PM Auditoria POT /POD Modernos	12	28	8	30,5%
PM Evaluación de la Implementación de las Compras Públicas Sostenibles (CPS) en Colombia	1	1	0	0,0%

Cuadro 3. Planes de Mejoramiento en ejecución -Avance Diciembre 31 de 2021

Una vez cumplidos los plazos establecidos para la finalización de los planes de mejoramiento y revisada su eficacia, teniendo en cuenta un período de madurez de las acciones (entre 3 y 6 meses), se programa la Auditoría de Revisión de Efectividad (AIRE).

Revisión de Eficacia acciones Cumplidas hasta Diciembre 31 de 2021

A Diciembre 31 de 2021 se encuentran cumplidas en un 100%, 52 de 82 acciones programadas, equivalentes al 63,4% del total y que se distribuyen según fecha de ejecución, así: 3 finalizadas en la vigencia 2020 (6%); 37 finalizadas en el año 2021 (71%) y 12 que tenían plazo 2022 y que fueron culminadas de manera anticipada en 2021 (23%).

De acuerdo con las funciones establecidas en el artículo 12 de la Ley 87 de 1993, la Oficina de Control Interno (OCI) verificó los soportes remitidos por las dependencias responsables correspondientes a las 52 acciones anteriormente mencionadas, evidenciando el cumplimiento de las metas en los plazos programados; por lo tanto, se concluye su eficacia.

La distribución de las acciones cumplidas, según su fecha de finalización, se presenta en gráfico a continuación:

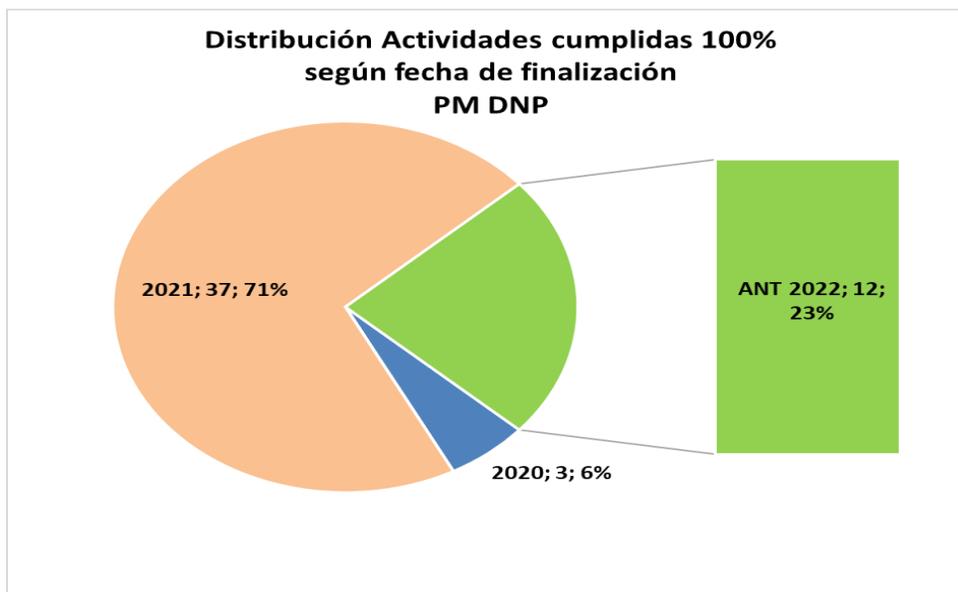


Gráfico 2. Actividades cumplidas 100%, distribución según año de finalización, análisis con corte a Diciembre 31 de 2021

Auditorías de Revisión de la Efectividad (AIRE)

Según el Plan Anual de Auditoría OCI 2021, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, se programaron para su realización en 2021, un total de 31 auditorías de revisión de la efectividad (AIRE) correspondientes a 31 hallazgos para los cuales se formularon 72 acciones. Lo anterior, con el fin de cumplir lo dispuesto en la circular 015 de 2020 emitida por la CGR; así como lo señalado en la Ley 87 de 1993, según la cual, le corresponde a las OCI verificar “las acciones de mejora en las cuales se haya determinado que las causas del hallazgo han desaparecido o se han modificado los supuestos de hecho o derecho que dieron origen al mismo”

El Objetivo de las AIRE es “verificar que las acciones formuladas hayan eliminado las causas de las situaciones observadas en los ejercicios de auditoría externa efectuada por la CGR y evaluar que los componentes de control interno se estén aplicando”; con base en las pruebas realizadas se generan informes individuales con los resultados y recomendaciones de control interno para cada una de las dependencias auditadas con copia a al Director del DNP.

