

MEMORANDO

Bogotá D.C.

140

PARA: DRA. B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS

Directora General Departamento Administrativo Nacional de Estadística -DANE

DE: DUVY JOHANNA PLAZAS SOCHA

Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe final de seguimiento a los PM Interno y externos 4° Trimestre 2022.

Respetados doctores:

La Oficina de Control Interno (OCI) realizó el 4° seguimiento (octubre - diciembre) 2022 a PM suscritos por la entidad DANE – FONDANE y los PM registrados ante la CGR, en cumplimiento de las atribuciones establecidas en los literales c), d), e), i) y j) del Artículo 12 de la Ley 87 de 1993.

1. OBJETIVO.

Realizar seguimiento y determinar la eficacia, avance y efectividad de los PM internos y CGR, producto de las auditorías realizadas al DANE -FONDANE, en adelante OCI, con la finalidad de fortalecer los procesos internos y contribuir con la mejora continua.

2. ALCANCE.

Comprende los procesos definidos y responsables de ejecutar los planes de mejoramiento Interno, abarcando el periodo comprendido entre el 1 de octubre al 31 de diciembre 2022 y Externos de la Contraloría General de la República (CGR) cuarto periodo 2022.

3. CRITERIO.

- 3.1.** Procedimiento para la Elaboración, Suscripción y seguimiento a Planes de Mejoramiento Integrados CGE-021-PD-001Version 07.
- 3.2.** Procedimiento Seguimiento y Evaluación de Planes de Mejoramiento (PM) AIN-020-PDT-004 Versión 01.
- 3.3.** Resolución Orgánica número 7350 de noviembre 29 de 2013, Artículo 9 de la Contraloría General de la República.
- 3.4.** Directiva Presidencial número 03 de abril 3 de 2012.
- 3.5.** Directiva Presidencial número 08 de septiembre 2 de 2003.

3.6. Circular 05 de marzo de 2019 Lineamientos Acciones Cumplidas – Planes de Mejoramiento Sujetos de Control Fiscal.

4. ARTICULACIÓN CON EL MIPG.

El seguimiento a los planes de mejoramiento se articula con el componente “Monitoreo y seguimiento” de la 7ª Dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG): “Control Interno”, adicionalmente, se articula con la nueva estructura del MECI basada en el modelo COSO (Committee Of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) a través del componente “Actividades de Monitoreo y Supervisión”- 3ª línea de defensa, según la cual: “Las evaluaciones adelantadas por la Oficina de Control Interno, permiten determinar si se han definido, puesto en marcha y aplicado los controles establecidos por la Entidad de manera efectiva”.

5. METODOLOGÍA.

La OCI comunicó y requirió a las áreas de Nivel Central, el cargue de los documentos soporte del cumplimiento de las acciones formuladas en los Planes de Mejoramiento en el servidor systema20, indicando un plazo para el cargue de las evidencias.

Con base en los soportes cargados en el servidor systema20 con corte a 31 de diciembre de 2022, el equipo de profesionales de la OCI a cargo del seguimiento de los PM procedió a realizar la verificación obteniendo los siguientes resultados:

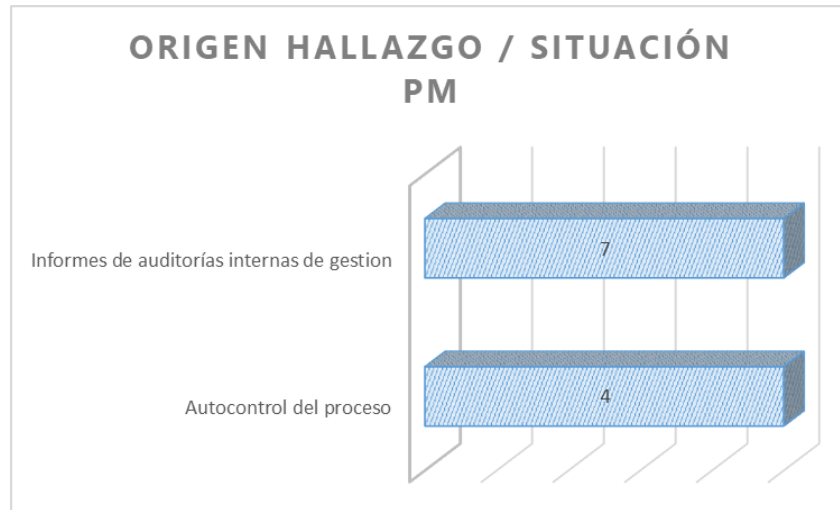
6. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO:

Del ejercicio del seguimiento y evaluación a los PM, a continuación, se describe los resultados obtenidos durante el último trimestre 2022:

6.1. Origen del Hallazgo o situación evidenciada.

De las diferentes fuentes de identificación que permitieron identificar desviaciones, debilidades y oportunidades de mejora de los procesos, se llevó a cabo la suscripción de 11 PM; los cuales surgieron de:

Grafica 1.



