



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda



CONTADURÍA
GENERAL DE LA NACIÓN

INFORME DE GESTIÓN VIGENCIA 2018

CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN - CGN

“Cuentas claras, Estado transparente”

PEDRO LUÍS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ

Contador General de la Nación

Bogotá D.C., Colombia

Abril de 2019

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	4
1. PRESUPUESTO	5
1.1. Ejecución Presupuestal	5
1.1.1. <i>Presupuesto de gastos</i>	5
1.2. Estados Financieros de la Contaduría General de la Nación	6
2. CUMPLIMIENTO DE METAS	9
2.1. Plan de acción	9
3. GESTIÓN	11
3.1. Informes de gestión	11
3.1.1. <i>Gestión Misional y de Gobierno</i>	11
3.1.1.1. <i>Proceso de Normalización y Culturización Contable</i>	11
3.1.1.2. <i>Proceso Centralización de la Información</i>	28
3.1.1.3. <i>Proceso de Consolidación de la Información</i>	61
3.1.2. <i>Transparencia, Participación y Servicio al Ciudadano</i>	71
3.1.2.1. <i>Índice de Transparencia Activa – ITA</i>	71
3.1.2.2. <i>Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano</i>	71
3.1.2.3. <i>Rendición de Cuentas</i>	72
3.1.2.4. <i>Servicio al Ciudadano</i>	73
3.1.3. <i>Gestión del Talento Humano</i>	80
3.1.4. <i>Plan de Vacantes</i>	81
3.1.4.1. <i>Plan Institucional de Capacitación-PIC</i>	81
3.1.4.2. <i>Programa de Bienestar e Incentivos</i>	84
3.1.5. <i>Eficiencia Administrativa</i>	87
3.1.5.1. <i>Gestión de Calidad</i>	87
3.1.5.2. <i>Racionalización de Trámites</i>	95
3.1.5.3. <i>Modernización Institucional</i>	95
3.2. 3.1.4.4 GESTIÓN DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN	99
3.2.1.1. <i>Gestión Documental</i>	104
3.2.2. <i>Gestión Financiera</i>	104
3.2.2.1. <i>Plan Anual de Adquisiciones</i>	109
3.3. Metas e Indicadores de Gestión	109
3.3.1. <i>Cuadro de Mando Integral</i>	110

“Cuentas Claras, Estado Transparente”





3.4.	Informes de los entes de control que vigilan a la entidad	118
4.	CONTRATACIÓN	119
4.1.	Procesos contractuales.....	119
4.2.	Gestión contractual.....	120
5.	ACCIONES DE MEJORAMIENTO DE LA ENTIDAD	121
5.1.	Planes de mejora	121

“Cuentas Claras, Estado Transparente”





INTRODUCCIÓN

La misión de la Contaduría General de la Nación (CGN) incluye elaborar el Balance General de la Nación, determinar las políticas, principios y normas sobre contabilidad que deben regir en Colombia para el Sector Público, establecer las normas técnicas generales y específicas, que permitan uniformar, centralizar y consolidar la contabilidad pública.

Para ello, adelanta los estudios e investigaciones que se estimen necesarios para el desarrollo de la ciencia contable.

Este marco de acción supone formular y ejecutar estrategias para cumplir con los propósitos institucionales y a su vez definir mecanismos que garanticen la creación y mantenimiento de espacios que favorezcan la transparencia en el actuar de la CGN.

Para cumplir con lo anterior, el presente informe divulga y comunica a la ciudadanía la gestión realizada por la Entidad durante el año 2018 alineado con los principios de buen gobierno, eficiencia, eficacia y transparencia y con un enfoque basado en derechos humanos. “Los derechos humanos son un ideal común por el que todos los pueblos y naciones deben esforzarse, a fin de que tanto los individuos como las instituciones promuevan el respeto de los derechos y libertades a todos los seres humanos, sin distinción alguna de raza, sexo, nacionalidad, origen étnico, lengua, religión o cualquier otra condición” (ONU, Resolución 1948, p.71).

La Contaduría General de la Nación da cumplimiento al derecho a la información, el cual es parte integral del derecho fundamental a la libertad de expresión, garantizando la publicación y divulgación de la información, la accesibilidad de esta información para todas las poblaciones, comunidades étnicas, entre otros, por medio virtual dispone de formularios electrónicos para la recepción de solicitudes de acceso a información pública, así como las condiciones técnicas para la publicación de datos abiertos y de seguridad de medios electrónicos. Consagrado en el artículo 19 de la Declaración Universal de Derechos Humanos de 1948.

En el mismo sentido, el informe contribuye a fortalecer los mecanismos de información, transparencia y dialogo entre el Estado y los ciudadanos, y sienta las bases para que sean fuente no solo de rendición de cuentas sino como una alternativa a utilizar para mejorar la gestión institucional y fortalecer su visibilidad.