Los planes de mejora programados identificando el número de hallazgos y las dependencias vinculadas como responsables se detallan a continuación:

PLAN DE MEJORAMIENTO	Núm. Hallazgos	N° ACCIONES	DEPENDENCIAS VINCULADAS
AT No 15-2018 Recursos de Funcionamiento del SGR y SMSCE, vigencia 2012 y bienes 2013-2014, 2015-2016 y 2017	2	10	DVR
Estrategia de Gobierno en Línea GEL DNP Vigencias 2016-2017	1	1	OTSI
Desempeño MADS y autoridades ambientales política gestión integral de residuos sólidos vig. 2018	4	11	DDU -Subdirección de Agua y Saneamiento y SDS GRUPO CONPES
Actuación Especial Censo Nacional -SISBEN	2	8	DDS- SPSCV y DIFP
Evaluación de la preparación para la Implementación de la Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible en Colombia	5	11	DDS - Subdirección de Género y DSEPP
Catastro Multipropósito	11	14	DDDR -SDS GRUPO CONPES -SGT - SF
Fondo Regional Contratos Plan FRCP 2016-2019	3	8	SF -DIFP Pactos Territoriales
Política Nacional de Humedales	1	4	SDS GRUPO CONPES
Financiera DNP Vigencia 2019	2	5	SF -SA
TOTAL AIRE PROGRAMADAS 2021	31	72	

Cuadro 4. PM programados para Auditorías de Revisión de la Efectividad AIRE 2021

Las AIRE se programaron para su realización en tres ciclos a saber: Primer ciclo, del 01 de marzo al 28 de mayo de 2021; segundo ciclo: del 01 de junio al 31 de agosto de 2021 y tercer ciclo del 01 de septiembre al 30 de noviembre de 2021. Los resultados consolidados de los tres ciclos de auditorías de Revisión de la Efectividad, a Diciembre de 2021, se presentan a continuación:

Estado Auditorías de Revisión de la Efectividad a Diciembre 31 de 2021

Primer Ciclo (01 de marzo a 28 de mayo de 2021)

En este primer ciclo se adelantaron 11 auditorías correspondientes a 11 hallazgos del Plan de Mejoramiento formulado para la Auditoría a la Implementación del Catastro con Enfoque Multipropósito con corte a Diciembre de 2018 y realizada por la CGR en la vigencia 2019.

Para 10 de 11 (90,9%) planes de mejoramiento auditados, se concluyó que se evidenció su efectividad y se declararon CERRADOS; esto es que según el resultado de las auditorías, las acciones se cumplieron conforme a lo planificado y se evidenció, conforme a las pruebas realizadas, que los planes contribuyeron a eliminar las causas de los hallazgos; por lo tanto, las acciones formuladas para estos 10 hallazgos fueron retiradas del plan de mejoramiento consolidado.

El plan de mejora formulado para el hallazgo 12 de la Auditoría a la Implementación del Catastro con Enfoque Multipropósito, según el resultado de la AIRE se determinó que no fue efectivo y por lo tanto, se declaró ABIERTO; lo anterior, teniendo en cuenta que a pesar de haberse cumplido, no contribuyó a subsanar la causa de la situación detectada por la CGR. La dependencia involucrada formuló un nuevo plan de mejora el cual fue aprobado por la Dirección, con plazo de vencimiento en febrero de 2022; este plan se encuentra incluido en el Plan de Mejoramiento Consolidado a Diciembre de 2021 y se reporta cumplido en un 100% a esa fecha, como se detalla a continuación:

AUDITORÍA	Hallazgo No.	Tema Relacionado	Acción de Mejora	Fecha de Terminación	Responsable	Avance Diciembre 2021
PM Auditoría Catastro Multipropósito	H12 -NF	Control interno contable relacionado con la inclusión de información financiera en los registros del SIF Nación	Solicitud concepto a la CGN y ajustes realizados en caso de ser necesario o revelaciones en las notas a los Estados Financieros.	28/02/2022	SF	100%

Cuadro 5. Plan de Mejora formulado Hallazgo 12 según resultados AIRE I Ciclo 2021

La dependencia responsable (Subdirección Financiera) reportó que el plan de mejora se encuentra finalizado con un avance del 100% en consideración a que el 8 de julio de 2021 se remitió solicitud de concepto a la Contaduría General de la Nación -CGN, radicado No. 20216800713291 y el 27 de julio, la CGN emitió el concepto a través del radicado No. CGN 20211100060781 - Subtema Recursos Entregados en Administración. De acuerdo con lo anterior: "A partir del mes de julio de 2021, se han elaborado los diferentes registros contables en la Sub unidad 042 - Fortalecimiento de las Entidades Territoriales, con el fin de dar cumplimiento a lo establecido en el concepto señalado anteriormente". En consecuencia, surtido el proceso de maduración de este plan de mejora (3-6 meses según procedimiento SIG), la OCI programará la segunda auditoría de revisión de la efectividad AIRE.