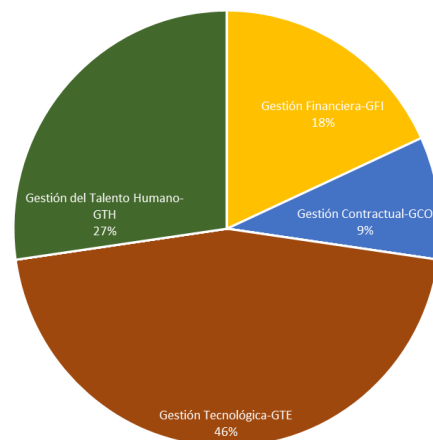
Fuente OCI

6.2. Registro PM Internos. La siguiente tabla lista los procesos que, durante el periodo de evaluación y seguimiento del presente informe, solicitaron registros de PM.

Grafica 2.

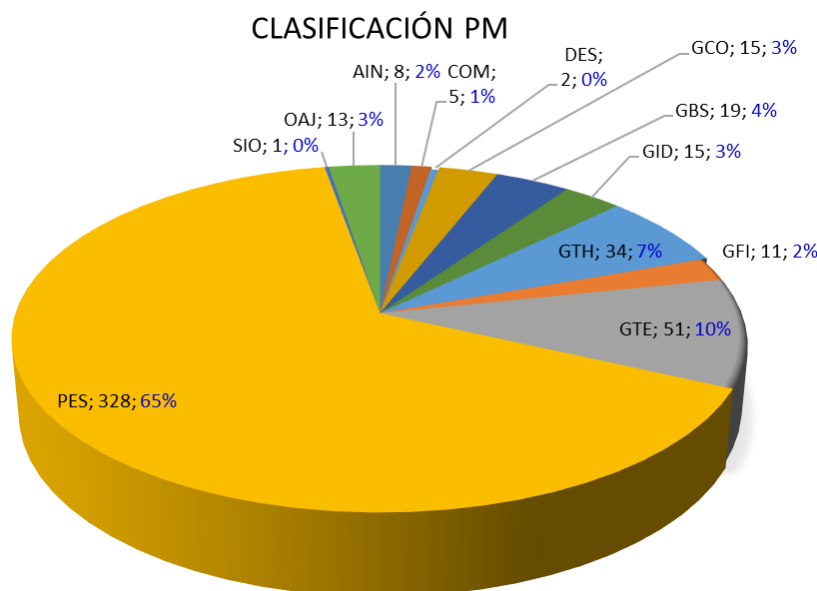
No	PROCESO	PM REGISTRADOS	ACCIONES DE MEJORA		PM ELIMINADOS
			SUSCRITAS	ELIMINADAS	
1	Aprendizaje Institucional-AIN	0	0	0	0
2	Comunicación-COM	0	0	0	0
3	Direccionamiento Estratégico-DES	0	0	0	0
4	Gestión Financiera-GFI	2	5	0	0
5	Gestión Contractual-GCO	1	5	2	0
6	Gestión de Bienes y Servicios-GBS	0	0	0	0
7	Gestión de Información y Documental-GID	0	0	0	0
8	Gestión Tecnológica-GTE	5	29	0	0
9	Gestión de Proveedores de Datos-GPD	0	0	0	0
10	Gestión de Capacidades e Innovación-GCI	0	0	0	0
11	Gestión Jurídica-GJU	0	0	0	0
12	Gestión del Talento Humano-GTH	3	23	7	0
13	Producción Estadística-PES	0	0	0	0
14	Regulación-REG	0	0	0	0
15	Sinergia Organizacional-SIO	0	0	0	0
TOTAL		11	62	9	0

Participación del registro de los PM



6.3. Clasificación por procesos. Seguidamente, se describe la participación de cada uno de los procesos del DANE, donde se enuncian las cantidades de PM (502) y el porcentaje de participación de estos:

Grafica 3.



