



PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO -CGR DNP																FECHA DE EVALUACIÓN		30/06/2025									
PLAN DE MEJORAMIENTO CONSOLIDADO -CGR DNP																FECHA DE EVALUACIÓN		30/06/2025									
AUDITORÍA VIGENCIA	MODALIDAD DEL REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD ADEJ. UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERM.	PLAZO EN SEMANAS	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	AREA RESPONSABLE	NOMBRE DEL RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO GESTOR INTEGRAL SIG	FECHA DE SEGUIMIENTO	% DE AVANCE FÍSICO EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES	Puntaje Logrado por las actividades (PLA)	Puntaje Logrado por las actividades Vencidas (PLAV)	Puntaje atribuido actividades vencidas PAAV	AVANCE PLAN MEJORA AUDITORIA CGR	CUMP %					
AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO INTERSECTORIAL FONDO REGIONAL PARA LOS PACTOS TERRITORIALES - FRPT 2022 Y A 30 DE JUNIO DE 2023	SEGUIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO	H1A	Monitoreo y seguimiento a los Contratos Plan, Plan para la Paz y Pactos Territoriales. Debilidades del sistema de información de pactos territoriales - SISPACTOS concebida para el apoyo, gestión, monitoreo y generación de reportes determinantes para la toma de decisiones.	La comisión auditora evidenció una diferencia entre el criterio (deber ser) y las condiciones facticas (ser o realidad) que se glosaron en el presente hallazgo.	Incluir en el Manual de Seguimiento de Pactos Territoriales Código M-SP-06, del DNP, donde haga referencia a las solicitudes de información, los tiempos de	Manual de Seguimiento de Pactos Territoriales Código M-SP-06, Versión No. 1 del DNP que contempla los tiempos de respuesta a las solicitudes de información, así como los controles y lineamientos sobre segregación de actividades con respecto al cargue de la información.	Manual de Seguimiento de Pactos Territoriales actualizado	1	1/01/2024	31/12/2024	52,14	1,00	Se realizó la actualización del M-SP-06 Manual de Seguimiento de Pactos Territoriales versión 3, la cual contiene los tiempos de respuesta a las solicitudes de información, así como los controles y lineamientos sobre segregación de actividades con respecto al cargue de la información. El Manual de Seguimiento de Pactos Territoriales actualizado puede ser consultado en el siguiente enlace: https://colaboracion.dnp.gov.co/CDT/DNP/SIG/M-SP-06%20Manual%20de%20seguimiento%20pactos%20territoriales.Pu.pdf Ruta: S:\STP\Contratos- Plan\Seguimiento Plan de Mejora CGR 2024\Trimestre IV - 2024	Grupo Gerencia Nacional Pactos Territoriales GNPT	Brenda Gutiérrez	31/12/2024	100%	52,14	52,14	52,14							
	SEGUIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO	H1B		SISPACTOS no se encuentra información sobre el monitoreo y seguimiento de los contratos Plan y Plan para la Paz terminados con proyectos aun en ejecución. Además no genera reportes donde se decante la información histórica que evidencie puntos críticos de cada uno de los Contratos Plan Hoj Pactos Territoriales y el desarrollo de los.	Realizar la construcción y puesta en operación del sistema de información de los contratos Plan y Plan para la Paz terminados con proyectos aun en ejecución. Además no genera reportes donde se decante la información histórica que evidencie puntos críticos de cada uno de los Contratos Plan Hoj Pactos Territoriales y el desarrollo de los.	Desarrollar los módulos del Sistema de información SISPACTOS v2 Obj. 1 especificación de los requerimientos del sistema de información y SISPACTOS. Obj. 2 realizar el análisis y diseño de módulos de información. Obj. 3 desarrollar un módulo de seguimiento de los proyectos priorizados en los contratos plan/contratos paz en el sistema de información de pactos territoriales. Obj. 4 desarrollar un módulo que contengan alertas e información histórica en el sistema de información de pactos territoriales que permitan la generación de reportes. Obj. 5 incorporar en los reportes visualizaciones complementarias respecto del avance en la ejecución de los proyectos.	