Segundo Ciclo (01 de junio a 31 de agosto de 2021)

En el segundo ciclo de AIRE se programó la realización de 13 auditorías correspondientes a 13 hallazgos incluidos en los Planes de Mejoramiento formulados para un total de 5 auditorías practicadas por la CGR, según detalle que se presenta a continuación:

Auditoría CGR	No. de Hallazgos	Metas	Fecha Terminación PM
Estrategia de Gobierno en Línea GEL DNP Vigencias 2016-2017	1	1	dic-19
Desempeño MADS y autoridades ambientales política gestión integral de residuos sólidos vig. 2018	4	11	dic-19
Evaluación de la preparación para la Implementación de la Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible en Colombia	5	11	dic-20
Actuación Especial Censo Nacional -SISBEN	2	8	ago-20
Política Nacional de Humedales	1	4	abr-21

Cuadro 6. AIRE programadas II Ciclo 2021

Como resultado de las AIRE del segundo ciclo de 2021, se emitieron un total 5 informes consolidados por Auditoría CGR, según los cuales 9 de 13 (69,2%) de los planes de mejoramiento auditados se conceptuó que fueron efectivos y se declararon CERRADOS; esto es que según el resultado de las auditorías, las acciones se cumplieron conforme a lo planificado y se evidenció, conforme a las pruebas realizadas, que los planes contribuyeron a eliminar las causas de los hallazgos; por lo tanto, las acciones formuladas para estos 9 hallazgos fueron retiradas del plan de mejoramiento consolidado.

Los restantes 4 hallazgos fueron declarados ABIERTOS teniendo en cuenta que a pesar de haberse cumplido los planes de mejora, estos no contribuyeron a subsanar la causa de la situación detectada por la CGR. Las dependencias involucradas formularon nuevos planes de mejora que fueron aprobados por la Dirección, y se encuentran incluidos en el Plan de Mejoramiento Consolidado a Diciembre de 2021, presentando el siguiente avance:

AUDITORÍA	No. Hallazgo	TEMA	PLAN DE MEJORA FORMULADO	DEP	FECHA DE VENCIMIENTO	AVANCE DICIEMBRE 2021
PM Auditoría de Cumplimiento Estrategia de Gobierno en Línea GEL DNP Vigencias 2016-2017	H1	Plan Estratégico De Tecnologías de Información -PETI (0)	documento PETI actualizado en el SIG	OTSI	31/12/2021	100%
			Tablero de Indicadores elaborado, descripción de riesgos y mitigación, integrados al PETI y actualizado en el SIG		31/03/2022	20%
			Documento PETI actualizado en el SIG		31/12/2021	100%
PM Auditoría de Desempeño Política Nacional de Humedales Interiores de Colombia	H 271	Seguimiento CONPES 3801 de 2014 Manejo Ambiental Integral de la Cuenca Hidrográfica del Lago de Tota.	Solicitar de manera oficial a Minambiente que convoque a sesión de la Mesa Permanente del Lago de Tota ,	DADS	31/08/2021	100%
			Presentar avances CONPES y recomendaciones en Mesa de Trabajo		31/01/2022	0%
PM Evaluación de la preparación para la implementación de la Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible en Colombia	H4	METAS ODS5 Formulación de indicadores, metas y fuentes de información de los indicadores definidos en el CONPES 3918	Adenda al Documento CONPES 3918	DSEPP	30/05/2022	100%
			Mesas técnicas convocadas para revisión de propuesta indicadores ODS 5		28/02/2022	50%
			Socialización de los resultados obtenidos en las mesas técnicas ante el Comité Técnico de la Comisión ODS.		30/05/2022	100%
PM Actuación Especial Censo Nacional -SISBEN	H9	Certificación de reporte y calidad del SISBÉN, respecto de las entidades territoriales beneficiarias de la asignación prevista por el literal d) del numeral 2° del artículo 23 de la ley 1176 de 2007	Acta de revisión técnica de propuesta de variables realizada	DIFP - DDS (SPSCV)	15/10/2021	100%
			Base de datos con ejercicio de distribución realizado		15/11/2021	100%
			Manual con metodología de distribución actualizado		15/12/2021	100%
			Documento elaborado y publicado		31/01/2022	25%
			Metodología implementada		30/06/2022	0%

