



Departamento Nacional de Planeación



COMITÉ DIRECTIVO

Resultados 2024

Oficina de Control Interno

Dr. Ricardo Bogotá Camargo

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Diciembre 18 de 2024

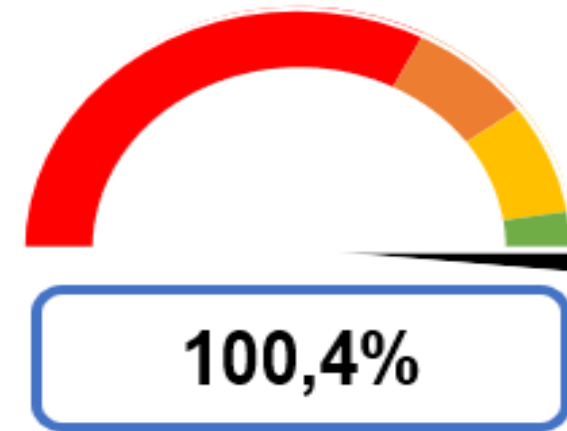
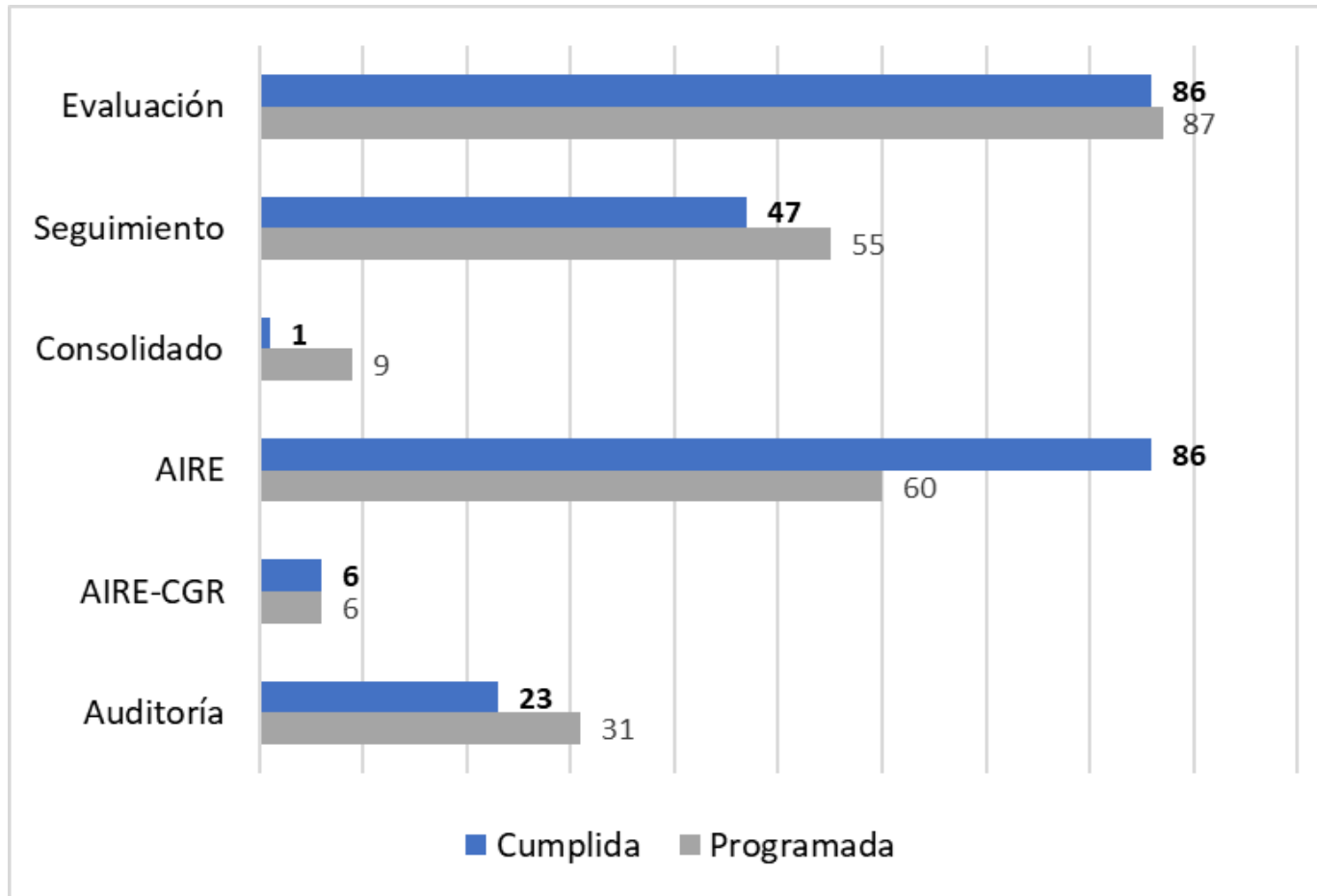


