



**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

Junio 30 de 2021

**Jefe de Control Interno
Ricardo Bogotá Camargo**

**Auditor
Sandra Patricia Uribe Hernández**

Bogotá, julio 2021

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	3
PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO DNP	4
Estructura General del Plan.....	4
Avance y Cumplimiento General del Plan a Junio 30 de 2021	4
Revisión de Eficacia acciones Cumplidas hasta Junio 30 de 2021	6
Auditorías de Revisión de la Efectividad (AIRE).....	7
Estado Auditorías de Revisión de la Efectividad a Junio 30 de 2021	8
PLANES DE MEJORAMIENTO EN EJECUCIÓN	10
PM Auditoría a la Implementación del Catastro con enfoque Multipropósito (CM).....	10
PM Recursos de Funcionamiento del SGR y SMSCE, vig. 2012 y bienios: 2013-2014, 2015-2016 y 2017	10
PM Auditoría Coordinada Pasivos Ambientales Mineros	12
PM Preparación Implementación ODS 1 Fin de la pobreza con Enfoque de Género vig. 2016-2019	13
CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	15

INTRODUCCIÓN

Este informe presenta el estado de las acciones formuladas para “subsana 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 30 de junio 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

En Junio 30 de 2021, el Plan de mejoramiento consolidado está conformado por 11 planes de auditorías con base en los cuales la CGR emitió 34 hallazgos, para los cuales se formularon 80 acciones. 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	1	49,86	2%
2	PM Auditoría Desempeño MADS y autoridades ambientales política gestión integral de residuos sólidos vig. 2018	4	11	239,43	10%
3	PM Evaluación de la preparación para la Implementación de la Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible en Colombia	5	11	278,99	12%
4	PM Actuación Especial Censo Nacional -SISBEN	2	8	230,28	10%
5	PM Auditoría Política Nacional de Humedales	1	4	90,99	4%
6	PM Auditoría Fondo Regional Contratos Plan FRCP 2016-2019	3	8	238,42	10%
7	PM Auditoría Financiera DNP Vigencia 2019	2	5	64,29	3%
8	PM Auditoría Catastro Multipropósito	2	2	89,00	4%
9	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	17%
10	PM ACES -Auditoría Coordinada Pasivos Ambientales Mineros	3	7	130,14	6%
11	PM Preparación Imp ODS 1 Fin de la pobreza con Enf Género vig 2016-2019	9	13	520,42	22%
TOTALES		34	80	2.317,39	100%

Cuadro 1. Distribución Plan de Mejoramiento Consolidado DNP

Las fechas de vencimiento del plan consolidado se extienden hasta mayo de 2022 y en conjunto obtienen un puntaje de 2.317,39 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 Junio 30 de 2021

La totalidad de las metas incluidas en el plan de mejoramiento consolidado DNP con plazo cumplido hasta el 30 de junio de 2021 se desarrollaron dentro de los plazos, con un grado de cumplimiento del 100%.

El avance del plan consolidado DNP con corte a junio 30 de 2021, según la metodología de la CGR es del **70,11%**. Del total de acciones formuladas (80), se encuentran 63 cumplidas en un

100% y 17 en ejecución (dentro de los plazos programados), estas últimas distribuidas así: 5 presentan avance y 12 no han iniciado.