Cuadro 7. Planes de Mejora formulados según resultados AIRE II Ciclo 2021 -Avance Diciembre 2021

Como se detalla en el cuadro anterior, se formularon un total de 13 acciones de mejora, distribuidas según auditorías efectuadas por la CGR y hallazgos correspondientes, así: Hallazgo 1 de la Auditoría Gobierno en Línea GEL DNP (3 acciones); hallazgo 271 de la Auditoría de Desempeño Política Nacional de Humedales Interiores de Colombia (2 acciones); hallazgo 4 de la Evaluación de la preparación para la implementación de la Agenda 2030 y ODS en Colombia (3 acciones) y hallazgo 9 de la Actuación Especial Censo Nacional -SISBEN (5 Acciones).

Tercer Ciclo (01 de septiembre a 30 de noviembre de 2021)

En el tercer ciclo de AIRE se programó la realización de 5 auditorías correspondientes a 5 hallazgos incluidos en los Planes de Mejoramiento formulados para las auditorías al Fondo Regional Contratos Plan FRCP (Hoy Pactos Territoriales) y Auditoría Financiera DNP vigencia 2019 para las cuales se formularon un total de 13 acciones como se detalla a continuación:

CLASIFICACION AUDITORIAS Y ACES CGR	Núm. Hallazgos	Acciones	Acciones Cumplidas 100%
PM Auditoría Fondo Regional Contratos Plan FRCP 2016-2019	3	8	8
PM Auditoría Financiera DNP Vigencia 2019	2	5	5

Cuadro 8. AIRE programadas III Ciclo 2021

De acuerdo con los resultados de las AIRE se declararon ABIERTOS los 2 planes de mejora correspondientes a la Auditoría Financiera DNP vigencia 2019 y el plan de mejora correspondiente al Hallazgo 7 de la Auditoría al Fondo Regional Contratos Plan FRCP (2016-2019). Las dependencias involucradas formularon 9 planes de mejora que fueron aprobados por la Dirección, y se encuentran incluidos en el Plan de Mejoramiento Consolidado a Diciembre de 2021, presentando el siguiente avance:

AUDITORÍA	No. Hallazgo	TEMA	PLAN DE MEJORA FORMULADO	DEP	FECHA DE VENCIMIENTO	AVANCE DICIEMBRE 2021
PM Auditoría Financiera DNP Vigencia 2019	H1	Depreciaciones y amortizaciones	TRD actualizada e implementada en el Sistema de Gestión Documental ORFEO.	SF - SA - OTSI	15/12/2021	100%
	H2	Vida útil bienes	Documento Justificativo de medición inicial y posterior Grupos 208, 224 y 21301		28/02/2022	0%
			Documento de Avaluo Técnico elaborado para el Grupo 21301 Vehículos.		31/12/2021	100%
			Comprobantes contables elaborados		15/02/2022	35%
			Manual de Políticas Contables actualizado		28/02/2022	60%
PM Auditoría Fondo Regional Contratos Plan FRCP 2016-2019	H7	RECURSOS DEL FRCP TRANSFERIDOS AL PAE -Cierre Financiero Contratos	Solicitud información soporte Notas Débito	GNPT	31/03/2022	100%
			Acta con resultados de seguimiento Compromisos Establecidos Registro de asistencia con el Departamento del Cauca		31/05/2022	100%
			Acta con resultados de seguimiento Compromisos Establecidos Registro de asistencia con el Departamento de Nariño		31/05/2022	100%
			Oficio enviado a los Departamentos de Córdoba, Cauca y Nariño instando al envío de los informes mensuales contables o del reporte mensual de la contabilidad		31/12/2021	100%

Cuadro 9. Planes de Mejora formulados según resultados AIRE III Ciclo 2021 -Avance Diciembre 2021

Resultados Consolidados AIRE a Diciembre 31 de 2021

Al cierre de la vigencia se emitieron informes definitivos para un total de 29 auditorías finalizadas (93,5%).

De acuerdo con los resultados de las AIRE realizadas, **el 72% de los planes verificados (21 de 29) se declararon CERRADOS determinándose su efectividad** según las pruebas selectivas realizadas; el restante 28% (8 planes de mejora) se declararon ABIERTOS teniendo en cuenta que a pesar de haberse cumplido, no contribuyeron a subsanar la causa de las situaciones detectadas por la CGR; para estos últimos, de conformidad con el procedimiento de Formulación, consolidación, envío e implementación de planes de mejoramiento CGR del Sistema Integrado de Gestión -SIG, se formularon nuevos planes de mejora, los cuales fueron incorporados en el reporte con corte a Diciembre 31 de 2021 remitido a través de SIRECI.