Fuente OCI

6.4. Evaluación y Seguimiento a PM Internos. Con base en la información y evidencias remitidas, a continuación, se presenta los resultados al seguimiento de 502 planes de mejoramiento interno, tomando como estructura principal el consecutivo de identificación, las acciones, el proceso responsable, el resultado en términos de su eficacia, así como el estado, de acuerdo con las definiciones previamente establecidas. Lo anterior, teniendo en cuenta las siguientes definiciones y convenciones:

Definiciones	Definiciones
Eficacia	Grado en el que se realizan las actividades planificadas y se logran los resultados planificados.
Eficaz	Con evaluación de la OCI donde se evidencia la solución del Hallazgo o situación evidenciada.
En Ejecución	Con acciones aún en curso dentro del plazo establecido.
Incumplido	Con acciones sin ejecutar o incompletas al terminar el plazo establecido.
Terminado	Con todas sus acciones concluidas o terminadas.
Eliminada	Acción que fue objeto de modificación.

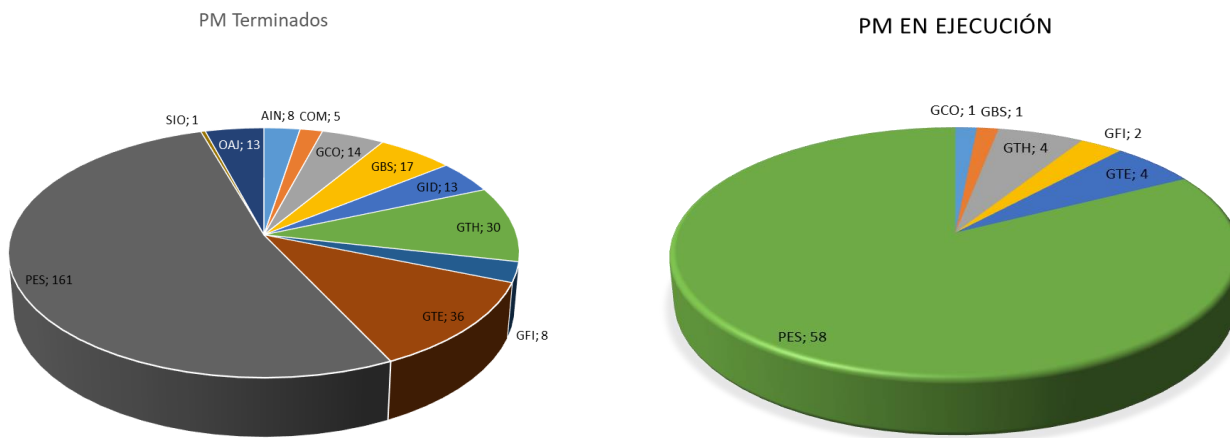
Tabla 2. Seguimiento y Evaluación PM

Proceso	No de acciones	Terminadas	En Ejecución	Incumplidas	Eliminadas
Aprendizaje Institucional - AIN	33	29	0	0	10
Comunicación-COM	20	20	0	0	0
Direccionamiento Estratégico-DES	16	5	0	11	0
Gestión Contractual-GCO	49	47	2	0	5
Gestión de Bienes y Servicios-GBS	76	69	3	0	17
Gestión de Información y Documental	65	52	0	0	53
Gestión del Talento Humano-GTH	146	126	20	0	19

Proceso	No de acciones	Terminadas	En Ejecución	Incumplidas	Eliminadas
Gestión Financiera-GFI	35	30	5	0	4
Gestión Tecnológica-GTE	213	168	6	9	65
Producción Estadística-PES	995	622	61	0	583
Sinergia Organizacional-SIO	3	3	0	0	0
Gestión Jurídica - OAJ	32	32	0	0	14

NOTA: La cantidad de acciones de mejora suscritas para algunos PM, no corresponde a la sumatoria de acciones terminadas, en ejecución y/o incumplidas, debido a que los responsables de los PM solicitaron modificaciones y/o eliminación de estas.

