

INFORME DE GESTIÓN
AVANCE PROYECTOS - JUNIO 2004

CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN



JULIO DE 2004

INDICE

Presentación	3
1. Evaluación Misión Institucional	3
2. Evaluación de los Objetivos Estratégicos	3
3. Evaluación y Avance Proyectos Estratégicos y Evaluación de la Gestión por Áreas	4
4. Conclusiones y Recomendaciones	8

Presentación

Objetivo

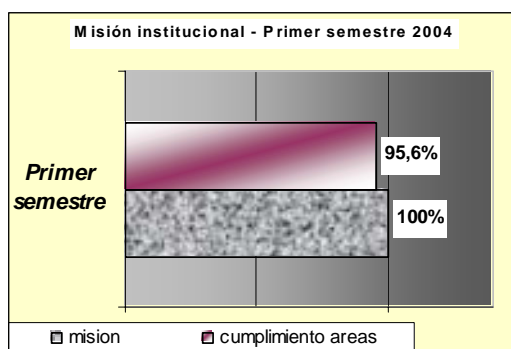
Este documento muestra la gestión de la Contaduría General de la Nación al finalizar el primer semestre del año 2004, basado en el análisis y seguimiento del cumplimiento de los [objetivos institucionales](#) definidos en el "[Plan Indicativo de Gestión 2003-2006](#)". Sustentan estos objetivos las actividades planeadas por cada una de las áreas en los quince (15) proyectos estratégicos formulados en el Plan de Acción 2004.

Metodología

Para efecto de evaluar la gestión institucional frente a sus compromisos, se midió la contribución de cada proyecto al objetivo dentro del cual se enmarcó estratégicamente. De esta forma, se identificó el desarrollo de cada uno de los objetivos planteados y su impacto en el cumplimiento de la [Misión](#) institucional.

1. Evaluación Misión institucional

La gestión en cuanto al desarrollo de proyectos, realización de estrategias y objetivos de cada una de las áreas, le permitió a la entidad alcanzar un 95,6% de cumplimiento al cierre del primer semestre del presente año.



2. Evaluación de los objetivos estratégicos

El comportamiento de los proyectos estratégicos, contribuyó para obtener niveles de cumplimiento superiores al 80,0% en todos los objetivos institucionales.

El objetivo No. 4 presentó el nivel mas bajo de cumplimiento debido a que no se cumplieron la totalidad de las actividades programadas del proyecto "Revisión comparativa de los estándares de contabilidad pública de la IFAC frente al marco normativo de la CGN con el fin de armonizar las NIC a la realidad contable". De igual forma, en el objetivo No. 5 se obtuvo un 91,7% de

cumplimiento por la no ejecución de todas las actividades del proyecto “Actualización y mantenimiento de los procesos y procedimientos administrativos y misionales de la Contaduría General de la Nación con base en la nueva estructura organizacional”.

En el siguiente cuadro se observa el comportamiento detallado de cada uno de los objetivos al cierre del mes de junio de 2004, así:

Evaluación objetivos estratégicos - Primer semestre 2004

OBJETIVO	PESO	CUMPLIM.	TOTAL
1	40,0%	98,6%	39,5%
2	13,0%	100,0%	13,0%
3	20,0%	100,0%	20,0%
4	15,0%	80,0%	12,0%
5	10,0%	91,7%	9,2%
6	2,0%	100,0%	2,0%
TOTAL	100%		95,6%

3. Evaluación y avance proyectos estratégicos y evaluación de la gestión por áreas

A continuación se describe el cumplimiento de las actividades propuestas para el primer semestre del año 2004 y las observaciones respecto del desarrollo de cada uno de los proyectos, agrupadas por objetivo, así:

Objetivo No. 1

Proyecto: Revisión y modificación del proceso de consolidación - reglamentaciones procedimental y sustantiva.

Cumplimiento de actividades propuestas : N/A

Observaciones: El 100,0% de las actividades propuestas para realizar durante el presente año se realizará en el segundo semestre.

Proyecto: Revisión del Plan General de Contabilidad Pública - PGCP para la simplificación de procedimientos y readecuación técnica.

Cumplimiento de actividades propuestas : N/A

Observaciones: El 100,0% de las actividades propuestas para realizar durante el presente año se realizará en el segundo semestre.

Proyecto: Plan Nacional de Capacitación.

Este proyecto está compuesto por tres subproyectos, así: Plan de Formación y Capacitación para los Servidores Públicos de la Contaduría General de la Nación; Educación Continuada para Entes Públicos y Sociedad Civil e Incursión al Desarrollo de la Modalidad de Capacitación Virtual.

Cumplimiento de actividades propuestas : 100.0%

Observaciones: Se establecieron las prioridades y se inició la capacitación para los servidores públicos de la Contaduría General de la Nación. Además, se evaluaron las solicitudes de capacitación externa recibidas, y comenzó el proceso de planeación y ejecución de los eventos de capacitación. Las actividades desarrolladas corresponden al 23,5% del total planeado para el año 2004, es decir, a lo largo del segundo semestre se ejecutará más del 70,0% del mismo.