En cuadro a continuación se detallan los planes de mejora que fueron objeto de auditoría de revisión de efectividad en la vigencia 2021 y los resultados obtenidos:

AUDITORÍA CGR	No. de Hallazgos	METAS	RESULTADO EFECTIVIDAD PM	
			ABIERTO	CERRADO
Catastro Multipropósito	11	14	1	10
Estrategia de Gobierno en Línea GEL DNP Vigencias 2016-2017	1	1	1	0
Desempeño MADS y autoridades ambientales política gestión integral de residuos sólidos vig. 2018	4	11	0	4
Evaluación de la preparación para la Implementación de la Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible en Colombia	5	11	1	4
Actuación Especial Censo Nacional -SISBEN	2	8	1	1
Política Nacional de Humedales	1	4	1	0
Financiera DNP Vigencia 2019	2	5	2	0
Fondo Regional Contratos Plan FRCP 2016-2019	3	8	1	2
AT No 15-2018 Recursos de Funcionamiento del SGR y SMSCE, vigencia 2012 y bienios 2013-2014, 2015-2016 y 2017	2	10	REPROGRAMADO 2022	
PROGRAMACIÓN AIRE	31	72	8	21

Cuadro 10. Resultados AIRE 2021

Es importante señalar, que como se detalló para cada uno de los ciclos, para la totalidad de los planes que se declararon ABIERTOS, se formularon en total 23 nuevos planes de mejora que fueron aprobados por la Dirección e incorporados para su seguimiento en el Plan de Mejoramiento consolidado que se reporta a través de SIRECI. Con respecto a la auditoría programada para la revisión de los hallazgos 3 y 5 de la Auditoría de la CGR “AT No 15-2018 Recursos de Funcionamiento del SGR y SMSCE, vigencia 2012 y bienios 2013-2014, 2015-2016 y 2017” fue reprogramada para el año 2022 en consideración a que el plan de mejora fue prorrogado en algunas de sus acciones hasta el 15 de Diciembre de 2021 “acorde a la normatividad vigente: Ley 2056 de 2020 y su

Decreto Único Reglamentario 804 del 21-Jul-21, sustentando la no viabilidad para ejecutar las acciones H3C2, H3D2 Y H3F2, relacionadas con actividades que no hacen parte de las competencias de la SSEC, a partir del 1 de enero de 2021”.

OTROS PLANES DE MEJORAMIENTO EN EJECUCIÓN

A 31 de Diciembre de 2021, se presentan los siguientes planes de mejora en ejecución, según ejercicios de Auditoría de la CGR:

PM Auditoría Coordinada Pasivos Ambientales Mineros

En junio de 2016, la CGR emitió el informe final de la Auditoría Coordinada Pasivos Ambientales Mineros-2016 realizada en el marco de una auditoría en cooperación adelantada en los países miembros de OLACEFS y coordinada por la Comisión Técnica Especial de Medio Ambiente (CONTEMA) de esta organización.

Con base en esta auditoría formularon 19 hallazgos, de los cuales 3 correspondieron a funciones asignadas al DNP (hallazgo 17-18 y 19). El Plan de mejora formulado en julio 19 de 2016 finalizó en el año 2017; sin embargo, como resultado de las AIRE realizadas por la OCI en el segundo ciclo de 2020, este plan de mejora fue declarado ABIERTO y se formularon nuevamente 7 acciones de mejora para los 3 hallazgos identificados por la CGR, las cuales en conjunto presentan un **avance del 77,6%** según metodología de la CGR.

El estado del plan de mejora se presenta detallado en cuadro a continuación:

Metas cumplidas (6)

Hallazgo No.	Tema Relacionado	Acción de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha de Terminación	Responsable	Avance Diciembre 2021
H17A	Informe de Diagnóstico Proceso "Elaboración, publicación y socialización del PND"	Comunicación al MADS instando a la presentación del proyecto de ley de pasivos ambientales que sustente la formulación, formalización e implementación de una futura política.	1/02/2021	30/03/2021	(DADS) - Subdirección de Gestión Ambiental	100%
H18A	Indicador de seguimiento en SINERGIA sobre la implementación del artículo 251 de la Ley 1753 de 2015		1/02/2021	30/03/2021		100%
H17B	Informe de Diagnóstico Proceso "Elaboración, publicación y socialización del PND"	Documento de diagnóstico para la formulación de la política de los pasivos ambientales.	1/02/2021	30/04/2021	(DADS) - Subdirección de Gestión Ambiental	100%
H18B	Indicador de seguimiento en SINERGIA sobre la implementación del artículo 251 de la Ley 1753 de 2015		1/02/2021	30/04/2021		100%
H19	Seguimiento a proyectos de inversión relacionados con pasivos mineros ambientales	Solicitar a sectorialistas la revisión los proyectos relacionados con pasivos mineros ambientales	1/03/2021	30/04/2021	DIFP- SIDSAGE y SIIDN	100%
		Definir qué información sobre pasivos mineros ambientales se requiere para incluir en los informes de seguimiento sectoriales a los sectores que corresponda	1/03/2021	30/04/2021		100%

