



PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO - CGR DNP

| AUDITORIA VIGENCIA   | MODALIDAD DEL REGISTRO              | CODIGO HALLAZGO | DESCRIPCION DEL HALLAZGO   | CAUSA DEL HALLAZGO  | ACCION DE MEJORA   | ACTIVIDADES / DESCRIPCION  | UNIDAD DE MEDIDA   | CANTIDAD S UNIDAD DE MEDIDA   | FECHA DE INICIO                              | FECHA DE TERM. | PLAZO EN SEMANAS | AVANCE FISICO DE EJECUCION | OBSERVACIONES  | AREA RESPONSABLE  | NOMBRE DEL RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO- EJECUTOR INTEGRAL SIG   | FECHA DE SEGUIMIENTO  | % DE AVANCE FISICO EJECUCION DE LAS ACTIVIDADES | Puntaje Logrado por las actividades (PLA) | Puntaje Logrado por las actividades (PLAV) | Puntaje atribuido actividades PAAV | AVANCE PLAN MEJORA AUDITORIA CGR |      |
|--|-------------------------------------|-----------------|--|---|--|--|--|---|--|----------------|------------------|----------------------------|--|---|--|---|---|---|--|------------------------------------|----------------------------------|------|
| AUDITORIA FINANCIERA INTERSECTORIAL DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION DNP- VIGENCIA 2023 | SEGUEMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO | H6A             | PROPIEDAD, PLAN Y EQUIPO - MEDICION INICIAL. Administración de la cuenta 18102 - Equipos de computación por \$251.756.685, por los mismos valores autorizados en el presupuesto de inversión de la entidad en el Manual de Políticas Contables del DNP y Marco Normativo para Entidades del Gobierno, actualizado.   | Los hechos expuestos configuran una subestimación de la cuenta 18102 Equipos de computación por \$251.756.685, por los mismos valores autorizados en el presupuesto de inversión de la entidad en el Manual de Políticas Contables del DNP y Marco Normativo para Entidades del Gobierno, actualizado.  | Revisar y actualizar la Política Contable en los hechos relacionados con las variables que determinan un mayor de valor.   | Realizar diagnóstico y elaborar propuesta a través de mesa de trabajo de carácter intersectorial en el Grupo de Contabilidad, Oficina Asesora de Inventario y Suministros y la Oficina de Tecnología y Sistemas de Información con base en el análisis y revisión normativa de la Política de Propiedad, Planes y Equipos. | Propuesta de Política  | 1   | 1/02/2025                                    | 31/07/2025     | 25,71            | 0,00                       | En trámite   | Grupo de Contabilidad<br>Grupo de Inventarios y Suministros de Oficina Asesora de Inventario  | Martha Yanila Serna Correa   | 31/12/2025  | 0%  | -   | 0,00                                       | 0,00                               |                                  |      |
|  | SEGUEMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO | H6B             |  |   |  |  | Presentar para su aprobación al Comité de Sostenibilidad Contable la propuesta de actualización del Manual Políticas Contables en la contabilidad a propiedad planta y equipo.   | Acta de comité  | 1  | 1/08/2025      | 30/11/2025       | 17,29                      | 0,00   | No ha iniciado la actividad al corte del seguimiento.   | Subdirección Financiera  | Yesid Correa Torres   | 31/12/2025                                      | 0%  | -  | 0,00                               | 0,00                             |      |
|  | SEGUEMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO | H6C             |  |   |  |  | Actualizar y publicar en el Sistema Integrado de Gestión el Manual de Políticas Contables en lo concerniente al registro de la medición fiscal de la propiedad planta y equipo.  | Manual actualizado en el SIG y publicado  | 1  | 1/11/2025      | 30/11/2025       | 4,14                       | 0,00   | No ha iniciado la actividad al corte del seguimiento.   | Grupo de Contabilidad<br>Oficina Asesora de Planeación   | Martha Yanila Serna Correa  | 31/12/2025                                      | 0%  | -  | 0,00                               | 0,00                             |      |