CONTENIDO

- 1. Resultados Plan Anual de Auditoría 2024**
- 2. Temas varios**

2. Resultados Plan Anual de Auditoría 2024

Plan Anual de Auditoría 2024



Meta : 248 informes
Avance: 249 informes

Corte: 28-11-2024

Evaluación Proyectos 2024

Se evaluaron ocho (8) proyectos en temas clave tales como: coherencia con PND, SINERGIA y Planeación Institucional; riesgos, modificaciones, avance financiero, gestión contractual, avance del plan de acción, avance físico de productos y desempeño. Se consolidó un informe que incluye análisis DOFA.

El objetivo de los informes es proporcionar un panorama completo del estado de cada proyecto, resaltando avances, riesgos, desempeño y oportunidades de mejora.

Todos los proyectos están alineados con las transformaciones estratégicas del PND “Colombia Potencia Mundial de la Vida” (2022- 2026), principalmente en los ejes de Ordenamiento del Territorio y Convergencia; sin embargo, no presentan vinculación de sus metas con indicadores SINERGIA, lo cual es conveniente para asegurar una mayor coherencia y un sistema robusto de medición de las metas gubernamentales.

Del análisis realizado sobre los riesgos se identifica la necesidad de fortalecer la alineación de los riesgos y controles entre la MGA, MIR y definidos por banca; la descripción de los riesgos, su valoración y el seguimiento y monitoreo para asegurar el cumplimiento de las metas establecidas.

Evaluación Proyectos 2024

El análisis de modificaciones con trámite presupuestal y sin trámite presupuestal, permite concluir que para los 8 proyectos evaluados, estos se surtieron según los trámites de aprobación y viabilidad dispuesto en la normativa aplicable. Se recomienda continuar fortaleciendo el seguimiento y monitoreo para asegurar que los ajustes realizados impacten positivamente la ejecución de los proyectos sin retrasar metas.

Con respecto a la ejecución presupuestal en 2024, el nivel promedio de ejecución en términos de obligaciones fue de (\$26.871, 3 millones de pesos) equivalente al 25% oscilando entre el 8% y el 50%, lo cual representa un bajo nivel de ejecución al corte de agosto de 2024; por lo cual se recomendó Implementar mecanismos de seguimiento a la ejecución presupuestal y contractual que sean más frecuentes y, mejorar la programación presupuestal, la planificación de actividades y tiempos de procesos contractuales para reducir la necesidad de ajustes y trámites.