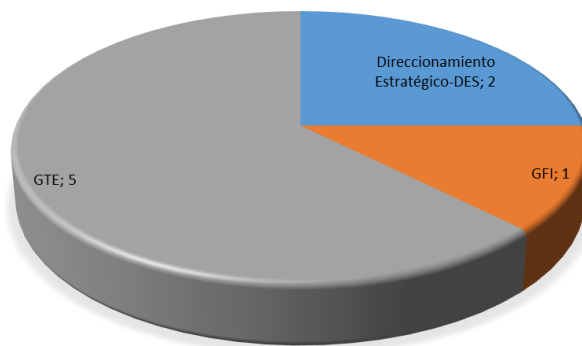
Grafica 4-5.



Fuente: OCI

Grafica 6.

PM INCUMPLIDOS



Fuente: OCI

Como complemento a la gráfica 5, a continuación, se detalla los PM que se encuentran incumplidos por los siguientes procesos:

Tabla 3. PM Incumplidos

Consecutivo	Proceso	Nombre de la operación estadística	Responsable
0018	Direccionamiento Estratégico-DES	N/A	OPLAN
0021	Gestión Tecnológica-GTE	N/A	GTE
0022	Gestión Tecnológica-GTE	N/A	GTE
0024	Direccionamiento Estratégico-DES	N/A	OPLAN/DICE
0090	Gestión Tecnológica-GTE	N/A	GTE
0091	Gestión Tecnológica-GTE	N/A	GTE

6.5. Revisión de eficacia y efectividad. El equipo auditor de la OCI definió algunas pruebas de evaluación para aquellos PM que culminaron su gestión durante el último trimestre 2022; para ello, a continuación, se precisa los PM eficaces:

Tabla 4. PM eficaces

Consecutivo	Proceso	Nombre de la operación estadística	No de acciones Terminadas	En Ejecución	Incumplido	Eliminadas	Estado	Evaluación del PM
0017	Aprendizaje Institucional	N/A	6	2	0	4	Terminado	Eficaz
0001	Gestión del Talento Humano-GTH	N/A	6	6	0	0	Terminado	Eficaz

Además, la OCI se encuentra diseñando pruebas de auditorías a 207 PM que permitan determinar la eficacia, eficiencia y efectividad, con una participación del 41% sobre el total de los PM suscritos (502), y son los siguientes:

Tabla 5. PM pendientes de evaluación de eficacia y efectividad

No	PROCESO	PM	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN
1	Aprendizaje Institucional-AIN	7	1,39%
2	Comunicación-COM	4	0,80%
3	Direccionamiento Estratégico-DES	0	0%
4	Gestión Financiera-GFI	0	0%
5	Gestión Contractual-GCO	0	0%
6	Gestión de Bienes y Servicios-GBS	2	0,40%
7	Gestión de Información y Documental-GID	3	0,60%
8	Gestión Tecnológica-GTE	12	2,39%
9	Gestión de Proveedores de Datos-GPD	0	0%
10	Gestión de Capacidades e Innovación-GCI	0	0%
11	Gestión Jurídica-GJU	0	0%
12	Gestión del Talento Humano-GTH	19	3,78%
13	Producción Estadística-PES	159	32%
14	Regulación-REG	0	0%
15	Sinergia Organizacional-SIO	1	0,20%
TOTAL		207	41,24%

6.6. Planes de Mejoramiento Externos Contraloría General de la Republica - CGR.

El Departamento Administrativo Nacional de Estadística-DANE y el Fondo Rotatorio del DANE-FONDANE han suscrito ante la Contraloría General de la Republica-CGR 54 Hallazgos entre la vigencia 2014 al 2022 de la siguiente manera:

Grafica 7

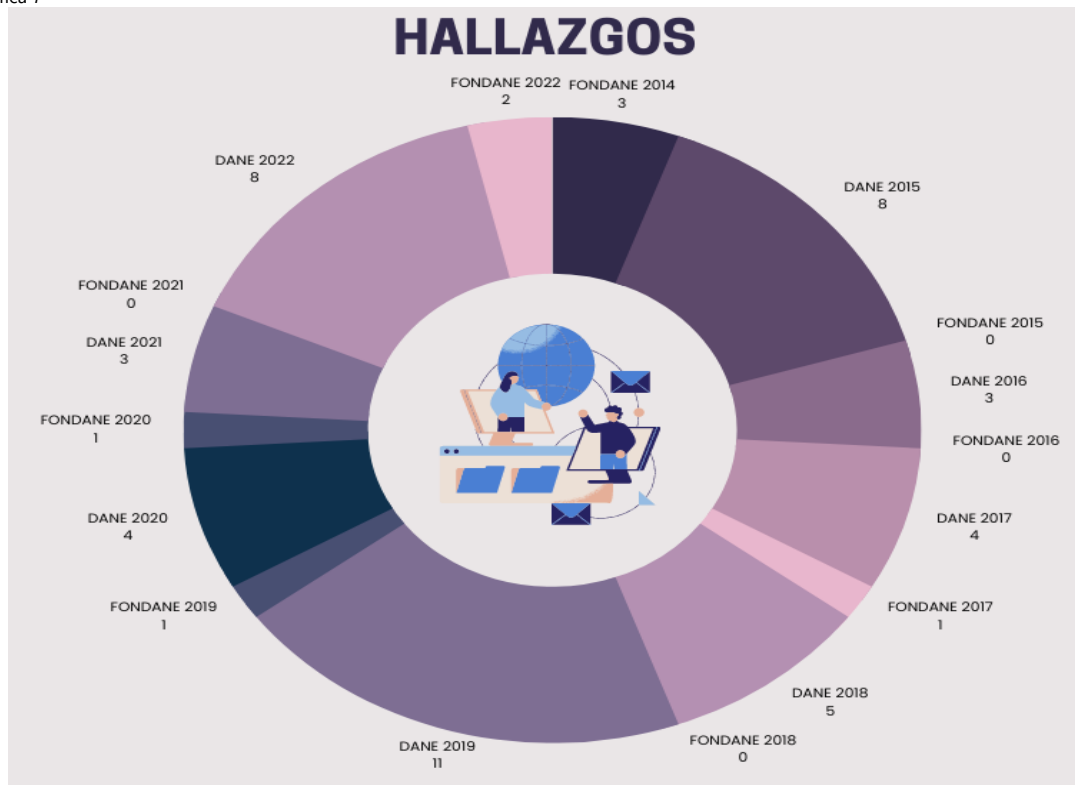


Tabla 6. Hallazgos auditorias CGR

Entidad	Total Hallazgos	Total Acciones	Total Acciones Cumplidas	Total Acciones en Ejecución
DANE	46	117	82	35
FONDANE	8	18	13	5
TOTAL	54	135	95	40

De los 54 hallazgos cumplidos a 31 de diciembre de 2022, la Oficina de Control Interno ha gestionado la solicitud de cierre a la Contraloría delegada para la Gestión Pública e Instituciones Financieras un total de 38 hallazgos, para DANE (33) y FONDANE (5):

DANE

Vigencia Solicitud de Cierre a CGR	Vigencia Auditoría	Cant. Hallazgos	Número de Hallazgos	Descripción Auditoría
2019	2015	6	001; 002; 003; 004; 006 y 008	Auditoría Regular 2015
	2016/2017	3	001; 002 y 003	Gobierno en Línea
	2017	4	001; 002; 003 y 004	Auditoría Financiera
	2018	2	002 y 004	ODS - 5
2020 I SEM	2015	1	005	Auditoría Regular 2015
	2018	3	001; 003 y 005	ODS - 5
	2019	5	002; 003; 004; 007; 008	ACES CNPV - 2018
2020 II SEM	2019	5	001; 005; 006; 009 y 010	ACES CNPV - 2018
	2020	3	001; 002 y 003	Auditoría Financiera 2019
2022 I SEM	2020	1	11	Auditoría de Desempeño ODS 1
Total		33		

FONDANE

Vigencia Solicitud de Cierre a CGR	Vigencia Auditoría	Cant. Hallazgos	Número de Hallazgos	Descripción Auditoría
2019	2014	1	002	Auditoría Regular 2014
	2017	1	001	Auditoría Financiera 2017
2020 I SEM	2014	2	001; 003	Auditoría Regular 2014
2022 I SEM	2020	1	1	Auditoría Financiera 2019
Total		5		

Dado lo anterior el Departamento Administrativo Nacional de Estadística-DANE y el Fondo Rotatorio del DANE-FONDANE, actualmente cuentan con dieciséis (16) Planes de Mejoramiento que responden a cuarenta y uno (41) acciones de mejora, derivados de dieciséis (16) hallazgos de las diferentes auditorías realizadas por la Contraloría General de la República (CGR) en las vigencias 2021 y 2022.

