



**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**

**Septiembre 30 de 2021**

**Jefe de Control Interno (E)  
Rodolfo León Cano Blandon**

**Auditor  
Sandra Patricia Uribe Hernández**

**Bogotá, octubre 2021**

## TABLA DE CONTENIDO

<b>INTRODUCCIÓN .....</b>	<b>3</b>
<b>PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO DNP .....</b>	<b>4</b>
Estructura General del Plan.....	4
Avance y Cumplimiento General del Plan a Septiembre 30 de 2021 .....	4
Revisión de Eficacia acciones Cumplidas hasta Septiembre 30 de 2021 .....	6
Auditorías de Revisión de la Efectividad (AIRE).....	7
Estado Auditorías de Revisión de la Efectividad a Septiembre 30 de 2021 .....	8
<b>OTROS PLANES DE MEJORAMIENTO EN EJECUCIÓN .....</b>	<b>12</b>
PM Recursos de Funcionamiento del SGR y SMSCE, vig. 2012 y bienios: 2013-2014, 2015-2016 y 2017 .....	12
PM Auditoría Coordinada Pasivos Ambientales Mineros .....	13
PM Preparación Implementación ODS 1 Fin de la pobreza con Enfoque de Género vig. 2016-201915	
PM Auditoría de Cumplimiento Programa POT Modernos vigencias 2016-2020 .....	17
<b>CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES .....</b>	<b>18</b>
<b>ANEXO.....</b>	<b>20</b>

## 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 septiembre 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 Septiembre 30 de 2021, el Plan de mejoramiento consolidado está conformado por 11 planes de auditorías que incluyen 36 hallazgos emitidos por la CGR y para los cuales se formularon 85 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	1%
4	PM Auditoría Política Nacional de Humedales	1	2	24,28	1%
5	PM Auditoría Fondo Regional Contratos Plan FRCP 2016-2019	3	8	238,42	9%
6	PM Auditoría Financiera DNP Vigencia 2019	2	5	64,29	3%
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	15%
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	20%
11	PM Auditoría POT /POD Modernos	12	28	936,31	37%
<b>TOTALES</b>		<b>36</b>	<b>85</b>	<b>2.544,72</b>	<b>100%</b>

Cuadro 1. Distribución Plan de Mejoramiento Consolidado DNP

Las fechas de vencimiento del plan consolidado se extienden hasta el mes de agosto de 2022 y en conjunto obtienen un puntaje de 2.544,72 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 Septiembre 30 de 2021

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

El avance del plan consolidado DNP con corte a septiembre 30 de 2021, según la metodología de la CGR es del **37,54%**. Del total de 85 acciones formuladas, se encuentran 33 cumplidas en un

100% y 52 en ejecución (dentro de los plazos programados), estas últimas distribuidas así: 13 presentan avance y 39 no han iniciado.