|  | SEGUEMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO | H7A             | CUENTAS POR PAGAR - SUBESTIMACION DE LA CUENTA 18102 - Cuentas por pagar por proyectos de inversión por \$760.393.751.893, mayor que subestimación de la cuenta 18102 - Cuentas por pagar por proyectos de inversión del Marco Normativo para la Preparación y Presentación de la Información Financiera de las Entidades del Gobierno.  | subestimación de cuentas de CGN para cierre de periodo contable procedimiento Marco Normativo para la Preparación y Presentación de la Información Financiera de las Entidades del Gobierno, subvalorado consecuentemente el patrimonio de las entidades representativas del presupuesto de inversión y afectó sobre forma y objetivos de información financiera  | Establecer la Política para el registro de las Cuentas por Pagar por recursos entregados en administración.  | Actualizar la inclusión del radicado No. 2019470073651 de 6 de diciembre de 2015, en la doctrina contable de la CGN.   | Solicitud de inclusión   | 1   | 1/02/2025                                    | 31/03/2025     | 8,29             | 1,00                       | El día del 20 de febrero de 2025 con radicado No. 20250010009622, el subdirector ejecutivo de la Subdirección General y de Investigación de la Contaduría general de la Nación, respecto al Procedimiento contable para el registro de los recursos entregados en administración, mediante radicado No. 20251100010267 de fecha 03-03-2025, se recibió respuesta. La cual se anexa al presente reporte   | Grupo de Contabilidad   | Martha Yanila Serna Correa   | 31/12/2024  | 100%  | 8,29                                      | 8,29                                       | 8,29                               |                                  |      |
|  | SEGUEMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO | H7B             |  |   |  |  | Presentar al Comité de Sostenibilidad Contable la propuesta de actualización del Manual de Políticas Contables en lo concerniente a la propiedad CGN el Comité de sostenibilidad Contable para su aprobación   | Acta Comité de Sostenibilidad Contable  | 1  | 1/07/2025      | 31/10/2025       | 17,43                      | 0,00   | No ha iniciado la actividad al corte del seguimiento.   | Subdirección Financiera  | Yesid Correa Torres   | 31/12/2025                                      | 0%  | -  | 0,00                               | 0,00                             |      |
|  | SEGUEMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO | H7C             |  |   |  |  | Actualizar y publicar en el Sistema Integrado de Gestión el Manual de Políticas Contables en lo concerniente a Cuentas por Pagar.  | Manual publicado en el SIG y divulgado  | 1  | 1/11/2025      | 30/11/2025       | 4,14                       | 0,00   | No ha iniciado la actividad al corte del seguimiento.   | Grupo de Contabilidad<br>Oficina Asesora de Planeación   | Martha Yanila Serna Correa  | 31/12/2025                                      | 0%  | -  | 0,00                               | 0,00                             |      |
|  | SEGUEMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO | H8A             | PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS - El Estado de Situación Financiera con cierre a 31 de diciembre de 2023 se encuentra comparado con el mes de septiembre del mismo año y no con el periodo anterior, desconociendo la  | observancia de normativa emitida por la CGN respecto al Estado de Situación Financiera con cierre a 31 de diciembre de 2023 se encuentra comparado con el mes de septiembre del mismo año y no con el periodo anterior, desconociendo la  | Presentar el Estado de Situación Financiera a través de la plataforma de gestión de información financiera de la CGN.  | Actualizar e incorporar en el SIG el Procedimiento Análisis, Elaboración y Presentación de los Estados Contables teniendo en cuenta la normatividad vigente de la CGN.   | Procedimiento actualizado y publicado  | 1   | 1/03/2025                                    | 30/06/2025     | 17,29            | 0,00                       | Se inició la revisión para la actualización del Procedimiento Análisis, Elaboración y Presentación de los Estados Contables teniendo en cuenta la normatividad vigente de la CGN, posteriormente se presentará a la Oficina Asesora de Planeación para su revisión, aprobación y publicación correspondiente.  | Grupo de Contabilidad<br>Oficina Asesora de Planeación  | Martha Yanila Serna Correa   | 31/12/2025  | 0%  | -   | 0,00                                       | 0,00                               |                                  |      |