Cuadro 11. PM Auditoría Pasivos Ambientales Mineros - Acciones Cumplidas a Diciembre 2021

Metas que presentan avance (1)

Hallazgo No.	Tema Relacionado	Acción de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha de Terminación	Responsable	Avance Diciembre 2021
H19	Seguimiento a proyectos de inversión relacionados con pasivos mineros ambientales	4 Informes de seguimiento sectorial con información de pasivos mineros ambientales	1/04/2021	15/05/2022	DIFP-SIDSAGE y SIIDN	50%

Cuadro 12. PM Auditoría Pasivos Ambientales Mineros metas que presentan avance (dentro del plazo) a Diciembre de 2021

PM Auditoría de Cumplimiento Programa POT Modernos vigencias 2016-2020

En julio de 2021, la CGR emitió el informe final de la Auditoría de Cumplimiento Programa POT Modernos vigencias 2016-2020 según Rad. 2021EEE0118003. Como resultado de la auditoría, la CGR constituyó quince (15) hallazgos de los cuales uno (1) se emitió con “otra incidencia” y se reportó que se solicitaría la apertura de dos (2) indagaciones preliminares.

De acuerdo con los resultados de la auditoría, fueron formuladas un total de 28 acciones de mejora para un total de 12 hallazgos a cargo del DNP, los cuales se incorporaron al plan de mejora, una vez aprobados por la Dirección y enviados a través del sistema SIRECI (17 de agosto de 2021). En Diciembre de 2021, este plan presenta un **avance del 30,5%** según metodología de la CGR; lo anterior, teniendo en cuenta que 19 de 28 acciones iniciaron su ejecución en el mes de septiembre y las restantes inician en meses posteriores.

El estado del plan de mejora y los avances se presentan detallados, en cuadro a continuación:

Metas cumplidas (8)

Hallazgo No.	Tema Relacionado	Acción de Mejora	Fecha de Terminación	Responsable	Avance Diciembre 2021
H5 B	Talleres NYU y RIMISP (IP)	Manual de Contratación con nuevo acápite de supervisión de contratos derivados	30/08/2022	Secretaría General, Grupo de Contratación	100%
H5 C		Plataforma Actualizada	31/10/2021	SODT (DDDR)	100%
H5 D		Video divulgado	31/12/2021	SODT (DDDR)	100%
H6C	Ejecución POT Modernos Zona 4	Manual de Contratación con acápite de supervisión de contratos derivados	30/08/2022	Secretaría General, Grupo de Contratación	100%
H8A	Asistencia Técnica y Financiera para la Actualización del POT – Municipio de Palmira (IP)	Manual de Contratación con acápite de supervisión de contratos derivados	30/08/2022	Secretaría General, Grupo de Contratación	100%
H13A	No. 13 Instancias del Manual Operativo	Documento elaborado	31/01/2022	DDDR	100%
H14B	No. 14 Asistencia Técnica y Financiera para la Actualización del POT – Municipio de Sahagún	Comunicación oficial de envío con su comprobante de recibo	31/10/2021	DDDR	100%
H15A	No. 15 Actas de las Decisiones CTO	Instructivo elaborado	1/12/2021	Secretaría Técnica CTO PFET (Gerencia PFET)	100%

Cuadro 13. PM Auditoría Cumplimiento POT Modernos - Metas cumplidas Diciembre 2021

Metas que no han iniciado (15)