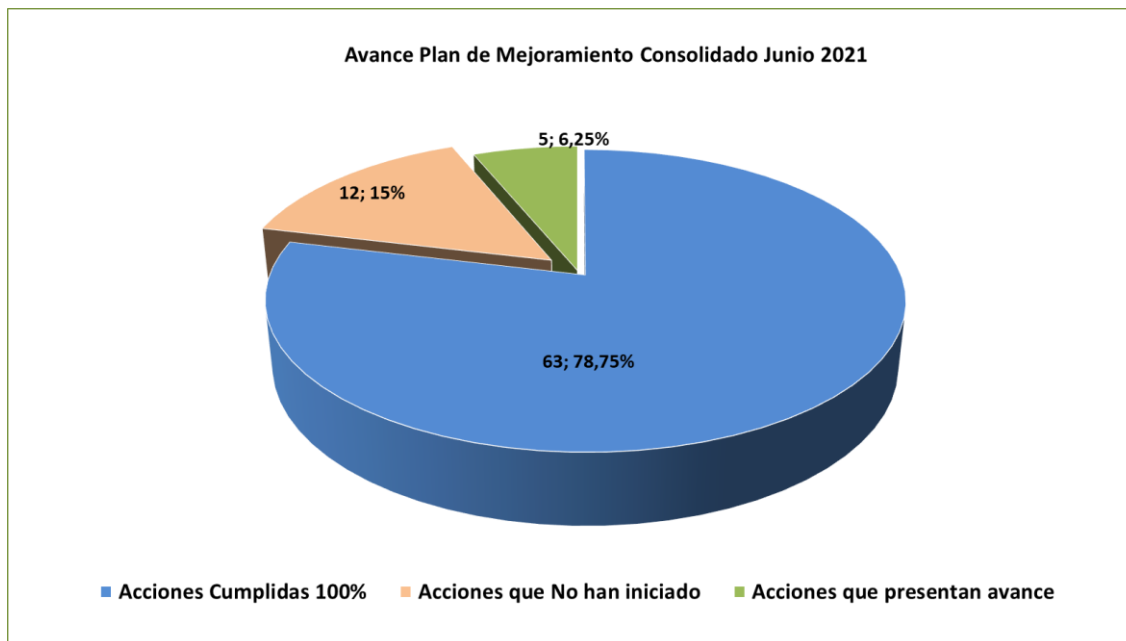


Gráfico 1. Avance Plan de Mejoramiento Consolidado DNP según número de acciones

Según análisis por planes de mejoramiento, 7 de 11 planes de mejoramiento se encuentran cumplidos al 100% como se detalla en el siguiente cuadro:

PLAN DE MEJORAMIENTO PM/ AUDITORÍA	ACCIONES PROGRAMADAS	ACCIONES CUMPLIDAS	ACCIONES POR CUMPLIR	AVANCE %
Estrategia de Gobierno en Línea GEL DNP Vigencias 2016-2017	1	1	0	100,00%
Desempeño MADS y autoridades ambientales política gestión integral de residuos sólidos vig. 2018	11	11	0	
Evaluación de la preparación para la Implementación de la Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible en Colombia	11	11	0	
Actuación Especial Censo Nacional -SISBEN	8	8	0	
Política Nacional de Humedales	4	4	0	
Fondo Regional Contratos Plan FRCP 2016-2019	8	8	0	
Financiera DNP Vigencia 2019	5	5	0	

Cuadro 2. Planes de Mejoramiento con Avance del 100% a Junio 30 de 2021

Los planes de mejoramiento restantes (4) presentan el siguiente avance, determinado con base en el número de semanas programadas para su ejecución (metodología CGR)

PLAN DE MEJORAMIENTO PM/ AUDITORÍA	ACCIONES PROGRAMADAS	ACCIONES CUMPLIDAS	ACCIONES POR CUMPLIR	AVANCE %
Catastro Multipropósito	2	1	1	79,29%
AT No 15-2018 Recursos de Funcionamiento del SGR y SMSCE, vigencia 2012 y bienios 2013-2014, 2015-2016 y 2017	10	6	4	50,54%
Auditoría Coordinada Pasivos Ambientales Mineros	7	6	1	55,10%
Implementación ODS 1 Fin de la Pobreza con Enfoque de Género vig 2016-2019	13	2	11	18,33%

Cuadro 3. Planes de Mejoramiento en ejecución -Avance Junio 30 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 Junio 30 de 2021

A Junio 30 de 2021 se encuentran cumplidas en un 100%, 63 de 80 acciones programadas, equivalentes al 78,75%. Estas acciones se presentan distribuidas según fecha de finalización, en gráfico a continuación:

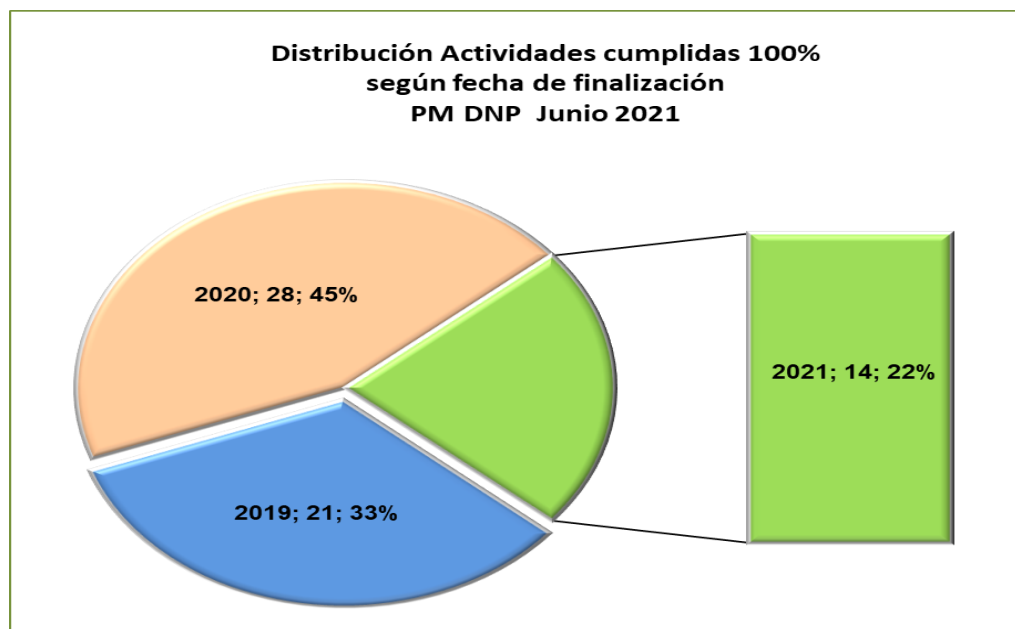


Gráfico 2. Actividades cumplidas 100%, distribución según año de finalización, análisis con corte a Junio 30 de 2021

A Junio 30 de 2021, se encuentran incorporadas en el plan de mejoramiento consolidado un total de 63 acciones que se cumplieron en el 100%, distribuidas así: 21 finalizadas en la vigencia 2019 (33%); 28 en el año 2020 (45%) y 14 culminadas en 2021 (22%).

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, los cuales evidencian el cumplimiento en la fecha programada de las 63 acciones de los planes de mejoramiento suscritos con la CGR, por lo cual se reportan como cumplidas hasta junio 30 de 2021. A partir de esta verificación, la OCI concluye la eficacia de estas acciones, teniendo en cuenta que los soportes evidencian su cumplimiento según los plazos programados.

Auditorías de Revisión de la Efectividad (AIRE)

Según análisis del estado general de las acciones incluidas en el plan de mejoramiento Consolidado DNP -CGR a Diciembre de 2020, 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 según detalle 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 bienios 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

Estas auditorías fueron incluidas en el Plan Anual de Auditoría OCI 2021, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno y se programaron 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.

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. El avance a Junio 30 de las auditorías AIRE y sus resultados se resumen a renglón seguido.

Estado Auditorías de Revisión de la Efectividad a Junio 30 de 2021

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

Se programó la realización de 11 auditorías correspondientes a 11 hallazgos correspondientes al 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. Los temas auditados y los resultados correspondientes, con corte a Junio de 2021, se presentan en cuadro a continuación:

No. HALLAZGO	HALLAZGOS AUDITORÍA CGR A LA IMPLEMENTACIÓN DEL CATASTRO CON ENFOQUE MULTIPROPÓSITO -TEMA	DEPENDENCIAS	RESULTADO AIRE
1	Seguimiento del Documento CONPES 3859 de 2016 Grado de avance del PAS para la adopción del Catastro Multipropósito	Grupo CONPES	CERRADO
2	Creación del comité catastro registro-Secretaría Técnica DNP	DDDR	
3	Prueba Piloto Municipios	DDDR	
5	Deficiencias en la labor de supervisión frente a la aprobación de los informes de desplazamiento y archivo de los mismos. Contrato DNP -OR -060-2015 (Enterritorio 215082)	Subdirección General Territorial-SG GCT	
6	Instancias de Decisión del Comité Operativo Directivo (COD)	DDDR	
7	Supervisión y seguimiento al Convenio 570 de 2016	DDDR	
8	Desglose Financiero Deficiencia en los mecanismos de control relacionados con la elaboración y seguimiento del POA	Subdirección General Territorial	
10	Ejecución Presupuestal Deficiencias en el control y seguimiento a la ejecución de los recursos por parte del DNP,	Subdirección General Territorial - DDDR SF	
15	Entidades Participantes Documento CONPES 3859 de 2016	Grupo CONPES	
12	Registros Contables en SIIF Deficiencias de control interno contable en DNP relacionados con la inclusión de información financiera en los registros del SIIF Nación	Subdirección Financiera	
14	Proyecto de inversión y estrategia de financiamiento	DDDR	EN EJECUCIÓN