Proyecto: Actualización Doctrina Contable Pública.

Cumplimiento de actividades propuestas : N/A

Observaciones: El 100,0% de las actividades propuestas para realizar durante el presente año se realizará en el segundo semestre.

Proyecto: Doctrina saneamiento contable.

Cumplimiento de actividades propuestas : 100.0%

Observaciones: Se inició el proceso de compilación de los conceptos emitidos por la Contaduría General de la Nación en el periodo 2002-2003. En el segundo semestre se llevará a cabo el 85.0% de las actividades planeadas, las cuales incluyen la clasificación temática de los conceptos emitidos por la entidad, su revisión técnica y la elaboración del documento definitivo que los compila.

Proyecto: Diseño e implementación de una red de apoyo técnico-contable pública.

Cumplimiento de actividades propuestas : 100.0%

Observaciones: El 19 de Diciembre de 2003 fue expedido el Decreto 3730, mediante el cual se reglamenta el artículo 94 de la Ley 617 de 2000; el primer semestre se divulgó el Decreto a las Gobernaciones y Secretarios de Hacienda departamentales, junto con los comunicados de prensa para la divulgación masiva. En el segundo semestre se espera desarrollar el 70.0% de las actividades, incluyendo la preparación de los documentos didácticos para iniciar el proceso de implementación de la Red.

Proyecto: Diseño de una normatividad contable unificada aplicable al sector público y de los diferentes instrumentos de reporte de información financiera pública a través de la CGN.

Cumplimiento de actividades propuestas : N/A

Observaciones: El 100,0% de las actividades propuestas para realizar durante el presente año se realizará en el segundo semestre.

Proyecto: Modelo de control interno contable para Colombia.

Cumplimiento de actividades propuestas : 90.9%

Observaciones: Las actividades desarrolladas corresponden al 50.0% del proyecto. La Contaduría General de la Nación recopiló la información relacionada con el tema, realizó la revisión conceptual y como resultado del proceso expidió la Resolución No. 048 de 2004 "Por la cual se dictan disposiciones relacionadas con el Control Interno Contable". Se tiene previsto a partir del mes de julio del presente año la reglamentación de la norma y la elaboración de los manuales para iniciar el proceso de capacitación en el tema.

Objetivo No. 2

Proyecto: Desarrollo de nuevos productos con base en la información financiera, económica y social de las entidades para el análisis de las finanzas públicas.

Cumplimiento de actividades propuestas : 100.0%

Observaciones: Se efectuó el diagnóstico de los productos y ajuste de los Estados con las modificaciones del PGCP y Manual de Estadísticas de las finanzas públicas, así: Cálculo del déficit, Homologación PGCP a normas del Fondo Monetario Internacional-FMI, Árbol de Consolidación con fines de estadísticas de las finanzas públicas, Estado de operaciones del Gobierno, Estado otros Flujos Económicos, Estado de Rentabilidad Pública y el Estado de Ahorro, Inversión y Financiamiento. Se tiene planeado para el segundo semestre elaborar el documento de requerimientos para la sistematización de los productos, lo cual es el 50.0% del total de las actividades planeadas para el 2004.

Proyecto: Proceso Refrendación Ley 715/01 para el año 2004.

Cumplimiento actividades propuestas : 100.0%

Observaciones: Con el cumplimiento del total de las actividades, el proyecto llegó a su fin en su fase estratégica, esta incluyó la normatividad necesaria para informar acerca del proceso de refrendación en el presente año, la elaboración de la guía interna para desarrollar el proceso y la adaptación de un software especial que se utilizó en el proceso.

Objetivo No. 3

Proyecto: Implantación, producción y mantenimiento CHIP (FOSIT).

Cumplimiento actividades propuestas : 100.0%

Observaciones: Este es uno de los proyectos más importantes para la entidad. Los esfuerzos de la Contaduría General de la Nación en el presente año se centran en la realización de las pruebas de aceptación de los diferentes módulos del software y la participación en el ajuste del proyecto que surgirá a partir de las negociaciones entre el Programa para el Fortalecimiento de la Información Financiera Territorial - FOSIT y UNISYS.

Objetivo No. 4

Proyecto: Revisión comparativa de los estándares de contabilidad pública de la IFAC frente al marco normativo de la CGN con el fin de armonizar las NIC a la realidad contable.

Cumplimiento actividades propuestas : 80.0%

Observaciones: Se revisaron la totalidad de normas sujetas de estudio, se tiene previsto culminar la presentación de las propuestas ante el comité Técnico e incluir las modificaciones en el Plan General de Contabilidad Pública-PGCP antes del mes de octubre del presente año.

Objetivo No. 5

Proyecto: Reestructuración organizacional de la CGN.

Cumplimiento actividades propuestas : 100.0%

Observaciones: Se dio por terminado el proceso de reestructuración de la entidad el cual incluyó la elaboración del estudio técnico de reestructuración organizacional, definiendo de esta forma la nueva estructura y la planta de personal requerida basada en procesos; así como la implantación y divulgación de la nueva estructura funcional, de acuerdo con los actos administrativos emitidos para tal fin.