Entidad	Total Hallazgos	Total Acciones	Total Acciones Cumplidas	Total Acciones en Ejecución
DANE	13	36	9*	27
FONDANE	3	5	0	5
	16	41	9	32

*Falta evaluación de eficacia que se realizara durante el primer semestre de 2023

6.6.1 Resultado del Seguimiento Planes de Mejoramiento – CGR /DANE - FONDANE

De acuerdo con el seguimiento efectuado a 31 de diciembre de 2022, a las actividades del Plan de Mejoramiento de la CGR, se presenta que se cumplieron nueve (9) acciones que se reportaron como cumplidas al Ente de Control en el reporte semestral del segundo semestre de 2022, el cual se realizó el 23 de enero de 2023.

Posteriormente, la Oficina de Control Interno deberá realizar la evaluación de eficacia de estas nueve acciones a fin de verificar que las acciones ejecutadas eliminaron la causa raíz identificada, en caso de que se logre evidenciar su eficacia, estas acciones serán reportadas a la CGR para su cierre, en caso contrario se deberá generar un nuevo Plan de Mejoramiento.

7. CONCLUSIONES.

- 7.1. Del seguimiento y evaluación realizado por la OCI, se dio por terminado 17 planes de mejoramiento de los procesos AIN, PES, GTE y GFI.
- 7.2. Como resultado del seguimiento y evaluación a 502 PM, de los cuales se derivaron 1683 acciones de mejora, se tiene como cumplimiento el 71%, el 6% corresponde acciones en términos, un 1% equivale acciones incumplidas y el 22% son aquellas acciones que fueron objetos de modificación (Eliminadas).
- 7.3. Para el cuarto trimestre de 2022, se realizó el registro de 11 solicitudes de PM.
- 7.4. Finalmente, del seguimiento y evaluación a PM internos, se dejaron 6 PM como incumplidos, debido a que se encontraron acciones sin ejecutar o incompletas al terminar el plazo establecido.
- 7.5. El DANE – FONDANE mantiene en ejecución 32 acciones de PM derivados de auditorías realizadas por la CGR.

8. RECOMENDACIONES.

- 8.1 Documentar el cumplimiento de las acciones de mejora formuladas, haciéndolas extensivas a casos similares y evitando su implementación en casos concretos que carezcan del impacto sistémico necesario para evitar su ocurrencia a futuro, de manera tal que se mejore la agregación de valor público.
- 8.2 Fortalecer el registro del monitoreo a los planes de mejoramiento internos y externos, con el propósito de presentar oportunamente los avances en los tiempos establecidos.

- 8.3 Cuando sea necesario reprogramar fechas y/o modificar acciones de mejora, se debe justificar la necesidad del cambio previamente al vencimiento de estas.
- 8.4 Revisar en el documento anexo "Seguimiento a Planes de Mejoramiento" el análisis cualitativo y la evaluación realizada por la OCI.

Cordialmente,

DUVY JOHANNA PLAZAS SOCHA

Jefe Oficina de Control Interno

Nota: Los auditores asignados para adelantar el seguimiento, analizar las evidencias dispuestas en las carpetas de los Planes de Mejoramiento en el repositorio del Systema20 fueron: Cesar Augusto Vargas Yara; Diana Carolina Orjuela Moreno; Angie Lorena Murcia y Armando Sanchez Guevara, funcionarios y contratistas de la Oficina de Control Interno.

SOPORTES Y PAPELES DE TRABAJO EVALUADOS					
No.	No. Del Hallazgo u Observaciones	Nombre de los Documentos Evaluados	Ubicación Física o magnética	Proporción de información	Responsable
1	No Aplica	Asignación seguimiento a PM	\\systema78\Sistema Documental Adm\14. CONTROL DE GESTIÓN - CGE\Oficina Control Interno 2023\PLANES_MEJORAMIEN TO\PM-INTERNOS\IV Trimestre_2022	OCI	N/A
2	No aplica	Seguimiento a Planes de Mejoramiento		OCI	N/A
3	No Aplica	Matriz planes de mejoramiento-CGR Matriz consolidado PM 2019-2021		OCI	N/A
4	No Aplica	Respuesta Informe Preliminar de seguimiento a los PM Interno y externos 4° Trimestre 2022. Radicado No. 20231400000323T		GTH GTE	GTH GTE