Cuadro 5. Resultados Auditorías de Revisión de la Efectividad AIRE I Ciclo 2021

De acuerdo con el cuadro anterior, a Junio de 2021 se emitieron un total de 10 informes AIRE, según los cuales 9 de 10 (90%) de los planes de mejoramiento auditados se determinó 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 a Junio de 2021.

Con respecto al resultado de la AIRE realizada al hallazgo 12 se determinó que el Plan de mejoramiento 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, vence en febrero de 2022 y se encuentra incluido en el Plan de Mejoramiento Consolidado a Junio de 2021 según el siguiente detalle:

AUDITORÍA	No. Hallazgo	TEMA	PLAN DE MEJORA FORMULADO	DEPENDENCIA	FECHA DE VENCIMIENTO
Auditoría Catastro Multipropósito	H12 -NF	Deficiencias de control interno contable en DNP relacionados con la inclusión de información financiera en los registros del SIF Nación	Oficio de solicitud concepto a la CGN y ajustes realizados en caso de ser necesario o revelaciones en las notas a los Estados Financieros.	SF	28/02/2022

Cuadro 6. Nuevo Plan de Mejora formulado Hallazgo 12 según resultados AIRE I Ciclo 2021

Con referencia al resultado de la AIRE realizada al hallazgo 14, en la fecha de elaboración de este informe ya se había emitido el informe definitivo, según el cual se declaró CERRADO el plan de mejoramiento y será retirado del Plan de Mejoramiento Consolidado en el segundo semestre de 2021.

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

En la fecha de este informe se encuentra en ejecución el segundo ciclo de AIRE programado, en el cual se adelanta auditoría de revisión de la efectividad a los planes de mejoramiento cumplidos de cinco (5) auditorías realizadas por la CGR y según las cuales se formularon un total de 35 acciones para un total de 13 hallazgos como se resume en cuadro 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 7. AIRE programadas II Ciclo 2021

PLANES DE MEJORAMIENTO EN EJECUCIÓN

A 30 de junio de 2021, se presentan los siguientes planes de mejora en ejecución, según ejercicios de Auditoría de la CGR:

PM Auditoría a la Implementación del Catastro con enfoque Multipropósito (CM)

De acuerdo con el informe final de esta auditoría, remitido por la CGR según radicado 20196630347892 de 28/06/2019, se establecieron once (11) hallazgos administrativos a cargo del DNP para los cuales se formularon catorce (14) acciones correctivas.

Como resultado de las auditorías AIRE realizadas a los planes de mejora de la Auditoría CGR al CM durante el primer ciclo de 2021 fueron retirados del plan de mejora consolidado DNP, un total de 9 hallazgos cuyos planes de mejora se determinaron como efectivos y fueron cerrados.

A Junio 30 de 2021 se encontraba pendiente de emisión el informe definitivo de la auditoría al plan de mejora del hallazgo 14; adicionalmente, el plan de mejora del hallazgo 12 fue declarado ABIERTO como resultado de la AIRE y se formuló un nuevo plan de mejora; por lo tanto, al corte del 30 de junio se mantienen en el consolidado los planes de mejora de estos hallazgos, los cuales se detallan con su nivel de avance, en cuadro a continuación:

Hallazgo No.	Tema Relacionado	Acción de Mejora	Fecha de Terminación	Responsable	Avance Junio 2021
H12 -NF	Control interno contable relacionado con la inclusión de información financiera en los registros del SIIF 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	50%
H14	Proyecto de inversión y estrategia de financiamiento CM.	Elaborar y presentar al Comité de CM creado en el marco del CSAOSR, un documento técnico para la estrategia de financiamiento de las entidades del nivel nacional y del nivel territorial, incluyendo recomendaciones sobre posibles mecanismos o instrumentos de financiamiento	31/07/2020	DDDR	100%

Cuadro 8. Avance Plan de Mejora Auditoria CM

De acuerdo con lo anteriormente expuesto, a junio 30 de 2021, el plan de mejora de la Auditoría a la Implementación del Catastro con Enfoque Multipropósito presenta un **avance del 79,29%** determinado según la metodología de la CGR que tiene en cuenta el número de semanas programadas para su terminación.