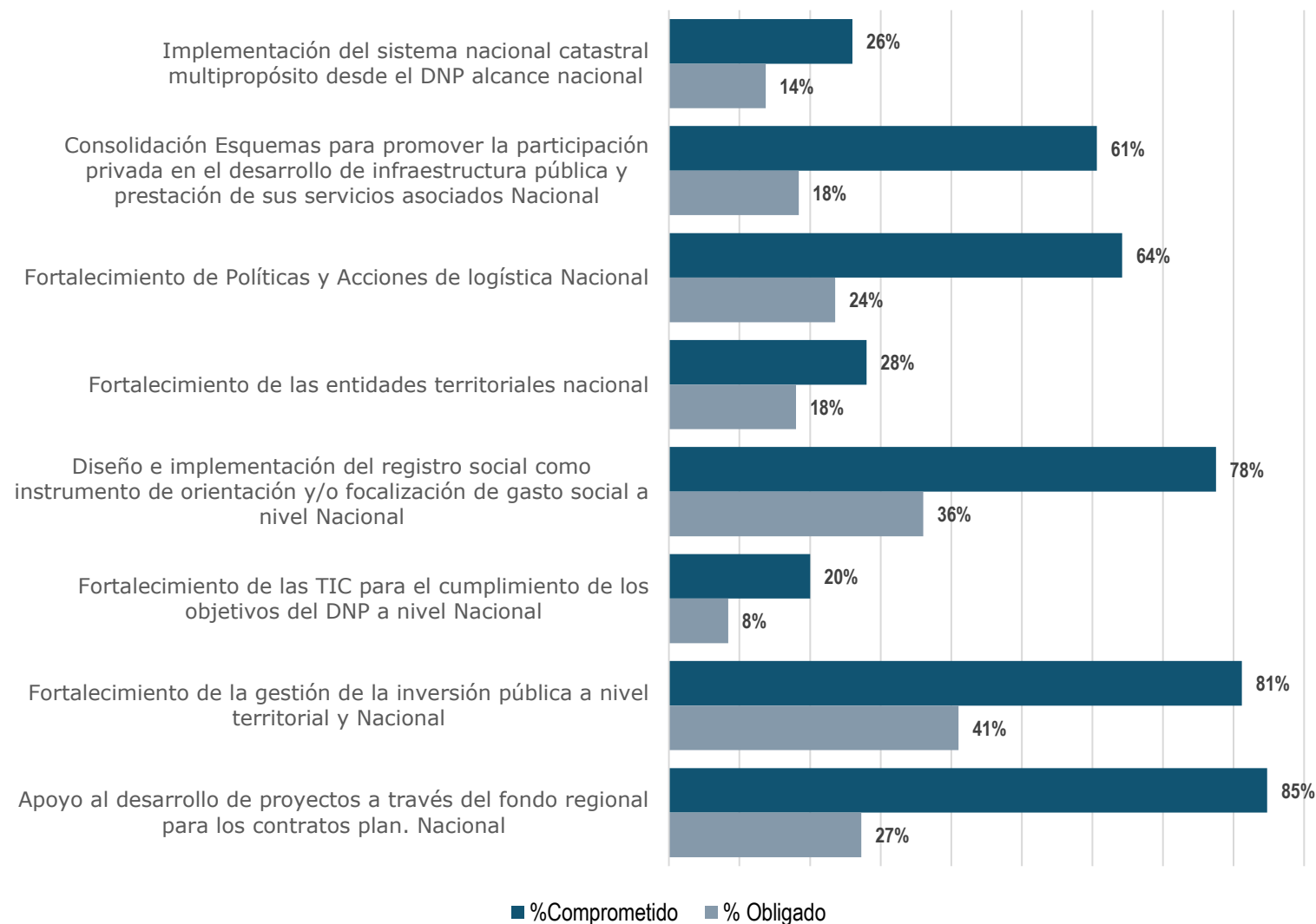
Todos los planes de acción de los proyectos de inversión evaluados se encontraron alineados con los objetivos y productos de los proyectos de inversión, lo que evidencia una adecuada integración con las metas estratégicas de las dependencias responsables.