Productos de los módulos del Sistema de Información SISPACTOS: Producto 1: Documento Casos de Uso Producto 2: Documento de Arquitectura de Referencia Producto 3: Módulo de seguimiento de los proyectos priorizados en los contratos plan/contratos paz.	6	1/03/2024	30/06/2025	69,43	6,00	• Producto 1: El documento de Formato de Especificación de Requerimientos de Alto Nivel Final Aprobado OTSI se encuentra publicado en el repositorio DevOps de Pactos Territoriales. • Producto 2: Se realiza la construcción del documento de arquitectura de referencia para el proyecto de implementación de Sispectos, este documento plasma de manera integral las decisiones de diseño de la arquitectura, el cual tiene como base estricta los requerimientos funcionales y los atributos de calidad del sistema y la arquitectura de referencia del DNP. • Producto 3: Durante el tercer trimestre de 2024 se realiza el desarrollo del módulo de seguimiento de los proyectos priorizados en los contratos plan/contratos paz en el sistema de información de pactos territoriales. • Producto 4: Durante el tercer trimestre 2024 se realiza el desarrollo del modulo de alertas e información histórica en el sistema de información de pactos territoriales. • Producto 5 primer trimestre: Durante el mes de marzo de 2025 se realizó el reporte del seguimiento de Proyectos Contratos Plan en SISPACTOS • Producto 5 segundo trimestre: Para el segundo trimestre de la vigencia 2025 se	Grupo Gerencia Nacional Pactos Territoriales GNPT	Brenda Gutiérrez	30/06/2025	100%	69,43	69,43	69,43							
	SEGUIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO	H1C		Ausencia de alertas sobre la materialización de riesgos en los contratos y debilidades en la articulación interinstitucional con todos los niveles, afectando el objetivo de la política pública inobservando en	Realizar la actualización del Manual de Seguimiento de Pactos Territoriales Código M-SP-06, Versión No. 1 del DNP, de acuerdo con los lineamientos del artículo 279 de la Ley 2294 del 19 de	Realizar la actualización del Manual de Seguimiento de Pactos Territoriales Código M-SP-06, Versión No. 1 del DNP. Evidencias: Actas de mesas de trabajo, Manual publicado en la Intranet La Rebeca, así como los controles y lineamientos que permitan el cierre de los contratos Plan, Paz y Pactos Territoriales y demás que se puedan suscribir.	Manual de Seguimiento de Pactos Territoriales actualizado	1	1/01/2024	31/12/2024	52,14	1,00	Se realizó la actualización del M-SP-06 Manual de Seguimiento de Pactos Territoriales versión 3, de acuerdo con los lineamientos del artículo 279 de la Ley 2294 de 2023, el cual también incluye los controles y lineamientos que permitan el cierre de los contratos Plan, Paz y Pactos Territoriales y demás que se puedan suscribir. El Manual de Seguimiento de Pactos Territoriales actualizado puede ser consultado en el siguiente enlace: https://colaboracion.dnp.gov.co/CDT/DNP/SIG/M-SP-06%20Manual%20de%20seguimiento%20pactos%20territoriales.Pu.pdf Ruta: S:\STP\Contratos- Plan\Seguimiento Plan de Mejora CGR 2024\Trimestre IV - 2024	Grupo Gerencia Nacional Pactos Territoriales GNPT	Brenda Gutiérrez	31/12/2024	100%	52,14	52,14	52,14							
AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO INTERSECTORIAL FONDO REGIONAL PARA LOS PACTOS TERRITORIALES - FRPT 2022 Y A 30 DE JUNIO DE 2023																		173,71									
AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO INTERSECTORIAL FONDO REGIONAL PARA LOS PACTOS TERRITORIALES - FRPT 2022 Y A 30 DE JUNIO DE 2023	SEGUIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO	H1A	PAGO INTERESES MORATORIOS Pérdida de recursos originado en la falta de diligencia y oportunidad con la liquidación requerida para el pago de las Sentencia 110013333-022-2021-00133, en toda vez que la misma no se atendió de manera inmediata, constituyendo un riesgo antieconómica para el DNP por gestión de intereses moratorios.	Deficiencias en los procesos del DNP relacionados con los pagos de procesos judiciales, liquidación requerida para el pago de las sentencias 110013333-022-2021-00133, en toda vez que los mismos no se atendieron de manera inmediata, constituyendo un riesgo en los contratos y oportunidades con la liquidación requerida para el pago.	Diseñar e implementar una política de operación para el trámite y pago oportuno de las sentencias judiciales en cuenta de la entidad que correspondan a las demandas por contrato realidad.	Diseñar el procedimiento a través de mesas de trabajo con el fin de establecer las actividades y responsabilidades de las dependencias intervinientes en el pago de sentencias.	Documento con Procedimiento diseñado	1	1/03/2025	30/06/2025	17,29	1,00	Se realizó mesa de trabajo el 28 de marzo, con todas las áreas responsables del Seguimiento Avance - Plan de Mejoramiento Auditorías Contraloría General de la República. Se establecieron compromisos como el de realizar un diagrama de flujo por cada una de las dependencias, se adjunta como evidencia la lista de asistencia. Seguimiento y avance con corte al mes de junio de 2025: 1. Mesa de trabajo realizada el día 4 de mayo de 2025. 2. Mesa de trabajo realizada el día 4 de junio de 2025, con el acompañamiento de la Oficina Asesora de Planeación. 3. La abogada del Grupo de Administración de Salarios realizó la actualización del Manual de Nómina, incluyendo el trámite de liquidación de sentencia. 4. El 19 de junio se emitió correo a los OAB (oficina de atención de unidades de medida)...	Subdirección de Gestión de Talento Humano, Oficina Asesora Jurídica, Subdirección Financiera y Secretaría General	Amanda Malo Pareda Alberto Enrique Lujan Lopez	30/06/2025	100%	17,29	17,29	17,29							
	SEGUIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO	H1B			Aprobación y divulgación del documento en el Sistema Integrado de Gestión.	Documento aprobado y publicado en el SIG Sistema Integrado de Gestión.	1	2/07/2025	30/08/2025	8,43	0,00	No ha iniciado la actividad al corte del seguimiento.	Subdirección de Gestión de Talento Humano, Oficina Asesora Jurídica, Subdirección Financiera y Secretaría General	Amanda Malo Pareda Alberto Enrique Lujan Lopez	30/06/2025	0%	-	0,00	0,00								
	SEGUIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO	H2A	CUENTAS POR COBRAR Inconcreción material sobrestimación en la cuenta 138690 - Deterioro acumulado de cuentas por cobrar por un total de \$1.458.533.944	Deficiencias en la aplicación de la metodología de cálculo del deterioro e inobservancia de la normativa relacionada, por ende de manifiesto a su vez fallas en el ejercicio de las funciones del Comité de Cartera de la entidad, señaladas en la Resolución 1590 de 2021.	Diseñar la Guía para el Cálculo del Deterioro de las Cuentas por Cobrar como anexo al Manual de Políticas Contables	Realizar diagnóstico a través de mesas de trabajo para el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar.	Documento diagnóstico	1	1/02/2025	31/03/2025	8,29	1,00	Durante los meses de febrero y marzo de 2025, se realizó el diagnóstico de la normativa de la política contable para el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar. El documento que cuenta del desarrollo de la acción se anexa al presente seguimiento del Plan de Mejoramiento - 31 marzo 2025.	Grupo de Contabilidad	Yesid Correa Torres	31/03/2025	100%	8,29	8,29	8,29							
	SEGUIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO	H2B			Elaborar documento con el fin de establecer los criterios para definir el tiempo de recuperación de las obligaciones a favor del DNP	Documento con criterios	1	2/01/2025	30/01/2025	4,00	1,00	El día 23 de enero se remitió correo electrónico a la Subdirección financiera, enviando el documento que contiene criterios para definir el tiempo de recuperación de las obligaciones a favor del DNP	Grupo de Asuntos Judiciales Oficina Asesora Jurídica	Jose Miguel Rueda Vasquez	30/01/2025	100%	4,00	4,00	4,00								
	SEGUIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO	H2C			Elaborar el proyecto de Guía para el Cálculo del Deterioro de Cuentas por Cobrar teniendo en cuenta el insumo del Grupo de Asuntos Judiciales	Proyecto Guía	1	15/02/2025	31/03/2025	6,29	1,00	Durante los meses de febrero y marzo de 2025, se definió el proyecto Guía para el Cálculo del Deterioro de Cuentas por Cobrar teniendo en cuenta el insumo del Grupo de Asuntos Judiciales, así como el formato requerido para el control. El documento que dan cuenta del desarrollo de la acción se anexa al presente seguimiento del Plan de Mejoramiento - 31 marzo 2025.	Grupo de Contabilidad	Martha Yanila Serna Cortes	31/03/2025	100%	6,29	6,29	6,29								
	SEGUIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO	H2D			Presentar al Comité de Sostenibilidad Contable el Proyecto de Manual de Políticas Contables y la Guía del Deterioro de Cuentas por Cobrar para su aprobación	Acta de aprobación	1	1/07/2025	31/10/2025	17,43	1,00	El día 16 de junio de 2025 se realizó el Comité de Sostenibilidad Contable, en el cual se presentó para aprobación: la actualización del Manual de Políticas Contables el cual contiene el Anexo 1. Guía de Aplicación Deterioro y Baja de las Cuentas por Cobrar: Páginas 97 - 110 , el cual fue aprobado. Se adjuntar: - Manual de Políticas Contables - Actualizado, en proceso de solicitar a la Oficina Asesora de Planeación aprobación, para continuar con la Acción H2D.	Subdirección Financiera	Martha Yanila Serna Cortes	30/06/2025	100%	17,43	0,00	0,00								
	SEGUIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO	H2E			Actualizar en el Sistema Integrado de Gestión la Guía para el Cálculo del Deterioro de Cuentas por Cobrar como anexo al Manual de Políticas Contables y realizar su divulgación	Manual y anexo publicado en el SIG y divulgado	1	1/11/2025	30/11/2025	4,14	0,00	No ha iniciado la actividad al corte del seguimiento.	Grupo de Contabilidad, Oficina Asesora de Planeación	Martha Yanila Serna Cortes	30/06/2025	0%	-	0,00	0,00								
	SEGUIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO	H3A	ACTIVOS INTANGIBLES Inconcreción material correspondiente a una subestimación de la cuenta 137620 - Amortización Licencias por \$8.10.166.227, ocasionada por deficiencia en las políticas contables sobre los activos intangibles del DNP.	Deficiencia en las políticas contables sobre los activos intangibles del DNP, la falta de control sobre los bienes intangibles e incumplimiento de los principios de uniformidad en la creación de información	Actualizar y publicar el Manual de Políticas Contables en lo concerniente al Registro y Valoración de Activos Intangibles	Realizar diagnóstico a través de mesas de trabajo de revisión conjunta entre la Oficina de Tecnología y Sistemas de Información, Grupo de Inventarios y Suministros de Oficina y el Grupo de Contabilidad con base en el análisis y revisión normativa de la política de activos intangibles.	Documento diagnóstico	1	1/02/2025	31/07/2025	25,71	1,00	Durante los meses de febrero y marzo de 2025, se realizaron mesas de trabajo con Grupo de Contabilidad, Oficina de Tecnología y Sistemas de Información Grupo de Inventarios y Suministros de Oficina, con el fin de realizar un diagnóstico para la modificación de las políticas Contables para Activos Tecnológicos Tangibles e Intangibles	Grupo de Contabilidad, Oficina de Tecnología y Sistemas de Información Grupo de Inventarios y Suministros de Oficina	Martha Yanila Serna Cortes	31/03/2025	100%	25,71	0,00	0,00							