PM Recursos de Funcionamiento del SGR y SMSCE, vig. 2012 y bienios: 2013-2014, 2015-2016 y 2017

Según el informe final de esta auditoría que fue remitido por la CGR el 22 de junio de 2018 se identificaron seis (6) hallazgos administrativos con base en los cuales el DNP formuló 20 acciones de mejora. En junio de 2021, este plan presenta un **avance del 50,54%** según metodología de la CGR.

Como resultado de las AIRE 2020, se determinó el cierre por efectividad de los planes de mejora de 4 de los 6 hallazgos identificados por la CGR. De acuerdo con lo anterior, en el plan de mejoramiento consolidado a junio 30 de 2021, se mantienen 2 hallazgos (H3 y H5) para los cuales

se formularon 10 acciones según plan aprobado por la Dirección del DNP en junio de 2020; las nuevas acciones formuladas y su avance, se detallan a continuación:

Metas cumplidas (6)

Hallazgo No.	Tema Relacionado	Acción de Mejora	Fecha de Terminación	Responsable	Avance Junio 2021
H3	Administración y resultados del SMSCE en el monitoreo a los recursos de funcionamiento del SGR	Documento con revisión de informes de gestión técnica y financiera de los recursos de funcionamiento del SGR elaborado	31/07/2020	SMSE	100%
		Comunicación con propuesta presentada modificación de la Circular 06-4 de 2017	30/09/2020	SMSE	100%
		Informe trimestral SMSCE publicado	31/03/2021	SMSE	100%
H5	Administración y resultados del SMSCE y Proyectos críticos	Revisión del estado de proyectos críticos al 31/12/2020 y acciones de Control asociadas para determinar su continuidad en esta clasificación	31/12/2020	SMSE	100%
		Realizar el análisis de clasificación de los proyectos de inversión acorde a la metodología de evaluación de desempeño vigente.	30/06/2021	SMSE	100%
		Incluir en la documentación del SIG la definición de los proyectos de inversión del SGR, acorde a la metodología de evaluación del desempeño	30/06/2021	SMSE	100%

Cuadro 9. PM H3-H5 Auditoría CGR a gastos de funcionamiento SGR y SMSCE Acciones Cumplidas a Junio de 2021

Metas que no han iniciado (4)

Hallazgo No.	Tema Relacionado	Acción de Mejora	Fecha de Terminación	Responsable	Avance Junio 2021
H3	Administración y resultados del SMSCE en el monitoreo a los recursos de funcionamiento del SGR	Analizar el diseño funcional y técnico del instrumento de captura de información	15/12/2021	SMSE	0%
		Analizar la viabilidad de desarrollar e implementar el instrumento de captura de información	15/12/2021	SMSE	0%
		Analizar resultados y elaborar informe de la ejecución de los recursos de funcionamiento del SGR, acorde con la normativa vigente al corte de 31 de diciembre de 2020	15/12/2021	SMSE	0%
H5	Administración y resultados del SMSCE y Proyectos críticos	Implementar las comunicaciones virtuales a los OCAD, instancias de aprobación y sectoriales respecto a los resultados del seguimiento de los proyectos realizados por el SSEC, para la toma de decisiones que les corresponda	15/12/2021	SMSE	0%

Cuadro 10. PM H3-H5 Auditoría CGR a gastos de funcionamiento SGR y SMSCE metas que no han iniciado a Junio 2021

Según radicado 202160001088183 del 28 junio de 2021, se remitió modificación aprobada por el Director del DNP de las fechas de las acciones formuladas para los hallazgos 3 y 5 del plan de mejora de la Auditoría de Cumplimiento AT No 15-2018 Recursos de Funcionamiento del SGR y