Evaluación Proyectos

ENE-AGO-2024

Fuente: PIIP

Avance Financiero 2024



Ejecución Presupuestal 2024

Proyectos evaluados

ENE-AGO-2024

Fuente: PIIP

BPIN	PROYECTO	Apropiación vigente	VALOR COMPROMETIDO	VALOR OBLIGADO	% Comprometido	% Obligado	% Saldo por Comprometer
2018011000944	Implementación del sistema nacional catastral multipropósito desde el DNP alcance nacional	\$ 20.500.000.000	\$ 5.332.862.695	\$ 2.815.124.205	26%	14%	74%
2021011000098	Consolidación Esquemas para promover la participación privada en el desarrollo de infraestructura pública y prestación de sus servicios asociados Nacional	\$ 15.603.530.000	\$ 9.463.114.325	\$ 2.869.784.708	61%	18%	39%
2020011000205	Fortalecimiento de Políticas y Acciones de logística Nacional	\$ 15.666.171.505	\$ 10.063.409.960	\$ 3.693.224.478	64%	24%	36%
2018011000700	Fortalecimiento de las entidades territoriales nacional	\$ 14.028.209.000	\$ 3.931.528.208	\$ 2.525.529.646	28%	18%	72%
2023000000063	Diseño e implementación del registro social como instrumento de orientación y/o focalización de gasto social a nivel Nacional	\$ 7.040.000.000	\$ 5.456.953.779	\$ 2.538.080.017	78%	36%	22%
2022011000029	Fortalecimiento de las TIC para el cumplimiento de los objetivos del DNP a nivel Nacional	\$ 53.000.000.000	\$ 10.611.620.111	\$ 4.455.259.780	20%	8%	80%
2023000000410	Fortalecimiento de la gestión de la inversión pública a nivel territorial y Nacional	\$ 19.067.000.000	\$ 15.478.936.899	\$ 7.825.428.076	81%	41%	19%
2018011000648	Apoyo al desarrollo de proyectos a través del fondo regional para los contratos plan. Nacional	\$ 690.527.532.458	\$ 585.440.956.389	\$ 188.247.954.333	85%	27%	15%
TOTAL		\$ 835.432.442.963	\$ 645.779.382.366	\$ 214.970.385.243	77%	26%	32%

Evaluación Proyectos

31-08-2024

Fuente: PIIP

Avance Físico



DESEMPEÑO CONTRATACIÓN DE PROCESOS

En cuanto a 464 (26%) contratos pendientes a Noviembre 15 de 2024 el tiempo disponible que resta de la vigencia 2024 no es suficiente para adelantar los procesos contractuales de acuerdo a su modalidad (como Licitación Pública, Concurso de Méritos, Subasta Inversa, Mínima entre otros); tiempo que queda de la vigencia aproximadamente 45 días calendario y 31 días hábiles.