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 UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERM.	PLAZO EN SEMANAS	AVANCE FISICO DE EJECUCION	OBSERVACIONES	AREA RESPONSABLE	NOMBRE DEL RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO- GESTOR INTEGRAL SIG	FECHA DE SEGUIMIENTO	% DE AVANCE FISICO EJECUCION DE LAS ACTIVIDADES	Puntaje Logrado por las actividades (PLAI)	Puntaje Logrado por las actividades vencidas (PLAVI)	Puntaje atribuido actividades vencidas PAAVI	AVANCE PLAN MEJORA AUDITORIA CGR	CUMP %
	SEGUIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO	H3B	Falta de control sobre los bienes intangibles e incumplimiento del principio de uniformidad en la preparación de información contable.	contable	Actualizar el Manual de Políticas Contables en lo concerniente al registro y valoración de activos intangibles, al Comité de Sostenibilidad Contable para su aprobación.	Presentar la propuesta de actualización del Manual de Políticas Contables en lo concerniente al registro y valoración de activos intangibles, al Comité de Sostenibilidad Contable para su aprobación.	Acta de comité	1	1/08/2025	31/10/2025	13,00	1,00	El día 16 de junio de 2025 se realizó el Comité de Sostenibilidad Contable, en el cual se presentó para aprobación: la actualización del Manual de Políticas Contables en lo concerniente a: el registro y valoración de activos intangibles; numeral - 5.5. ACTIVOS INTANGIBLES; paginas 39 - 46, el cual fue aprobado. Se adjuntan: - Manual de Políticas Contables - Actualizado, en proceso de solicitar a la Oficina Asesora de Planeación aprobación, para continuar con la Acción H3C. - Acta Comité Sostenibilidad Contable - 16 de junio 2025.	Subdirección Financiera	Martha Yanila Serna Cortes	30/06/2025	100%	13,00	0,00	0,00		
	SEGUIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO	H3C			Actualizar el Sistema Integrado de Gestión el Manual de Políticas Contables y realizar su divulgación	Manual y sereno publicado en el SIG y divulgado	Manual	1	1/11/2025	30/11/2025	4,14	0,00	No ha iniciado la actividad al corte del seguimiento.	Grupo de Contabilidad, Oficina Asesora de Planeación	Martha Yanila Serna Cortes	30/06/2025	0%	-	0,00	0,00		
	SEGUIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO	H4A	CUENTAS POR PAGAR LITIGOS Inocreción material correspondiente a una subestimación de la cuenta 246002 Sentencias por un total de \$ 521.871.310, derivada de la sobrestimación de la cuenta 271005 Provisiones por \$401.714.814, subestimación de la cuenta 280012 Sentencias por \$97.961.598 y la cuenta 480447 Intereses de sentencias por \$22.464.898.	Inocreción material correspondiente a una subestimación de la cuenta 246002 Sentencias por un total de \$ 521.871.310, derivada de la sobrestimación de la cuenta 271005 Provisiones por \$401.714.814, subestimación de la cuenta 280012 Sentencias por \$97.961.598 y la cuenta 480447 Intereses de sentencias por \$22.464.898.	Actualizar la Conciliación para el registro articulado de los Procesos Judiciales con el Grupo de Asuntos Judiciales	Establecer puntos de control automatizados para identificar los procesos judiciales que requieren ser provisionados y reconocidos en la cuenta por pagar.	Acta de mesa de trabajo	1	1/02/2025	31/07/2025	25,71	1,00	Revisado la causa del hallazgo y con el fin de evitar futuros diferencias entre la información suministrada por el Grupo de Asuntos Judiciales y el Grupo de Contabilidad para definir la provisión contable para el pago de los procesos judiciales a favor o contra el DNP. Se definió: Establecer la aplicación de los formatos: Procesos entidad Demandada y Formato Proceso entidad Demandante, como soporte de las conciliaciones y a la vez como puntos de control para identificar las provisiones que requieren los procesos judiciales para ser reconocidos en la cuenta por pagar. Se adjunta acta de la mesa de trabajo realizada el día con la participación de las coordinadoras de los Grupos de Contabilidad y Asuntos Judiciales.	Grupo de Contabilidad	Martha Yanila Serna Cortes	30/06/2025	100%	25,71	0,00	0,00		
	SEGUIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO	H4B			Actualizar la herramienta ofimática para el proceso de conciliación	Herramienta de ofimática	Herramienta de ofimática	1	1/02/2025	31/07/2025	25,71	1,00	Se elaboro una herramienta dinámica con el fin de establecer la conciliación de los litigios y puntos de control que permitan identificar los procesos judiciales que requieren ser provisionados y reconocidos en cuentas por pagar. Se adjuntan: - Formato Procesos entidad Demandada - Formato Procesos entidad Demandante	Grupo de Contabilidad	Martha Yanila Serna Cortes	30/06/2025	100%	25,71	0,00	0,00		
	SEGUIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO	H4C			Presentar la propuesta de actualización del Manual de Políticas Contables al Comité de Sostenibilidad Contable en lo concerniente a la provisión y reconocimiento de los pasivos por procesos judiciales	Acta de Comité	Acta de Comité	1	1/08/2025	31/10/2025	13,00	0,00	No ha iniciado la actividad al corte del seguimiento.	Subdirección Financiera	Yesid Correa Torres	30/06/2025	0%	-	0,00	0,00		
	SEGUIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO	H4D			Actualizar el Sistema Integrado de Gestión el Manual de Políticas Contables en lo concerniente a la provisión y reconocimiento de los pasivos por procesos judiciales	Manual actualizado en el SIG y publicado	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 Oficina Asesora de Planeación	Martha Yanila Serna Cortes	30/06/2025	0%	-	0,00	0,00		
	SEGUIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO	H5A	MEDICION POSTERIOR PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Sobrestimación de la cuenta 168507 Depreciación Acumulada Equipos de Comunicación y Computación por \$260.852.115 y sobrestimación de la cuenta 168511 Deterioro Equipos de Comunicación y Computación por \$ 488.494.444.	inobserancia del Manual de Políticas Contables en lo relacionado con la medición posterior de Propiedad, Planta y Equipo que indica que la misma corresponde a un costo menor al deterioro acumulado.	Actualizar el Manual para la Administración de Bienes Muebles e Inmuebles en el Sistema Integrado de Gestión en lo concerniente al registro del deterioro de propiedad planta y equipo.	Revisar y actualizar el Manual para la Administración de Bienes Muebles e Inmuebles en el Sistema Integrado de Gestión en lo concerniente al registro del deterioro de propiedad planta y equipo.	Manual actualizado en el SIG y publicado	1	1/02/2025	30/10/2025	37,29	0,00	En el mes de junio se realizó un primer entregable del documento titulado "Instructivo para la elaboración del Informe de análisis y valoración del deterioro de los bienes de propiedad del dnp", el cual incluye los anexos correspondientes; una vez finalizado el documento, se procederá a hacer el ajuste correspondiente para incorporarlo en el "Manual para la Administración de Bienes Muebles e Inmuebles en el Sistema Integrado de Gestión".	Grupo de Inventarios y Suministros de Oficina Oficina Asesora de Planeación	Angela Maria Arias Galvez	30/06/2025	0%	-	0,00	0,00		
	SEGUIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO	H6A	PROPIEDAD PLANTA MEDICION INICIAL Sobrestimación de la cuenta 167002 Equipo de computación por \$251.756.865, por los mayores valores reconocidos. Lo anterior se deriva del incumplimiento de lo establecido en el Manual de Políticas Contables del DNP y las Normas del marco normativo para Entidades de Gobierno, aplicable.	inobserancia del Manual de Políticas Contables en lo relacionado con la medición posterior de Propiedad, Planta y Equipo que indica que la misma corresponde a un costo menor al deterioro acumulado.	Revisar y actualizar la Política Contable en lo relacionado con las variables que determinan un mayor valor de activo	Realizar diagnóstico y elaborar propuesta a través de mesas de trabajo de revisión conjunta entre el Grupo de Contabilidad, Grupo de Inventarios y Suministros y la Oficina de Tecnología y Sistemas de Información con base en el análisis y revisión normativa de la Política de Propiedad, Planta y Equipo.	