Hallazgo No.	Tema Relacionado	Acción de Mejora	Fecha de Terminación	Responsable
H4	Contrato No. 2170292 Interventoría	Acta de asistencia de Jornadas de sensibilización realizadas	30/08/2022	Grupo de Contratación, DDDR
H5 A	Talleres NYU y RIMISP (IP)			
H6 A	Ejecución POT Modernos Zona 4			
H6 B				
H7 A	Justificación Modificaciones Operador Zona 2			
H7 B				
H8 B	Asistencia Técnica y Financiera para la Actualización del POT – Municipio de Palmira (IP)			
H9 A	Asistencia Técnica y Financiera para la Actualización del POT municipios de Villamaría, Popayán, Cartago, Ipiales y Apartadó			
H10	Asistencia Técnica para la Actualización del POT municipios zona 4 – Municipios de Carmen de Carupa, Inírida y Puerto Guzmán			
H11 C	Formulación Acciones e Indicadores PAS del CONPES 3870 de 2016			
H12 B	Seguimiento y Cumplimiento de Metas PAS - CONPES 3870 de 2016	Instructivo publicado en sección Ayuda en línea de SisCONPES 2.0	28/02/2022	Grupo CONPES
H13 B	Instancias del Manual Operativo	Documento revisado	15/03/2022	Secretaría General
H13 C		Documentado suscrito y divulgado	30/06/2022	Dirección General
H14A	Asistencia Técnica y Financiera para la Actualización del POT – Municipio de Sahagún	Acta de asistencia de Jornadas de sensibilización realizada	30/08/2022	Grupo de Contratación, DDDR
H15 B	Actas de las Decisiones CTO	Acta de socialización realizada	1/03/2022	Secretaría Técnica CTO PFET (Gerencia PFET)

Cuadro 14. PM Auditoria Cumplimiento POT Modernos - Metas que no han iniciado (dentro del plazo) a Diciembre 2021

Metas que presentan avance (5)

Hallazgo No.	Tema Relacionado	Acción de Mejora	Fecha de Terminación	Responsable	Avance Diciembre 2021
H8 C	Asistencia Técnica y Financiera para la Actualización del POT – Municipio de Palmira (IP)	Actas con estado de seguimiento de los contratos (Acordar con ENTerritorio reuniones trimestrales)	31/08/2022	DDDR	33%
H9 B	Asistencia Técnica y Financiera para la Actualización del POT municipios de Villamaría, Popayán, Cartago, Ipiales y Apartadó	Actas con estado de seguimiento de los contratos (Acordar con ENTerritorio reuniones trimestrales)	31/08/2022	DDDR	33%
H11 A	Formulación Acciones e Indicadores PAS del CONPES 3870 de 2016	Formato FCA-02 Actualizado	31/01/2022	Grupo CONPES	70%
H11 B	Formulación Acciones e Indicadores PAS del CONPES 3870 de 2016	Documento elaborado	31/01/2022	Grupo CONPES	60%
H12 A	Seguimiento y Cumplimiento de Metas PAS - CONPES 3870 de 2016	Instructivo elaborado Ayuda en línea de SisCONPES 2.0	31/01/2022	Grupo CONPES	70%

Cuadro 15. PM Auditoria Cumplimiento POT Modernos - Metas que presentan avance a Diciembre 2021

PM Evaluación de la Implementación de las Compras Públicas Sostenibles (CPS) en Colombia

El 30 de noviembre de 2021, la CGR emitió el informe de “Evaluación de la implementación de las Compras Públicas Sostenibles (CPS) en Colombia de conformidad con las políticas y prioridades nacionales considerando aspectos de resiliencia”; dicha evaluación fue practicada a la Agencia Nacional de Contratación Pública Colombia Compra Eficiente – ANCP CCE; Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible – MADS y el Departamento Nacional de Planeación – DNP con el siguiente objetivo general:

“Evaluar las acciones de la gestión gubernamental dirigidas a la implementación de la meta nacional acordada vinculada a la meta 12.7 de los ODS “Promoción de prácticas de compras públicas que sean sostenibles, de conformidad con las políticas y prioridades nacionales””

El DNP fue vinculado “Por sus funciones de coordinación de políticas públicas, articulación de la planeación entre el Gobierno Nacional y los demás niveles de gobierno; seguimiento a la ejecución y evaluación de resultados de las políticas del sector público y su rol como Secretario Técnico de la Comisión Interinstitucional de los ODS en Colombia, cuyas funciones se establecen en el Decreto 280 de 2015”

Como resultado de esta auditoría, la CGR emitió 12 hallazgos administrativos, de los cuales se involucra al DNP en uno (1) correspondiente al hallazgo 7 titulado “Escasa integración de políticas afines a la CPS”. De acuerdo con el resumen del mismo, se evidenciaron *“Debilidades en los mecanismos de articulación y coordinación para integrar las acciones vinculadas en otras políticas afines a la CPS, de tal manera que haya un balance de las dimensiones de la sostenibilidad en esta materia”*.