SMSCE. Con base en esta modificación se amplió el plazo de terminación para las actividades del 30 de junio al 15 de Diciembre de 2021. Lo anterior, en consideración al tiempo estimado, requerido, para la elaboración del documento de análisis conforme a la expedición del reglamento de la ley 2056 de 2020 “en lo que corresponde al Sistema de Seguimiento, Evaluación y Control SSEC”

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 55,10%** 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 Junio 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 H17A-H18A Auditoría Pasivos Ambientales Mineros
Acciones Cumplidas a junio 2021

Metas que no han iniciado (1)

Hallazgo No.	Tema Relacionado	Acción de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha de Terminación	Responsable	Avance Junio 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	0%

Cuadro 12. PM H19 Auditoría Pasivos Ambientales Mineros metas que no han iniciado a Junio de 2021

PM Preparación Implementación ODS 1 Fin de la pobreza con Enfoque de Género vig. 2016-2019

De acuerdo con el informe final de esta auditoría que fue remitido por la CGR el 18 de diciembre de 2020 se identificaron nueve (9) hallazgos administrativos con base en los cuales el DNP formuló 13 acciones de mejora consolidados en plan de mejora que fue aprobado por la Dirección y enviado a través del sistema SIRECI el 03 de febrero de 2021. En junio de 2021, este plan presenta un **avance del 18,33%** según metodología de la CGR.

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

Metas que presentan avance (4)

Hallazgo No.	Tema Relacionado	Acción de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha de Terminación	Responsable	Avance Junio 2021
H9A	PARTICIPACIÓN DE PARTES INTERESADAS EN LA DEFINICIÓN DE: METAS E INDICADORES; PROCESO DE PRESUPUESTACIÓN; RESPONSABLES Y RESPONSABILIDAD EN EL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DE METAS Y PROCEDIMIENTOS PARA MONITOREO Y SEGUIMIENTO.	Gestionar espacios para la participación e involucramiento de los diversos actores en el seguimiento a la implementación de las metas ODS	1/02/2021	31/12/2021	DSEPP	50%
H9B		La estrategia de comunicación tendrá como objetivo presentarle a las partes interesadas los avances y acciones en para el cumplimiento de los ODS	1/02/2021	31/12/2021	DSEPP	50%
H19 A	COORDINACIÓN INSTITUCIONAL Y APROPIACIÓN DE ROLES.	Convocar comités técnicos con entidades del orden nacional responsables del cumplimiento del ODS 1	1/02/2021	31/12/2021	DSEPP	25%
H20 A	PLATAFORMA www.ods.gov.co	Actualización de la página web con información de las acciones y resultados del sector privado y sociedad civil	1/02/2021	31/12/2021	DSEPP	50%

Cuadro 14. PM Auditoria Implementación ODS 1 Metas que presentan avance a Junio de 2021

Metas que no han iniciado (7)

Hallazgo No.	Tema Relacionado	Acción de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha de Terminación	Responsable	Avance Junio 2021
H1	METAS 1a y 1b del ODS 1.	Mesa de trabajo para explorar la posibilidad de definir una propuesta de medición para las metas ODS 1.a y 1.b	15/02/2021	31/12/2021	DSEPP/DIFP	0%
H2	AVANCES EN LA PREPARACIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE LA PLATAFORMA MULTIACTOR AL 2019	Elaborar documento con hoja de ruta para la creación de la plataforma multiactor	1/02/2021	31/07/2021	DSEPP	0%
H11 B	PLANES DE TRABAJO ODS	Cargue de los planes de trabajo en la plataforma de seguimiento a los Documentos CONPES (SISCONPES), con las actualizaciones que haya a lugar	1/02/2021	31/12/2021	DSEPP	0%
H15	ESTIMACIÓN DE RECURSOS Y CAPACIDADES NECESARIOS PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL ODS1.	Documento de las actividades desarrolladas en el proyecto "Hoja de ruta para construir el Marco Integrado de Financiamiento de los ODS" relacionado con la estrategia de financiación de los ODS	1/02/2021	31/01/2022	DSEPP/DIFP	0%
H18	TRAZADOR PRESUPUESTAL ODS1.	Documento de las actividades desarrolladas en el proyecto "Hoja de ruta para construir el Marco Integrado de Financiamiento de los ODS" relacionado con la propuesta de trazador presupuestal ODS	1/02/2021	31/01/2022	DSEPP/DIFP	0%
H19 B	COORDINACIÓN INSTITUCIONAL Y APROPIACIÓN DE ROLES.	aspectos del andamiaje institucional para la implementación y cumplimiento de la Agenda 2030 en el país. El documento incluirá los hitos más importantes de la implementación de los ODS, roles y acciones de las entidades del orden nacional	1/02/2021	31/12/2021	DSEPP	0%
H20 B	PLATAFORMA www.ods.gov.co	Elaborar documento especificando las actualizaciones realizadas en la página web.ods.gov.co	1/02/2021	31/12/2021	DSEPP	0%