Propuesta de Política	1	1/02/2025	31/07/2025	25,71	1,00	Se realizó el análisis y ajuste de la política de la Propiedad Planta y Equipo estableciendo los lineamientos que respaldan las operaciones financieras relacionadas con la adquisición, control uso y disposición de los bienes clasificados como propiedad planta y equipo del Departamento Nacional de Planeación, elementos determinantes para la prestación adecuada y exitosa del servicio. La cual se presentó el día 16 de junio de 2025 en el Comité de Sostenibilidad Contable.	Grupo de Contabilidad Grupo de Inventarios y Suministros de Oficina Oficina de Tecnología y Sistemas de Información	Martha Yanila Serna Cortes	30/06/2025	100%	25,71	0,00	0,00		
	SEGUIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO	H6B			Presentar para su aprobación al Comité de Sostenibilidad Contable la propuesta de actualización del Manual de Políticas Contables del DNP y marco normativo para Entidades de Gobierno, aplicable.	Acta de comité	Acta de comité	1	1/08/2025	30/11/2025	17,29	1,00	El día 16 de junio de 2025 se realizó el Comité de Sostenibilidad Contable, en el cual se presentó para aprobación: la actualización del Manual de Políticas Contables en lo concerniente a PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. Paginas: 27 - 33, el cual fue aprobado. Se adjuntan: - Manual de Políticas Contables - Actualizado, en proceso de solicitar a la Oficina Asesora de Planeación aprobación, para continuar con la Acción H6C. - Acta Comité Sostenibilidad Contable - 16 de junio 2025	Subdirección Financiera	Martha Yanila Serna Cortes	30/06/2025	100%	17,29	0,00	0,00		
	SEGUIMIENTO 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 inicial de la propiedad, planta y equipo.	Manual actualizado en el SIG y publicado	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 Oficina Asesora de Planeación	Martha Yanila Serna Cortes	30/06/2025	0%	-	0,00	0,00		
AUDITORIA FINANCIERA INTERSECTORIAL DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION-DNP- VIGENCIA 2023	SEGUIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO	H7A	CUENTAS POR PAGAR Inocreción material por subestimación de la cuenta 240102. Cuentas por pagar por proyectos de inversión por \$703.953.751.653, lo anterior por inobserancia de las directrices de la CGN para el cierre de periodo contable y principalmente del Marco Normativo para la Preparación y Presentación de Información Financiera de las Entidades de Gobierno	inobserancia de directrices de la CGN para el cierre de periodo contable principalmente Marco Normativo para Preparación y Presentación de Información Financiera de Entidades de Gobierno, vulnerando y principalmente las características fundamentales de relevancia y representación del principio de devengo y esencia sobre forma y objetivos de información financiera	Establecer la Política para el registro de las Cuentas por Pagar por recursos entregados en administración.	Solicitar la inclusión del radicado No. 20194700073651 de 16 de diciembre de 2019, 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. 20250010009522, el subdirector Financiero (E) formuló consulta a la Subcontralora General y de Investigación de la Contraloría General de la Nación, respecto al Procedimiento contable para el registro de los recursos entregados en administración; mediante radicado No. 2025110012621 de fecha28-03-2025, se recibió respuesta. La cual se anexa al presente reporte	Grupo de Contabilidad	Martha Yanila Serna Cortes	31/03/2025	100%	8,29	8,29	8,29		
	SEGUIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO	H7B			Presentar al Comité de Sostenibilidad Contable la propuesta de actualización del Manual de Políticas Contables teniendo en cuenta la respuesta emitida por la CGN al Comité de sostenibilidad Contable para su aprobación.	Acta Comité de Sostenibilidad Contable	Acta Comité de Sostenibilidad Contable	1	1/07/2025	31/10/2025	17,43	1,00	El día 16 de junio de 2025 se realizó el Comité de Sostenibilidad Contable, en el cual se presentó para aprobación: la actualización del Manual de Políticas Contables en lo concerniente a CUENTAS POR PAGAR - 12.1. POLITICA GENERAL - 12.1.2 Reconocimiento, 12.1.2 Reconocimiento - Parágrafo; pagina 58, el cual fue aprobado. Se adjuntan: - Manual de Políticas Contables - Actualizado, en proceso de solicitar a la Oficina Asesora de Planeación aprobación, para continuar con la Acción H7C. - Acta Comité Sostenibilidad Contable - 16 de junio 2025	Subdirección Financiera	Yesid Correa Torres	30/06/2025	100%	17,43	0,00	0,00		
	SEGUIMIENTO 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	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 Oficina Asesora de Planeación	Martha Yanila Serna Cortes	30/06/2025	0%	-	0,00	0,00		
	SEGUIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO	H8A	PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS El Estado de Situación Financiera con corte a 31 de diciembre se encuentra comparado con el mes de septiembre del mismo año y no con el periodo anterior, inobserando la característica de comparabilidad, no es factible coleccionar saldos del Estado de Situación Financiera con otros meses.	inobserancia de normativa de presentación de Estados Financieros de cierre de periodo contable, inobserando la característica de comparabilidad, no es factible coleccionar saldos del Estado de Situación Financiera con otros meses.	Presentar el Estado de Situación Financiera a corte 31 de diciembre con características de efectivamente comparables con el fin de observar las variaciones en los saldos	Actualizar e incorporar en el SIG el Procedimiento de 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	1,00	El Procedimiento Análisis, Elaboración y Presentación de los Estados Contables, se actualizó, revisó y aprobó en las instancias correspondiente el 14 de mayo de 2025, a la fecha ya se encuentra publicado en la intranet de la entidad en el módulo del SIG : https://colaboracion.dnp.gov.co/CD/DNP/BS/PT-FN-04%20An%C3%A1lisis,%20Elaboraci%C3%B3n%20y%20Presentaci%C3%B3n%20de%20Estados%20Contables.Pu.pdf	Grupo de Contabilidad Oficina Asesora de Planeación	Martha Yanila Serna Cortes	30/06/2025	100%	17,29	17,29	17,29		
	SEGUIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO	H9A	SUPERVISION E INTERVENCIÓN CONTRATOS 43.002.2022. El contrato de obra no contó con Intervención ANM para ejercer el control de la totalidad de su ejecución y crece para garantizar el seguimiento técnico especializado, para verificar el cumplimiento de las condiciones técnicas pactadas en el mismo	Por incumplimiento del contrato se seleccionó por la ANM para ejercer el control de la totalidad de su ejecución y crece para garantizar el seguimiento técnico especializado, para verificar el cumplimiento de las condiciones técnicas pactadas en el mismo	Fortalecer las actividades de supervisión a través de la implementación de un instrumento de seguimiento y control de la ejecución de los convenios	Identificar y diseñar un instrumento de seguimiento de la ejecución contractual de convenios donde se monitoreen las alertas detectadas por la supervisión.	Instrumento de seguimiento y control de los convenios	1	1/02/2025	30/04/2025	12,57	1,00	Se realizó elaboración de un instrumento de seguimiento y control de la ejecución contractual de convenios, con las especificaciones relacionadas en la acción y se remitió mediante correo electrónico el 27/mar/2025 a la Subdirección de Contratación, quienes mediante respuesta a la comunicación mencionada, presentaron visto bueno jurídico del formato. Finalmente, el 07/abr/2025 se remitió correo electrónico a la Subdirección de Contratación con el formato final, dando cierre a la acción H9A bajo responsabilidad de la SARC.	Subdirección Administrativa y relacionamiento con la ciudadanía	Bolantris Avila Bermudez	30/04/2025	100%	12,57	12,57	12,57		