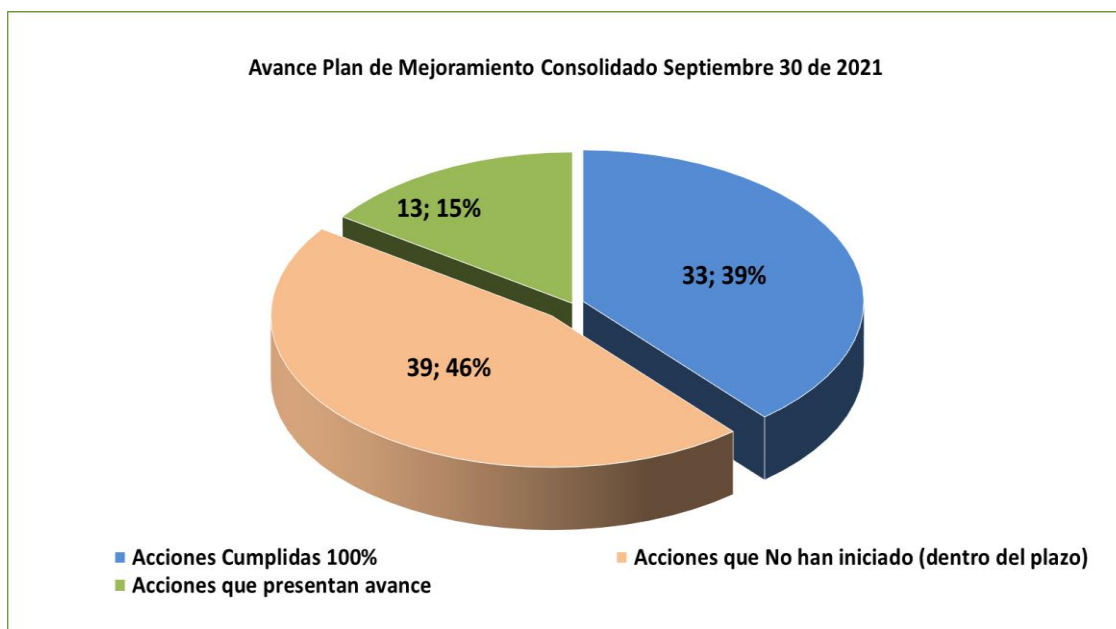


Gráfico 1. Avance Plan de Mejoramiento Consolidado DNP según número de acciones

Según análisis por planes de mejoramiento, 3 de 11 planes se encuentran cumplidos al 100% en Septiembre 30 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	<b>100,00%</b>
PM Auditoría Fondo Regional Contratos Plan FRCP 2016-2019	3	8	8	
PM Auditoría Financiera DNP Vigencia 2019	2	5	5	

Cuadro 2. Planes de Mejoramiento con Avance del 100% a Septiembre 30 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 Línea GEL DNP Vigencias 2016-2017	1	3	0	<b>25,34%</b>
PM Evaluación de la preparación para la Implementación de la Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible en Colombia	1	3	0	<b>3,76%</b>
PM Actuación Especial Censo Nacional -SISBEN	1	5	0	<b>0,00%</b>
PM Auditoría Política Nacional de Humedales	1	2	1	<b>10,58%</b>
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	6	<b>56,17%</b>
PM ACES -Auditoría Coordinada Pasivos Ambientales Mineros	3	7	6	<b>66,33%</b>
PM Preparación Imp ODS 1 Fin de la pobreza con Enf Género vig 2016-2019	9	13	5	<b>52,30%</b>
PM Auditoria POT /POD Modernos	12	28	1	<b>1,92%</b>

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

A Septiembre 30 de 2021 se encuentran cumplidas en un 100%, 33 de 85 acciones programadas, equivalentes al 38,82%.

A Septiembre 30 de 2021, se encuentran incorporadas en el plan de mejoramiento consolidado, un total de 33 acciones que se cumplieron en el 100%, distribuidas así: 14 finalizadas en la vigencia 2020 (42%); 16 en el año 2021 (49%) y 3 con plazo 2022 culminadas de manera anticipada en 2021 (9%).

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 33 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:

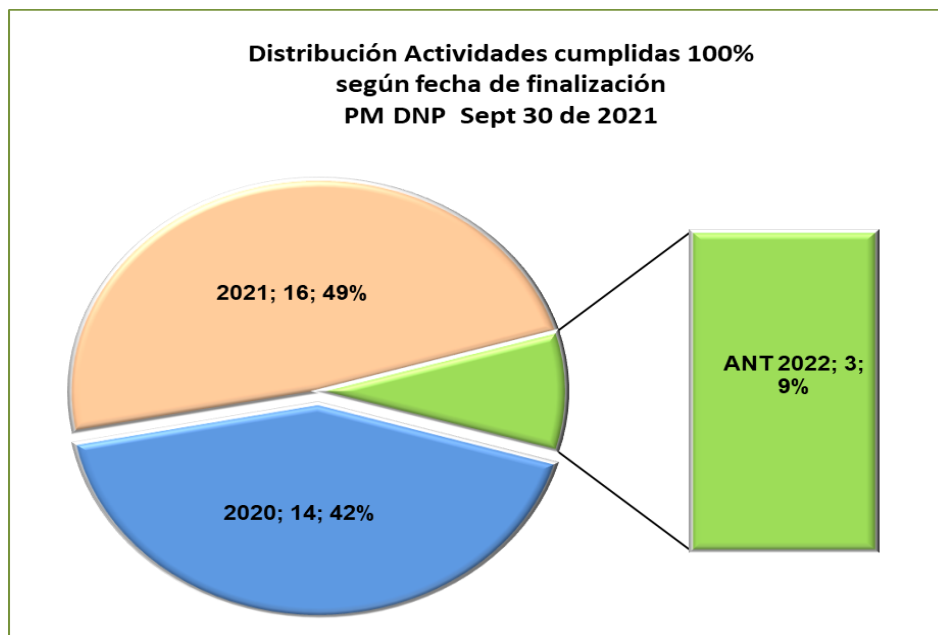


Gráfico 2. Actividades cumplidas 100%, distribución según año de finalización, análisis con corte a Septiembre 30 de 2021

### **Auditorías de Revisión de la Efectividad (AIRE)**

Según el Plan Anual de Auditoría OCI 2021, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación del Sistema 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.

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

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 -SIBEN	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
<b>TOTAL AIRE PROGRAMADAS 2021</b>	<b>31</b>	<b>72</b>	

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. El avance a Septiembre 30 de las auditorías AIRE y sus resultados se presentan a continuación:

### Estado Auditorías de Revisión de la Efectividad a Septiembre 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 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.

Como resultado de las AIRE del primer ciclo se emitieron un total de 11 informes. 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.

Con respecto al resultado de la AIRE realizada al hallazgo 12 de la Auditoría a la Implementación del Catastro con Enfoque Multipropósito, 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, con plazo de vencimiento en febrero de 2022; este plan fue incluido en el Plan de Mejoramiento Consolidado a Septiembre de 2021 y se reportó cumplido en un 100% a esa fecha, como se detalla a continuación:



AUDITORÍA	No. Hallazgo	TEMA	PLAN DE MEJORA FORMULADO	DEP	FECHA DE VENCIMIENTO	AVANCE SEPT 2021
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	100%

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

Al corte de septiembre 30 de 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 -SIBEN	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 Septiembre de 2021, con el siguiente detalle y avance con corte a Septiembre 30 de 2021:

AUDITORÍA	No. Hallazgo	TEMA	PLAN DE MEJORA FORMULADO	DEP	FECHA DE VENCIMIENTO	AVANCE SEPT 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	30%
			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	30%
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	10%
			Mesas técnicas convocadas para revisión de propuesta indicadores ODS 5		28/02/2022	0%
			Socialización de los resultados obtenidos en las mesas técnicas ante el Comité Técnico de la Comisión ODS.		30/05/2022	0%
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	0%
			Base de datos con ejercicio de distribución realizado		15/11/2021	0%
			Manual con metodología de distribución actualizado		15/12/2021	0%
			Documento elaborado y publicado		31/01/2022	0%
			Metodología implementada		30/06/2022	0%

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

Como se detalla en el cuadro 7, se formularon en el tercer trimestre de 2021, 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). Los avances de estos planes, se presentan el cuadro 3, calculados según la metodología de la CGR; la fecha de culminación se extiende hasta junio de 2022.