|  | SEGUEMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO | H8A             | SUPERVISION INTERVENIENDO CONTRATO 43-002-2022 El contrato de obra no contó con intervención durante la totalidad de su ejecución y cierre para garantizar el cumplimiento de las condiciones técnicas establecidas en el mismo, por tanto de manifestar la falta en el ejercicio de supervisión y el desarrollo de la comisión de obra No. 43-002-2022  | El contrato de obra no contó con intervención durante la totalidad de su ejecución y cierre para garantizar el cumplimiento de las condiciones técnicas establecidas en el mismo, por tanto de manifestar la falta en el ejercicio de supervisión y el desarrollo de la comisión de obra No. 43-002-2022  | Fortalecer las actividades de supervisión a través de implementación de un instrumento de seguimiento y control de la ejecución de obra.                                       | Identificar y diseñar un instrumento de seguimiento y control de la ejecución contractual de contratos donde conste las áreas detectadas por la supervisión.   | Instrumento de seguimiento y control de ejecución  | 1   | 1/02/2025                                    | 30/06/2025     | 12,57            | 0,67                       | Se elaboró un instrumento de seguimiento y control de la ejecución contractual de contratos, con las especificaciones relacionadas en la acción y se remitió mediante correo electrónico el 27/02/2025 a la Subdirección de Contratación, quienes mediante respuesta a la comunicación mencionada, presentaron visto bueno jurídico del formato.   | Subdirección Administrativa y relacionamiento con la ciudadanía   | Bethiniris Avila Bermudez  | 31/12/2025  | 67%   | 8,37                                      | 0,00                                       | 0,00                               |                                  |      |
|  | SEGUEMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO | H8B             |  |   |  |  | Implementar instrumento de seguimiento y control de ejecución en Sistema Integrado de Gestión y actualizar la matriz de riesgos del proceso de gestión contractual conforme al instrumento.  | Instrumento implementado y matriz actualizada   | 1  | 2/08/2025      | 30/06/2025       | 8,43                       | 0,00   | Se realizó mesa de trabajo con la SARC y propusieron el instrumento el cual ya fue avalado, por SCT y está en trámite de remitir ya la versión final para iniciar trámite de publicación en el SIG. | Subdirección de Contratación con apoyo de la Subdirección Administrativa y de relacionamiento con la ciudadanía  | Bethiniris Avila Bermudez<br>Ronald Gordillo Alvarez  | 31/12/2025                                      | 0%  | -  | 0,00                               | 0,00                             |      |
|  | SEGUEMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO | H8C             |  |   |  |  | Divulgar el instrumento de seguimiento y control de ejecución, a través de canales comunicacionales.   | Elaborar las guías comunicativas y gestionar su socialización mediante a los canales de comunicación del DNP, cada cuatro meses.      | guías comunicativas                          | 3              | 1/07/2025        | 30/11/2025                 | 21,71  | 0,00  | No ha iniciado la actividad al corte del seguimiento.  | Subdirección de Contratación  | Ronald Gordillo Alvarez                         | 31/12/2025                                | 0%   | -                                  | 0,00                             | 0,00 |
|  | SEGUEMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO | H10A            | CONTRATO DNP 346-2023SAR-003-2023 Desempeño en actividades de supervisión, el Contrato no se liquidó en los términos establecidos y no se diligenció las actualizaciones requeridas hasta la liquidación. El análisis del contrato ejecutado el DNP no establece los elementos que permitan determinar cómo se llegó a la conclusión de que era la mejor oferta.                                     | "No se realizaron las gestiones administrativas para la liquidación del contrato, el contrato no se liquidó en los términos establecidos y no se diligenció las actualizaciones requeridas hasta la liquidación. El análisis del contrato ejecutado el DNP no establece los elementos que permitan determinar cómo se llegó a la conclusión de que era la mejor oferta."  | Actualizar el procedimiento para formalizar el seguimiento al contrato de obra y liquidación de contratos.   | Actualizar e incluir el procedimiento PTC-03 de cierre y liquidación de contratos.   | Procedimiento actualizado y socializado  | 1   | 3/02/2025                                    | 30/04/2025     | 12,29            | 0,50                       | Se está realizando la actualización de PTC-03 Cierre y liquidación de contratos, separando los dos procesos de ejecución y el cierre; a la fecha se encuentra lista para solicitar a la DAP proceder con el trámite de validación y publicación en el Sistema Integrado de Gestión y posterior socialización.  | Subdirección de Contratación<br>Oficina Asesora de Planeación   | Ronald Gordillo Alvarez  | 31/12/2025  | 50%   | 6,15                                      | 0,00                                       | 0,00                               |                                  |      |
|  | SEGUEMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO | H10B            |  |   |  |  | Fortalecer la gestión para seguimiento y liquidación de contratos.   | Realizar seguimientos trimestrales a las liquidaciones de contratos de la SARC, a través de mesa de trabajo.                          | Actas de mesa de trabajo realizadas          | 5              | 2/02/2025        | 30/11/2025                 | 43,00  | 1,00  | Se realizó mesa de trabajo el día 5 marzo de 2025 frente a la revisión de los contratos pendientes de liquidación y se remite correo por parte de la SCT el estado de las liquidaciones. | Contratación con apoyo de la Subdirección Administrativa y de relacionamiento con la ciudadanía | Ronald Gordillo Alvarez                         | 31/12/2025                                | 20%  | 8,60                               | 0,00                             | 0,00 |
|  | SEGUEMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO | H10C            |  |   |  |  | Diseñar e implementar un formato de estudio del sector dentro del presupuesto de inversión de la CGN para la elaboración de Estudios de Sector de la Agencia Nacional de Contratación Pública-Compras Eficiente y el manual de contratación de la entidad de acuerdo a las características de cada contrato. | Diseñar formato de estudio del sector para ser implementado en los procesos de contratación.  | Formato diseñado                             | 1              | 2/01/2025        | 30/06/2025                 | 25,57  | 0,00  | El proyecto de formato de estudios del sector se encuentra en revisión interna de la subdirección de contratación.   | Subdirección de Contratación  | Ronald Gordillo Alvarez                         | 31/12/2025                                | 0%   | -                                  | 0,00                             | 0,00 |
|  | SEGUEMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO | H10D            |  |   |  |  | Aprobación y divulgación del formato de estudio del sector en el Sistema Integrado de Gestión asociado al proceso de Gestión Contractual.  | Formato aprobado y divulgado  | 1  | 1/07/2025      | 30/11/2025       | 21,71                      | 0,00   | No ha iniciado la actividad al corte del seguimiento.   | Subdirección de Contratos,<br>Oficina Asesora de Planeación  | Ronald Gordillo Alvarez   | 31/12/2025                                      | 0%  | -  | 0,00                               | 0,00                             |      |
|  | SEGUEMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO | H11A            | CONTRATO DNP-152-2023 SGR-028-2023 Indisponibilidad de la plataforma, no publica información de activos del patrimonio de gestión de dispositivos de red, no se evidencia análisis que permita justificar la cantidad de hechos requeridos tanto para DNP como para SGR. Faltan las actualizaciones estadísticas en planes que no corresponden a peso del SGR.                                       | Los hechos fueron comparados para el SGR pero las estadísticas no están actualizadas para otros departamentos.  | Elaborar un diagnóstico que identifique si los hechos estadísticos solicitados son recurrentes de diferentes fuentes de financiación pueden ser usados por otras dependencias. | Elaborar un diagnóstico a través de Mesa de trabajo para identificar los hechos estadísticos solicitados.  | Documento de diagnóstico con los lineamientos del uso de los hechos estadísticos solicitados.  | 1   | 1/02/2025                                    | 31/07/2025     | 25,71            | 0,03                       | " Para el mes de Febrero de 2025 se definió plan de trabajo desde la OTSI para el desarrollo del diagnóstico.<br>" Durante el mes de Marzo de 2025 se solicitó a la Subdirección Administrativa el reporte de los inventarios de los equipos tecnológicos con el fin de tenerlo como Insumo para dimensionar los recursos tecnológicos, no obstante, el informe no fue entregado a tiempo para el desarrollo del diagnóstico.  | Grupo de plataforma tecnológica, Grupo de Soporte a Usuarios de la Oficina de Tecnología y Sistemas de Información  | Orlando Benavides Santacruz  | 31/12/2025  | 3%  | 0,77                                      | 0,00                                       | 0,00                               |                                  |      |
|  | SEGUEMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO | H11B            |  |   |  |  | Actualizar los manuales del SIG que tienen relación con el uso de los hechos estadísticos solicitados, con recursos de diferentes fuentes de financiación.   | Actualizar el Manual Administración de bases de datos e consultas y el Manual Operativo de componente de seguridad de la información. | Manuales actualizados y publicados en el SIG | 2              | 1/08/2025        | 30/11/2025                 | 17,29  | 0,00  | No ha iniciado la actividad al corte del seguimiento.  | Subdirección de Contratación  | Orlando Benavides Santacruz                     | 31/12/2024                                | 0%   | -                                  | 0,00                             | 0,00 |
|  | SEGUEMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO | H12A            | SGR - RECOMPOSICIONES PRESUPUESTALES - El plan de inversión de presupuesto de inversión de la programación, no publica información de activos del patrimonio de gestión de dispositivos de red, no se evidencia análisis que permita justificar la cantidad de hechos requeridos tanto para DNP como para SGR. Faltan las actualizaciones estadísticas en planes que no corresponden a peso del SGR. | Dificultad en el desarrollo de actividades de seguimiento de los planes de inversión de presupuesto de inversión de la programación, no publica información de activos del patrimonio de gestión de dispositivos de red, no se evidencia análisis que permita justificar la cantidad de hechos requeridos tanto para DNP como para SGR. Faltan las actualizaciones estadísticas en planes que no corresponden a peso del SGR. | Elaborar en el Manual de Información Financiera el flujo de la recomposición de fuentes de recursos en los contratos financiados con más de una fuente de recursos.            | Elaborar concepto al Ministerio de Hacienda y Crédito Público-MHCP sobre la figura de recomposición de fuentes de recursos en los contratos financiados con más de una fuente de recursos, teniendo en cuenta el Principio presupuestal de programación integral.  | Solicitud de concepto  | 1   | 1/02/2025                                    | 31/03/2025     | 8,29             | 0,00                       | Mediante radicado No SF 202569002463811 de fecha 4 de abril de 2025, se realizó la consulta al MHCP sobre la figura de recomposición de fuentes de recursos en los contratos financiados con más de una fuente de recursos, teniendo en cuenta el Principio presupuestal de programación integral. Esta acción se realizó antiparamentariamente en razón a los compromisos coyunturales de cumplimiento con las actividades de apertura y cierre de vigencia financiero y presupuestal, así, como la falta de nombramiento del coordinador del Grupo de Presupuesto. | Subdirección Financiera   | Yesid Correa Torres  | 31/12/2025  | 0%  | -   | 0,00                                       | 8,29                               |                                  |      |
|  | SEGUEMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO | H12B            |  |   |  |  | Elaborar propuesta para la actualización del Manual de Información Financiera a través de reunión conjunta en mesa de trabajo entre la Subdirección de Contratación y Subdirección Financiera.   | Propuesta de modificación Manual actualizado  | 1  | 1/04/2025      | 31/07/2025       | 17,29                      | 0,00   | No ha iniciado la actividad al corte del seguimiento.   | Subdirección Financiera  | Yesid Correa Torres   | 31/12/2025                                      | 0%  | -  | 0,00                               | 0,00                             |      |