Desempeño a junio 30 de 2024					Desempeño a noviembre 15 de 2024			
	Dependencia	Plan anual de adquisiciones PAA - SECOP II con corte a enero de 2024	Montres de Evaluacion por dependencias del primer semestre de 2024 al 30 de	Planeado vs junio 2024	Reporte Secop Noviembre 15 2024	Repoete de Contratos Avance a noviembre de 2024 SCT	Planeado vs noviembre 2024	Contratos pendientes según lo planeado
1	DSEC	2	2	100%	21	8	38%	13
2	DGP	2	2	100%	68	30	44%	38
3	DODT	181	78	43%	201	91	45%	110
4	SGPDN (*)	35	26	74%	36	17	47%	19
5	DER	66	40	61%	97	48	49%	49
6	OTSI	72	44	61%	106	63	59%	43
7	SGISE	43	23	53%	46	28	61%	18
8	DC	3	3	100%	13	8	62%	5
9	DIES	52	51	98%	62	39	63%	23
10	SARC	72	51	71%	90	61	68%	29
11	SG	15	8	53%	22	16	73%	6
12	OAC	38	24	63%	42	31	74%	11
13	DDU	38	26	68%	36	27	75%	9
14	SGSGR	3	1	33%	9	7	78%	2
15	DDS	81	69	85%	107	87	81%	20
16	SGTH	46	31	67%	49	40	82%	9
17	SCT	33	30	91%	39	32	82%	7
18	SF	26	24	92%	32	27	84%	5
19	DDFF	26	19	73%	33	28	85%	5
20	DDRS	18	17	94%	27	23	85%	4
21	DG	11	11	100%	14	12	86%	2
22	DPIP	44	34	77%	45	40	89%	5
23	DPII-	78	73	94%	88	79	90%	9
24	DSEPP	52	51	98%	84	76	90%	8
25	SGDDT	11	10	91%	12	11	92%	1
26	OAJ	35	31	89%	48	45	94%	3
27	DGDHP	94	87	93%	107	101	94%	6
28	DJSD	33	31	94%	43	41	95%	2
29	OAP	24	23	96%	29	28	97%	1
30	DENDD	34	30	88%	34	33	97%	1
31	DADS	48	43	90%	49	48	98%	1
32	OCI	19	17	89%	17	17	100%	0
33	DIDE	27	22	81%	30	30	100%	0
34	DEE	16	10	63%	12	12	100%	0
35	GCS	23	19	83%	23	23	100%	0
36	OCID	0	0	100%	1	1	100%	0
Totales		1.401	1.061	76%	1.772	1.308	74%	464

DESEMPEÑO CONTRATACIÓN DE PROYECTOS

Proyectos de Inversión			Desempeño a junio 30 de 2024				Desempeño a noviembre 15 de 2024			
Código BPIN	Valor total	Dependencia responsable	Dependencia	Plan anual de adquisiciones PAA - SECOP II con corte a enero de 2024	Procesamiento de Evaluación por dependencias del primer semestre de 2024	Planeado vs junio 2024	Reporte Secop Noviembre 15 2024	Reporte de Contratos Avance a noviembre de 2024 SCT	Planeado vs noviembre 2024	Contratos pendientes según lo planeado
2021011000098	\$ 58.795.000.000	SGPDN	SGPDN (*)	35	26	74%	36	17	47%	19
2018011000700	\$ 94.697.549.221	DER	DER	66	40	61%	97	48	49%	49
2022011000029	\$ 202.564.273.209	OTSI	OTSI	72	44	61%	106	63	59%	43
2020011000205	\$ 50.478.707.951	DIES	DIES	52	51	98%	62	39	63%	23
202300000000063	\$ 63.918.261.202	DDS	DDS	81	69	85%	107	87	81%	20
202300000000410	\$ 164.990.648.940	SGISE	DPII-	78	73	94%	88	79	90%	9

Proyectos de inversión código BPIN 2021011000098, 2022011000029, 2020011000205, 202300000000063, 2018011000700 y 202300000000410, que se estarían viendo afectados como dependencia directa de responsabilidad y/o vinculada por la demora en la celebración de los contratos planeados para su objetivo durante la vigencia 2024.

Se evidencia la debilidad, en la aplicación de controles, y seguimiento y monitoreo continuo por parte de la SCT que potencialmente al término de la vigencia podrían materializarse el riesgo “R119 Adquirir / contratar bienes o servicios de forma tardía o que no corresponden a lo requerido por la operación (Negrilla Subrayada) por la debilidad en la aplicación del control No. 119.1 “Aplicación de los puntos de control establecidos en los procedimientos del proceso” asociado al riesgo de la SCT.