Cuadro 15. PM Auditoria Implementación ODS 1
Metas que no han iniciado a Junio de 2021

Metas cumplidas (2)

Hallazgo No.	Tema Relacionado	Acción de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha de Terminación	Responsable	Avance Junio 2021
H5	INDICADOR NACIONAL AFILIACIÓN EN SALUD	Convocar mesa técnica para analizar la posibilidad de inclusión de indicador de afiliación realizada	1/02/2021	31/03/2021	DSEPP	100%
H11 A	PLANES DE TRABAJO ODS	Elaborar respuestas por parte del DNP sobre finalización de los planes de trabajo para cada entidad del orden nacional que elaboró dicho documento	1/02/2021	28/02/2021	DSEPP	100%

Cuadro 13. PM Auditoria Implementación ODS 1
Metas cumplidas a Junio de 2021

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

A Junio 30 de 2021, el avance del plan de mejoramiento consolidado DNP es del **70,11%** (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 mayo de 2022; se han ejecutado con un grado de cumplimiento del 100%, según los plazos programados. El estado general del plan consolidado DNP en junio 30 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
34	80	63	78,75%	5	12	17

A junio 30 de 2021, 63 de 80 acciones de mejora se encuentran cumplidas (78,75%) y las restantes 17 acciones se encuentran pendientes de finalización y dentro de los plazos establecidos, 5 presentan avance y 12 no han iniciado. Las 17 acciones en ejecución (dentro del plazo) corresponden a cuatro (4) auditorías a saber: Auditoría a la Implementación del Catastro con Enfoque Multipropósito (1); Auditoría AT No 15-2018 Recursos de Funcionamiento del SGR y SMSCE (4) y Auditoría Coordinada Pasivos Ambientales Mineros (1) PM Preparación Implementación ODS 1 Fin de la pobreza con Enfoque de Género vig. 2016-2019 (11)

De acuerdo con el Plan Anual de Auditoría OCI 2020 aprobado por el Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno, se programó la realización en 2021 de 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.

Como resultado de la ejecución de las AIRE se declararon CERRADOS por efectividad el 90% de los planes auditados en el primer semestre de 2021 (9 de 10), los cuales corresponden en su totalidad a los hallazgos emitidos por la CGR como resultado de la auditoría a la Implementación del Catastro con Enfoque Multipropósito vigencia 2018. Estos 9 planes fueron retirados del plan de mejoramiento Consolidado. El plan de mejora del hallazgo 12 de esta auditoría fue declarado ABIERTO y la dependencia responsable formuló dentro de los términos un nuevo plan de mejora que ya se encuentra en ejecución. La programación 2021 de las AIRE, el estado y resultados a Junio de 2021, se resumen a continuación:

AIRE PROGRAMADAS 2021 Según No. Hallazgos (P)	AIRE en Ejecución	AIRE por Iniciar*	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	14	7	10	1	9	90%	32,3%

De otra parte, de acuerdo con el Plan de Vigilancia Fiscal de la CGR en la fecha de este informe, se encuentra en ejecución la Auditoría al Programa POT Modernos, la cual se encuentra en etapa de valoración de respuesta a observaciones preliminares para emisión del informe definitivo.

Recomendaciones Auditorías de Revisión de la Efectividad (AIRE)

De acuerdo con los resultados de las AIRE se presentan las siguientes recomendaciones que surgieron como evaluación de los componentes de control interno relacionados con las situaciones auditadas:

- Continuar fortaleciendo actividades de control para el monitoreo y seguimiento a:

Generación de alertas y reporte de actividades según programación de compromisos en los Planes de Acción y Seguimiento PAS de los documentos CONPES.