|  | SEGUEMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO | H12C            |  |   |  |  | Actualizar y publicar en el SIG el Manual de Información Financiera teniendo en cuenta la respuesta del MHCP.  | Manual publicado en el SIG y divulgado  | 1  | 1/08/2025      | 30/10/2025       | 12,86                      | 0,00   | No ha iniciado la actividad al corte del seguimiento.   | Subdirección Financiera<br>Oficina Asesora de Planeación   | Yesid Correa Torres   | 31/12/2025                                      | 0%  | -  | 0,00                               | 0,00                             |      |
|  | SEGUEMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO | H13A            | PUBLICACION PROCESOS CONTRACTUALES - Desempeño del proceso de publicación y seguimiento, ya que no todos los documentos del proceso contractual que debe ser publicados en la página contractual en la Tenda Virtual del Estado Colombiano.  | Deficiencia en el seguimiento al cargo de documentos en el SIG para la publicación de documentos en el SECOF y Tenda Virtual del Estado Colombiano.   | Fortalecer la aplicación del procedimiento para la publicación de documentos en el SECOF y Tenda Virtual del Estado Colombiano.  | Realizar una socialización trimestral de la información que debe y publicada en el SECOF para cada uno de los contratos suscritos en la vigencia 2025.   | Socializaciones  | 3   | 1/02/2025                                    | 30/11/2025     | 43,14            | 1,00                       | El 26 de febrero se realizó la socialización a contratistas de los documentos que deben ser cargados en Secop referente a las cuentas de cobro   | Subdirección de Contratación  | Ronald Gordillo Alvarez  | 31/12/2025  | 33%   | 14,38                                     | 0,00                                       | 0,00                               |                                  |      |
| SEGUEMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO  | H13B                                |                 |  |   |  | Realizar actualizaciones las especificaciones contractuales y elaborar informes de seguimiento.  | Informe  | 2   | 1/02/2025                                    | 30/11/2025     | 43,14            | 0,00                       | No ha iniciado la actividad al corte del seguimiento.  | Subdirección de Contratación  | Ronald Gordillo Alvarez  | 31/12/2025  | 0%  | -   | 0,00                                       | 0,00                               |                                  |      |
| SEGUEMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO  | H13C                                |                 |  |   |  | Falta de inventarios físicos y la documentación que debe ser publicada en la página contractual en la Tenda Virtual del Estado Colombiano.   | Elaborar un inventario sobre el sac y publicación de los inventarios de documentos contractuales en la Tenda Virtual del Estado Colombiano.  | Documento elaborado y socializado   | 1  | 1/02/2025      | 30/06/2025       | 21,29                      | 0,00   | Se presentó el borrador de lineamientos el cual se encuentra en revisión del equipo de contratación directa   | Subdirección de Contratación   | Ronald Gordillo Alvarez   | 31/12/2025                                      | 0%  | -  | 0,00                               | 0,00                             |      |
| TOTAL PM CONSOLIDADO DNP   |                                     |                 |  |   |  |  |  |   |  |                |                  | 827,15                     |  |   |  | 18,19%  | 90,85   | 26,87                                     | 35,16                                      | 14,49%                             |                                  |      |
|  |                                     |                 |  |   |  |  |  |   |  |                |                  | 803,86                     |  |   |  | 106,13  | 193,29  | 191,88                                    | 35,77%                                     |                                    |                                  |      |