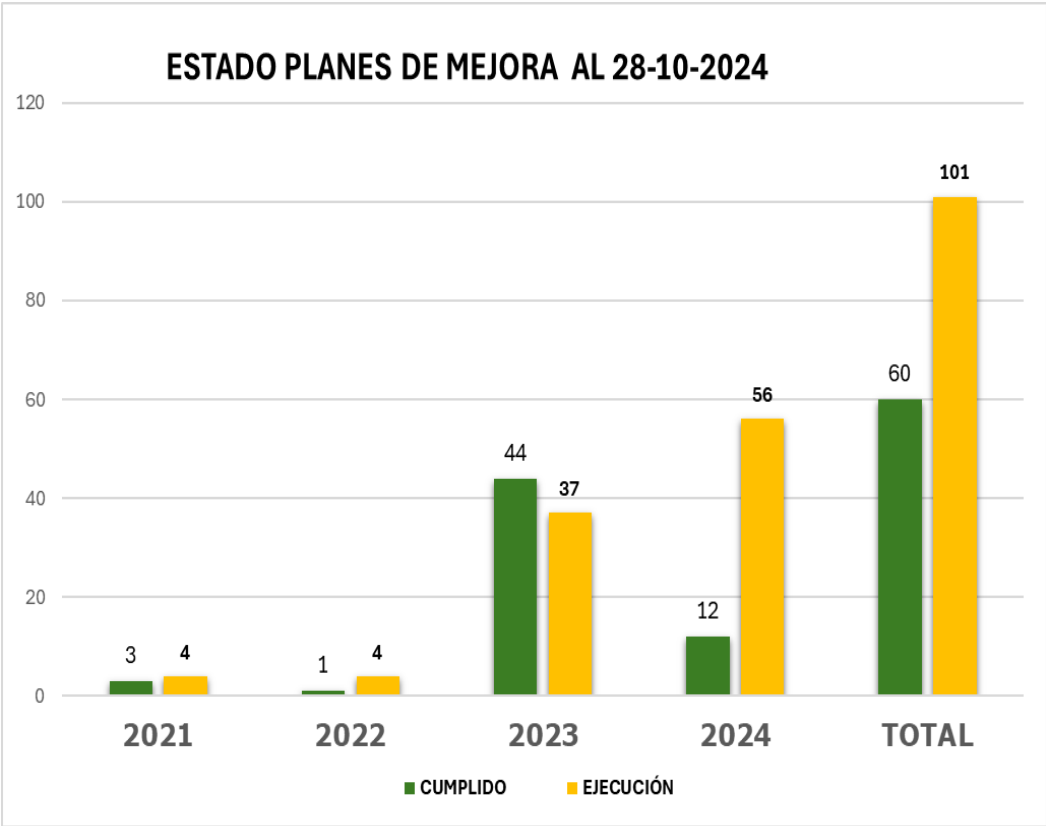
 Oportunidad de Mejora No 1)

RESULTADOS AUDITORIA AL PROCESO GESTIÓN FINANCIERA

- Incumplimiento en la ejecución de las actividades “5. Tramitar liberación de saldos”, “6. Viabilizar solicitud de prórroga” y “8 Constituir reserva presupuestal” del procedimiento “Cierre de Vigencia”.
- Debilidad en la constitución de la reserva presupuestal para los contratos de prestación de servicios DNP-1767-2023 y DNP-1910-2023.
- Incumplimiento en la actualización de la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación aplicable al procedimiento “Análisis, Elaboración y Presentación de Estados Contables”.
- Incumplimiento con los términos establecidos en la normativa vigente y los requisitos internos para la concertación de los acuerdos de Gestión.
- Incumplimiento de la metodología definida en la hoja de instrucciones de la Matriz Integral de Gestión de Riesgos para la descripción de los controles 133.2, 133.3, 134.1 y 135.3.
- Debilidad en la disposición de los soportes de las conciliaciones y la elaboración de informes contables en el Sistema de Gestión Documental ORFEO.
- Debilidad en la publicación de la Circular de cierre de vigencia, en el “Botón de Transparencia” y los estados contables en la Página Web del DNP.
- Desactualización de los responsables de la actividad 1. “Elaborar circular” del procedimiento “Cierre de vigencia”.