### **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 Pla 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:

<b>CLASIFICACION AUDITORIAS Y ACES CGR</b>	<b>Núm. Hallazgos</b>	<b>Acciones</b>	<b>Acciones Cumplidas 100%</b>
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

En la fecha de elaboración de este informe, fueron remitidos los informes de Auditoría AIRE correspondientes a 3 de 5 hallazgos auditados así: Rad. 20213410164103 de 22 de octubre de 2021, según el cual se declararon ABIERTOS los planes de mejora correspondientes a la Auditoría Financiera DNP vigencia 2019 y Rad. 20213410165643 de 26 de octubre de 2021, según el cual se declaró ABIERTO el plan de mejora correspondiente al Hallazgo 7 de la Auditoría al Fondo Regional Contratos Plan FRCP (2016-2019). Teniendo en cuenta que se evidenció, según las pruebas realizadas, que estos planes no fueron efectivos, a pesar de haberse cumplido las metas conforme a lo planificado, se solicitó formular nuevos planes de mejora con plazo máximo de 10 días hábiles según el “Procedimiento de formulación y seguimiento de Planes de Mejoramiento CGR PT-ED-04” (Vencimiento 8 y 10 de Noviembre de 2021 respectivamente). Las auditorías correspondientes a los restantes 2 hallazgos ( H6 y H8 de la auditoría al FRCP) se encuentran en ejecución dentro de los plazos establecidos en el PAA-OCI 2021.

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”. El avance de las acciones se presenta en capítulo a continuación.

## OTROS PLANES DE MEJORAMIENTO EN EJECUCIÓN

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

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

De acuerdo con 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 septiembre de 2021, este plan presenta un **avance del 56,17%** 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 septiembre 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 Sept 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 Septiembre de 2021

### Metas que no han iniciado (3)

Hallazgo No.	Tema Relacionado	Acción de Mejora	Fecha de Terminación	Responsable	Avance Sept 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%

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

### Metas que presentan avance (1)

Hallazgo No.	Tema Relacionado	Acción de Mejora	Fecha de Terminación	Responsable	Avance Sept 2021
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	67%

Cuadro 11. PM H3-H5 Auditoría CGR a gastos de funcionamiento SGR y SMSCE metas que presentan avance (dentro del plazo) a Septiembre 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 66,33%** 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 Sept 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 12. PM H17A-H18A Auditoría Pasivos Ambientales Mineros Acciones Cumplidas a Septiembre 2021

### Metas que presentan avance (1)

Hallazgo No.	Tema Relacionado	Acción de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha de Terminación	Responsable	Avance Sept 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	25%

Cuadro 13. PM H19 Auditoría Pasivos Ambientales Mineros metas que presentan avance (dentro del plazo) a Septiembre 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 Septiembre de 2021, este plan presenta un **avance del 52,30%** según metodología de la CGR.

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

### Metas cumplidas (5)

Hallazgo No.	Tema Relacionado	Acción de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha de Terminación	Responsable	Avance Sept 2021
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	100%
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%
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	100%
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	100%

Cuadro 14. PM Auditoría Implementación ODS 1  
Metas cumplidas a Septiembre de 2021

### Metas que no han iniciado (3)

Hallazgo No.	Tema Relacionado	Acción de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha de Terminación	Responsable	Avance Sept 2021
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%
H19 B	COORDINACIÓN INSTITUCIONAL Y APROPIACIÓN DE ROLES.	La cartilla ODS contendrá los principales 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 Septiembre de 2021

### Metas que presentan avance (5)

Hallazgo No.	Tema Relacionado	Acción de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha de Terminación	Responsable	Avance Sept 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	25%
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	75%
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	75%
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	50%
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 16. PM Auditoria Implementación ODS 1  
Metas que presentan avance a Septiembre 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. 2021EE0118003. 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 Septiembre de 2021, este plan presenta un **avance del 1,92%** 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:

Hallazgo No.	Tema Relacionado	No. Metas	Fecha de Inicio	Fecha de Terminación	Responsable	Avance Sept 2021
4	Contrato No. 2170292 Interventoría	1	1/09/2021	30/08/2022	GCT DDDR	0%
5	Talleres NYU y RIMISP (IP)	4	1/09/2021	30/08/2022	GCT-SG-SODT (DDDR)	0% 0% 60%
6	Ejecución POT Modernos Zona 4	3	1/09/2021	30/08/2022	GCT-SG-SODT (DDDR)	0%
7	Justificación Modificaciones Operador Zona 2	2	1/09/2021	30/08/2022	GCT DDDR	0%
8	Asistencia Técnica y Financiera para la Actualización del POT – Municipio de Palmira (IP)	3	1/09/2021	31/08/2022	GCT-SG-DDDR	0%
9	Asistencia Técnica y Financiera para la Actualización del POT municipios de Villamaría, Popayán, Cartago, Ipiales y Apartadó	2	1/09/2021	31/08/2022	GCT DDDR	0%
10	Asistencia Técnica para la Actualización del POT municipios zona 4 – Municipios de Carmen de Carupa, Inírida y Puerto Guzmán	1	1/09/2021	30/08/2022	GCT DDDR	0%
11	No. 11 Formulación Acciones e Indicadores PAS del CONPES 3870 de 2016	3	1/10/2021	30/03/2022	GRUPO CONPES	0%
12	No. 12 Seguimiento y Cumplimiento de Metas PAS - CONPES 3870 de 2016	2	1/10/2021	28/02/2022	GRUPO CONPES	0%
13	No. 13 Instancias del Manual Operativo	3	1/09/2021	30/06/2022	DDDR-SG	0%
14	No. 14 Asistencia Técnica y Financiera para la Actualización del POT – Municipio de Sahagún	2	1/09/2021	30/08/2022	GCT DDDR	0%
15	No. 15 Actas de las Decisiones CTO	2	1/09/2021	31/03/2022	Secretaría Técnica CTO PFET (Gerencia PFET)	0%
<b>TOTAL</b>		<b>28</b>				<b>1,92%</b>

Cuadro 17. PM Auditoría Cumplimiento POT Modernos  
Metas y avance a Septiembre de 2021

## CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

A Septiembre 30 de 2021, el avance del plan de mejoramiento consolidado DNP es del **37,54%** (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 Septiembre 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
<b>36</b>	<b>85</b>	<b>33</b>	<b>38,82%</b>	<b>13</b>	<b>39</b>	<b>52</b>

A septiembre 30 de 2021, 33 de 85 acciones de mejora se encuentran cumplidas (38,82%) y las restantes 52 acciones se encuentran pendientes de finalización y dentro de los plazos establecidos; 13 presentan avance y 39 no han iniciado. Las 52 acciones en ejecución (dentro del plazo) corresponden a (8) auditorías y el 52% (27 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 del Sistema 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.

Hasta septiembre 30 de 2021, como resultado de la ejecución de las AIRE se declararon CERRADOS por efectividad el 79% de los planes auditados (19 de 24). Las acciones de estos 19 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 13 nuevas acciones dentro de los términos establecidos en el SIG. La programación 2021 de las AIRE, el estado y resultados a Septiembre 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	
<b>31</b>	<b>5</b>	<b>2</b>	<b>24</b>	<b>5</b>	<b>19</b>	<b>79%</b>	<b>77,4%</b>

En la fecha de este informe, se encuentra en ejecución el tercer ciclo de auditorías AIRE programado del 01 de septiembre al 30 de noviembre de 2021 y que corresponde a un total de 5 hallazgos de las auditorías: Financiera DNP vigencia 2019 (2 hallazgos) y Fondo Regional Contratos Plan FRCP (hoy Pactos Territoriales, 3 hallazgos). En el mes de Octubre de 2021 se

emitieron 3 informes definitivos, en los cuales se declararon ABIERTOS 3 de los 5 hallazgos auditados y se encuentran en proceso de formulación nuevos planes de mejora.

### **Recomendaciones**

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 que evidencian el 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
- 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.
- 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 SEPTIEMBRE DE 2021  
FORMATO SIRECI**