Proyecto: Actualización y mantenimiento de los procesos y procedimientos administrativos y misionales de la CGN con base en la nueva estructura organizacional.

Cumplimiento actividades propuestas : 83.3%

Observaciones: En el primer semestre del año, inició la documentación o actualización de procesos y procedimientos de acuerdo con la nueva estructura organizacional. Se tiene planeado concluir con el proyecto en el último trimestre del año con la elaboración de flujogramas y consolidación del manual de procesos y procedimientos y su divulgación al interior de la entidad.

Proyecto: Diseño de herramientas de evaluación de la gestión de la CGN.

Cumplimiento actividades propuestas : 100.0%

Observaciones: Se elaboró la metodología: "Metodología para la evaluación de la gestión operativa en la Contaduría General de la Nación". Se tiene previsto integrar la medición de la gestión estratégica y la operativa a partir del segundo semestre del año 2004 efectuando una prueba piloto en una de las áreas misionales de la entidad.

Evaluación por áreas

A continuación se presenta el indicador de gestión obtenido por cada una de las áreas teniendo en cuenta el cumplimiento de las actividades de cada uno de los proyectos estratégicos que lidera, así:

EVALUACIÓN POR ÁREAS - Indicador de gestión año 2004

AREA	INDICADOR DE GESTIÓN
	ENERO-JUNIO
Subcontaduría General y de Investigación	90,3%
Subcontaduría de Centralización de la información	100,0%
Subcontaduría de Consolidación de la información	100,0%
GIT de Capacitación	100,0%
GIT de Control interno	90,9%
GIT de Planeación	93,1%

Nótese que en tabla se muestra el resultado del indicador para el periodo enero-junio; por tanto, los porcentajes obtenidos para este informe pueden variar de acuerdo a las evaluaciones que restan para el presente año.

4. Conclusiones y recomendaciones

El porcentaje de cumplimiento de la Misión institucional, permite asegurar que la CGN realizó una buena gestión estratégica al ubicarse en 95.6%; No obstante, destacamos el hecho de que en el segundo semestre del año se efectuarán los principales avances y porcentajes para concluir con la totalidad de actividades establecidas para el año 2004; es decir, la recomendación fundamental es la revisión de la programación establecida en la formulación de cada proyecto y fortalecer el seguimiento y ajuste de las fechas programadas.

El siguiente cuadro resume lo que será el comportamiento esperado de los proyectos estratégicos definidos en la contaduría General de la Nación, así:

ACTIVIDADES SEGUNDO SEMESTRE AÑO 2004

NOMBRE PROYECTO	PRIMER SEMESTRE		SEGUNDO SEMESTRE	
	% PROGR.	% EJEC.	% PROGR.	PENDIENTE
Revisión y modificación del proceso de consolidación - reglamentaciones procedimental y sustantiva.	0%	0%	100%	100%
Revisión del PGCP para la simplificación de procedimientos y readecuación técnica.	0%	0%	100%	100%
Plan Nacional de Capacitación Institucional	24%	24%	77%	77%
Actualización Doctrina Contable Pública.	0%	0%	100%	100%
Doctrina saneamiento contable	15%	15%	85%	85%
Diseño e implementación de una red de apoyo técnico-contable pública.	30%	30%	70%	70%
Diseño de una normatividad contable unificada aplicable al sector público y de los diferentes instrumentos de reporte de información financiera pública a través de la CGN.	0%	0%	100%	100%
Modelo de control interno contable para Colombia	55%	50%	45%	50%
Desarrollo de nuevos productos con base en la información financiera, económica y social de las entidades para el análisis de las finanzas públicas.	50%	50%	50%	50%
Proceso Refrendación Ley 715/01 para el año 2004.	100%	100%	0%	0%
Implantación, producción y mantenimiento CHIP (FOSIT)	45%	45%	55%	55%
Revisión comparativa de los estándares de contabilidad pública de la IFAC frente al marco normativo de la CGN con el fin de armonizar las NIC a la realidad contable.	10%	8%	90%	92%
Reestructuración organizacional de la CGN.	100%	100%	0%	0%
Actualización y mantenimiento de los procesos y procedimientos administrativos y misionales de la CGN con base en la nueva estructura organizacional.	18%	15%	82%	85%
Diseño de herramientas de evaluación de la gestión de la CGN.	40%	40%	60%	60%

De lo anterior, los jefes de cada área deberán hacer un análisis detallado de los recursos disponibles en relación con las actividades programadas para cada proyecto estratégico. Esto con el fin de garantizar el cumplimiento de los objetivos inscritos en el Plan Indicativo de Gestión 2003-2006 de la Contaduría General de la Nación.

Es importante mencionar que las áreas deben informar oportunamente al Grupo Interno de Trabajo de Planeación, los cambios o modificaciones en las actividades de los proyectos con el fin de actualizar las fichas de actividades enviadas inicialmente y realizar una medición a la gestión de proyectos acorde con la realidad, lo que repercutirá en un mejor resultado del cumplimiento de la Misión institucional.