Estado Planes de Mejora 2024

Corte 28-10-2024



	PLANES					
VIGENCIA	REGISTRADAS		CUMPLIDO		EJECUCIÓN	
2021	7	4%	3	5%	4	4%
2022	5	3%	1	2%	4	4%
2023	81	50%	44	73%	37	37%
2024	68	42%	12	20%	56	55%
TOTAL	161	100%	60	100%	101	100%

El Balance está integrado por 161 planes de mejoramiento; a la fecha del informe están cumplidos 60 planes y en ejecución 101 (63%); así mismo, del total de los planes (161), 8 el 8% corresponden a las vigencias 2021 y 2022; 37 el 37% a la vigencia 2023 y 56 el 55% a la vigencia 2024.



PLAN DE MEJORAMIENTO CGR – CORTE 31-10-2024

No.	PLANES DE MEJORAMIENTO AUDITORIAS CGR	Cantidad Hallazgos	Acciones Propuestas/ Reformuladas DNP	% Avance según CGR corte 30/09/2024	% de Cumplimiento según planificación	Estado del Plan
1	Auditoría ODS 1 Fin de la pobreza con Enfoque Género vigencia 2016-2019 - Indicador Nacional Afiliación en Salud	1	1	100%	100%	Cumplido
2	Auditoría Evaluación de la Implementación de las Compras Públicas Sostenibles (CPS) en Colombia	1	1	100%	100%	Cumplido
3	Auditoría de cumplimiento intersectorial Fondo Regional Para los Pactos Territoriales - FRPT 2022 y a 30 de junio de 2023	1	3	65%	66,67%	En ejecución
TOTALES PLANES DE MEJORAMIENTO		3	5	73%	88,89%	

El avance del plan de mejoramiento consolidado DNP es del **73%**.

El plan está conformado por 3 planes que corresponden a 3 auditorías con un total de 5 acciones de mejora. 2 se cumplieron con corte a 31/10/2024 con lo cual los planes de mejora relacionados con las auditorías ODS1 y Compras Públicas Sostenibles finalizan y se encuentran 100% cumplidos y en período de maduración para revisión de efectividad.

A la fecha se encuentra en ejecución el Plan correspondiente a la Auditoría de Pactos Territoriales, del cual se ha cumplido una (1) acción y se encuentran pendientes 2 con fecha máxima programada hasta el 30/06/2025

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA INTERSECTORIAL

DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION VIGENCIA 2023

Resultado de la auditoría: Con fundamento en la opinión contable y presupuestal, la CGR NO FENECE la cuenta fiscal del DNP, por la vigencia fiscal 2023.

No.	Nombre	Descripción Hallazgo	Incidencia	Valor \$	Alcance Fiscal (\$)
1	Pago Intereses Moratorios Sentencia 110013335-022-2021-133	Pérdida de recursos originado en la falta de diligencia y oportunidad con la liquidación requerida para el pago de Sentencia 110013335-022-2021-00133, toda vez que la misma no se atendió de manera inmediata, constituyendo una gestión antieconómica para el DNP por concepto de intereses moratorios.	(F) y (D)	\$ 34.102.143	\$ 34.102.143
2	Cuentas por Cobrar	Incorrección material por sobrestimación en la cuenta 138690 – Deterioro acumulado de cuentas por cobrar por un total de \$14.538.533.944 y en la correspondiente contrapartida del gasto. Lo anterior por deficiencias en la aplicación de la metodología de cálculo del deterioro.	(D)	\$ 14.538.533.944	
3	Activos Intangibles	Incorrección material correspondiente a una subestimación de la cuenta 197507- Amortización Licencias por \$610.106.227, ocasionada por la deficiencia en las políticas contables sobre los activos intangibles del DNP, la falta de control sobre los bienes intangibles e incumplimiento del principio de uniformidad en la preparación de información contable.		\$ 610.106.227	
4	Cuentas por Pagar Litigios	Incorrección 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 589012- Sentencias por \$97.961.598 y la cuenta 580447-Intereses de sentencias por \$22.464.898.		\$ 521.871.310	
5	Medición Posterior Propiedad, Panta y Equipo	Sobrestimación de la cuenta 168507- Depreciación Acumulada Equipos de Comunicación y Computación por \$260.852.115 y sobrestimación de la cuenta 169511-Deterioro Equipos de Comunicación y Computación Por \$ 465.594.344.		\$ 465.594.344	