Generación de alertas y reporte de actividades según compromisos y cronogramas de los Comités donde participe la DDDR relacionados con su gestión, en particular en lo relativo a la implementación de la Política de Catastro Multipropósito y su fase de expansión en todo el país.

La operación de los sistemas de información con el objetivo de realizar un análisis de brecha para determinar oportunidades de mejora.

Los resultados de las políticas para identificar oportunidades de mejora en la elaboración, seguimiento y reporte de resultados de los documentos

- Incluir en la documentación del Sistema Integrado de Gestión (SIG), instrucciones que permitan a las partes interesadas en la elaboración y seguimiento a documentos CONPES, tener claro cuáles son los plazos requeridos para el desarrollo de cada etapa y de esta manera, controlar la oportunidad en la presentación de la información necesaria para el seguimiento a estos documentos.
- Frente a la fase de expansión del Catastro Multipropósito revisar y actualizar la matriz de riesgos del nuevo proyecto formulado, identificando riesgos asociados a la necesidad de coordinación interinstitucional para la toma de decisiones.
- Fortalecer controles con el fin de disponer y asegurar toda la información institucional del proyecto 8320-CO y componente Catastro Multipropósito (CM) en los dispositivos, herramientas y sistemas de información dispuestos por el DNP (ORFEO), para asegurar la trazabilidad de la ejecución del proyecto y del Convenio 570 de 2016, así como la custodia de la información.
- Fortalecer la identificación, valoración y administración de riesgos relacionados con la ejecución de convenios suscritos bajo la línea de negocios de gestión de proyectos, tales como el de Fortalecimiento a Entidades Territoriales y en el cual el DNP ejerce supervisión en los contratos derivados suscritos entre ENTerritorio y otros consultores.
- Fortalecer controles preventivos para la ejecución de los demás componentes del proyecto "Fortalecimiento de Entidades Territoriales", con el fin de evitar un sobregiro en los recursos asignados con la suscripción de los contratos y consecuente riesgo de ser catalogado como gasto no elegible por el Banco Mundial.
- Fortalecer los controles preventivos con el fin de generar alertas tempranas, para fortalecer la programación del flujo de caja y en consecuencia la ejecución financiera y presupuestal del

proyecto “Fortalecimiento de Entidades Territoriales” y del proyecto “Implementación del Sistema Nacional Catastral Multipropósito desde el DNP alcance Nacional”.

- Se recomienda al Grupo del PFET, fortalecer el control y seguimiento a la ejecución de los recursos del proyecto, de conformidad con el Plan Operativo Anual (POA) y el Plan de Adquisiciones (PA), acorde con lo establecido en el Manual Operativo del crédito 8320 CO y mantener actualizado el anexo 1 del POA proyecto, de acuerdo con los ajustes o modificaciones al PA conservando información organizada que permita obtener trazabilidad de los cambios realizados.
- De acuerdo con la acción formulada para el ajuste del Manual Operativo del Crédito, aprobado por el Comité Técnico Operativo (CTO), y sobre el cual no se evidenció la no objeción del Banco Mundial; se recomienda realizar seguimiento para obtener formalmente la no objeción por parte del Banco.
- Se recomienda identificar y valorar los riesgos contables derivados de hechos económicos que deban ser registrados a través de convenios para administración de recursos, así como los controles respectivos en la matriz de riesgos institucional y la matriz de riesgos del proyecto.

Recomendaciones del Seguimiento a la Ejecución de los Planes de Mejoramiento

Con respecto al cumplimiento y soportes de los planes de mejoramiento se recomienda fortalecer 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.
- Aplicación de controles para 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
- Aseguramiento de la coherencia de los soportes de cumplimiento de los planes con respecto a las actividades programadas y ejecutadas.
- Organización documental y aplicación de normas de archivo con el fin de obtener trazabilidad de los soportes de cumplimiento de los planes de mejora y de la gestión y controles aplicados para el desarrollo de las funciones.
- 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 o en su defecto deben formularse otras actividades complementarias.

ANEXO