Teniendo en cuenta que el plan de mejora fue transmitido el 16 de Diciembre de 2021 y que se formuló con fecha de inicio 01/02/2022, no registra ningún avance al corte de Diciembre de 2021. Se formuló una meta con el siguiente detalle:

Hallazgo No.	Tema Relacionado	Acción de Mejora	Fecha de Terminación	Responsable	Avance Diciembre 2021
H7	Escasa integración de políticas afines a la CPS (ANPCPCE, MADS y DNP)	Convocar, en el marco del Comité Técnico de la Comisión ODS, mesas de trabajo con las instituciones responsables de la implementación de la política pública de CPS en el país, para coordinar y orientar la identificación de los mecanismos interinstitucionales y las herramientas de seguimiento a los avances de los ODS, en específico la meta 12.7 del ODS 12, meta que corresponde a las compras públicas sostenibles.	30/09/2022	DSEPP	0%

Cuadro 16. PM Evaluación Implementación de las Compras Públicas Sostenibles - Avance Diciembre 2021

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

A Diciembre 31 de 2021, el avance del plan de mejoramiento consolidado DNP es del **65,56%** (calculado según metodología de la CGR).

Las metas programadas e incluidas en el plan de mejoramiento consolidado DNP presentan como plazo máximo para su terminación agosto de 2022; se han ejecutado con un grado de cumplimiento del 100%, según los plazos programados. El estado general del plan consolidado DNP en Diciembre 31 de 2021 se resume en cuadro a continuación:

No. Hallazgos	No. Actividades formuladas para los Hallazgos	Total Actividades Cumplidas al 100%	% Actividades Cumplidas al 100%	No. Actividades con avance	No. Actividades que no han iniciado	Total Actividades en Ejecución dentro del Plazo
35	82	52	63,4%	11	19	30

A Diciembre 31 de 2021, 52 de 82 acciones de mejora se encuentran cumplidas (63,4%) y las restantes 30 acciones se encuentran pendientes de finalización y dentro de los plazos establecidos; 11 presentan avance y 19 no han iniciado. Las 52 acciones en ejecución (dentro del plazo) corresponden a siete (7) auditorías y el 69% (20 acciones) corresponden a las acciones formuladas para la Auditoría al programa POT/POD Modernos vigencia 2019-2020 emitida por la CGR en el mes de Julio de 2021.

De acuerdo con el Plan Anual de Auditoría OCI 2021 aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, se programó la realización de 31 Auditorías Internas de Revisión de la Efectividad (AIRE) para 31 hallazgos seleccionados con base en el análisis de los planes de mejora que registraban avance de eficacia del 100% con corte a Diciembre de 2020 y finalizan en el año 2021.

A Diciembre 31 de 2021, como resultado de la ejecución de las AIRE se declararon CERRADOS por efectividad el 72% de los planes auditados (21 de 29). Las acciones de estos 21 planes, correspondientes a igual número de hallazgos, fueron retiradas del plan de mejoramiento Consolidado.

Con respecto a los planes declarados ABIERTOS, las dependencias responsables formularon 23 nuevas acciones dentro de los términos establecidos en el SIG. La programación 2021 de las AIRE, el estado y resultados a Diciembre de 2021, se resumen a continuación:

AIRE PROGRAMADAS 2021 Según No. Hallazgos (P)	AIRE en Ejecución	AIRE REPROGRAMA 2022	RESULTADOS AIRE FINALIZADAS				% AIRE Informe Definitivo (A/P)
			AIRE Finalizadas (A)	Plan de Mejora ABIERTO	Plan de Mejora CERRADO Y RETIRADO	% Plan de Mejora CERRADO	
31	0	2	29	8	21	72%	93,5%

Recomendaciones

Se recomienda continuar fortaleciendo los componentes de control interno para asegurar la eficacia y efectividad de los planes, en los siguientes aspectos:

- Coordinación interdependencias para ejecución oportuna de las actividades programadas.
- Transferencia del conocimiento, ejecución y seguimiento de los planes.
- Identificación y comunicación oportuna de las causas que pueden impedir la ejecución de las acciones en los plazos programados
- Organización documental y aplicación de normas de archivo con el fin de obtener trazabilidad de los soportes de cumplimiento de los planes de mejora
- Análisis de resultados de los planes de mejora con el fin de identificar si se han subsanado las causas que originaron los hallazgos y se ha mitigado la probabilidad de reincidencia
- Formulación de otras actividades preventivas y detectivas que se orienten a la mejora continua del proceso y la efectividad de los controles inherentes a las situaciones observadas por la CGR.
- Coherencia de los reportes y los soportes que evidencian el cumplimiento de los planes con respecto a las actividades programadas y ejecutadas
- Reporte oportuno y completo a la Oficina de Control Interno, detallando el avance cualitativo y cuantitativo de las metas y la ubicación de los soportes respectivos.

ANEXO

**PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO CGR DNP
A DICIEMBRE DE 2021
FORMATO SIRECI**