No.	Nombre	Descripción Hallazgo	Incidencia	Valor \$
6	Propiedad, planta y equipo Medición inicial	Sobrestimación de la cuenta 167002- Equipo de computación por \$251.756.685, 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 para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del marco normativo para Entidades de Gobierno, aplicable.		\$ 251.756.685
7	Cuentas por Pagar	Incorrección material por subestimación de la cuenta 240102- Cuentas por pagar por proyectos de inversión por \$780.593.751.693, lo anterior por inobservancia 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.	(D)	\$ 780.593.751.693
8	Presentación 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, que corresponde al corte de 31 diciembre de 2022, inobservando la característica cualitativa de comparabilidad, sin que sea factible cotejar los saldos contenidos en el Estado de Situación Financiera con los demás Estados Financieros y las notas a los mismos.		
9	Supervisión e Interventoría Contrato de Obra 43-002-2022	El contrato de obra no contó con Interventoría durante la totalidad de su ejecución y cierre para garantizar el seguimiento técnico especializado, para verificar el cumplimiento de las condiciones técnicas pactadas en el mismo, poniendo de manifiesto las fallas en el ejercicio de supervisión y el desapego a la normativa antes señalada.	(D)	
10	Supervisión liquidación y estudios de mercado del contrato No. DNP- 846-2023/SGR-052-2023	Evidenciando deficiencias en las actividades de supervisión, ya que el Contrato no se ha liquidó en los términos establecidos y, no cuenta con pólizas actualizadas requeridas hasta la liquidación. El análisis del mercado aportado el DNP dentro de los documentos, se realizó frente a los porcentajes en el cobro de administración o llamadoFee y el pago a terceros, pero frente a los ítems y precios unitarios no se establecen los elementos que permitieran determinar cómo se llegó a la conclusión de que era la mejortarifa y la más favorable para el DNP.		

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA INTERSECTORIAL

DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION VIGENCIA 2023

No.	Nombre	Descripción Hallazgo	Incidencia	Valor \$	Alcance Fiscal (\$)
11	Planeación Contrato DNP-1625-2023 SGR-068-2023	Debilidades en la planeación evidenciadas en que solo se justifica la necesidad de estos activos por el vencimiento de garantías de dispositivos de red, no se evidencia análisis que permita justificar la cantidad de switches realmente requeridos tanto para DNP como para SGR. Activos se encuentran instalados en pisos del Edificio Fonade que según la información reportada por el DNP no corresponden a pisos donde opere el SGR, cuya Dirección opera en el Edificio World Services, considerando que sus placas corresponden al SGR y recursos de dicha fuente.		\$ 288.181.545	
12	(SGR) Recomposiciones presupuestales	Se utilizaron del SGR para otros rubros del contrato, vía actas de recomposición presupuestal, un total de \$526.902.617, sin que se conozca la justificación de dichos movimientos en las actas.	(D)		
13	(SGR) Publicación de los procesos contractuales	Desapego del principio de publicidad y transparencia, ya que no todos los documentos del proceso contractual que corresponde publicar, se encuentran publicados en las plataformas de contratación estatal (Tienda Virtual del Estado Colombiano – SECOP II).	(D)		

Plazo Máximo para transmisión de SIRECI para la **suscripción del Plan de Mejoramiento** con la firma del Director del DNP y del Jefe de la OCI para seguimiento:

23/12/2024

Trabajo articulado entre la Secretaría General, la Oficina Asesora de Planeación, las dependencias responsables de las acciones y la Oficina de Control Interno



Departamento Nacional de Planeación