PEDRO LUÍS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ

Contador General de la Nación.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





1. PRESUPUESTO

1.1. Ejecución Presupuestal

1.1.1. Presupuesto de gastos

Mediante la Ley 1873 del 20 de diciembre de 2017 y su Decreto de Liquidación 2236 del 27 de diciembre de 2017, a la Contaduría General de la Nación se le asignó un presupuesto total de \$22.503.840.090. Mediante Decreto 662 de 2018, le fueron reducidos \$364.000.000, para el mes de octubre de 2018 se realizó un ajuste salarial por \$759.000.000, quedando una apropiación final de \$22.898.840.090.

De la apropiación vigente a 31 de diciembre de 2018, se ejecutó el valor de \$22.421.834.027,98, que corresponden al 97,92% del presupuesto final (Tabla No. 1).

Tabla No 01. Ejecución presupuestal 2018 – cifras en pesos

PRESUPUESTO 2018			
CONCEPTO	APROPIACION	EJECUCION	%
Gastos de Funcionamiento	13.582.840.090,00	13.242.134.005,83	97,49%
Gastos de Personal	9.997.475.590,00	9.669.462.321,00	96,72%
Gastos Generales	3.545.581.150,00	3.532.888.334,83	99,64%
Transferencias Corrientes	39.783.350,00	39.783.350,00	100,00%
Inversión	9.316.000.000,00	9.179.700.022,15	98,54%
TOTAL PRESUPUESTO	22.898.840.090,00	22.421.834.027,98	97,92%

Fuente: Reporte SIF-Presupuesto CGN con corte a 31 de diciembre de 2018.

Por otro lado, la apropiación de Gastos de funcionamiento presentó un incremento del 6,31% con respecto al 2017 en los rubros más representativos (Tabla No. 2).

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





Tabla No 02. Comportamiento Presupuestal en Funcionamiento Periodo 2017-2018

	VIGENCIA 2017	VIGENCIA 2018	VARIACION
CONCEPTO	APROPIACION	APROPIACION	%
FUNCIONAMIENTO	12.776.711.978	13.582.840.090	6,31%
GASTOS PERSONALES	9.222.247.478	9.997.475.590	8,41%
GASTOS GENERALES	3.519.492.563	3.545.581.150	0,74%
TRANSFERENCIAS	34.971.937	39.783.350	13,76%

Fuente: Sistema integrado de Información Financiera SIIF.

Por otro lado, se definieron y ejecutaron actividades para una adecuada programación y ejecución presupuestal, dando como resultado una ejecución mayor al 95% en términos de eficacia relacionados con el manejo del presupuesto. En cuanto los proyectos de inversión, se obtuvo una apropiada ejecución con más de un 98% en términos de eficacia en su ejecución presupuestal, incluyendo los avances físicos y financieros, además se efectuó una adecuada ejecución del Plan Anual de Adquisiciones, la cual se situó por encima del 99%.

1.2. Estados Financieros de la Contaduría General de la Nación

Los estados financieros de la CGN incluyen el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados. A continuación se presentan los siguientes:

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



UAE - CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1ro al 31 de Diciembre de 2018
Cifras en pesos Colombianos sin decimales

Código	INGRESOS Y GASTOS	
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	\$ 23.180.749.991
47	Operaciones Interinstitucionales	23.180.749.991
	GASTOS	\$ 24.299.736.553
51	De administración y Operación	22.150.745.509
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2.148.991.044
	RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA	(1.118.986.562)
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	\$ 23.649.682
48	Otros Ingresos	23.649.682
	GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 74.981.766
57	Operaciones Interinstitucionales	40.891.415
58	Otros Gastos	34.090.351
	EXCEDENTE (SUPERAVIT) NO OPERACIONAL	(51.332.084)
	RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) DEL PERIODO	(1.170.318.646)

PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
REPRESENTANTE LEGAL

JESÚS EDMUNDO RUEDA GUERRERO
PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADOR DE LA CGN
T.P - 72359- T

LUIS FERNANDO ORTIZ SÁNCHEZ
SECRETARIO GENERAL

“Cuentas Claras, Estado Transparente”





2. CUMPLIMIENTO DE METAS

2.1. Plan de acción

Todas las actividades del Plan de Acción para el año 2018, se cumplieron a satisfacción en el tiempo programado lo que muestra una buena gestión de la CGN.

El total de la ejecución del Plan Estratégico Institucional (PEI) para la vigencia 2018 es la siguiente: 100% de ejecución en los Planes Estratégicos (56.00% del total del PEI) y 99.54% en los Planes operativos (44% del total del PEI). Los indicadores de Gestión contemplados en el Cuadro de Mando Integral, arrojan un buen resultado en promedio de alcance de perspectivas así: “Partes Interesadas”: 95.57%, “Financiera”: 98.66%, “Procesos”: 98.33%, y “Aprendizaje y Crecimiento” con un 97.66%. El comportamiento de los objetivos estratégicos arrojó un buen cumplimiento del 96.9%, las mediciones de la Eficacia con un 96.1%, Eficiencia con el 99% y Efectividad con el 96.3% muestran una buena gestión de los procesos de la entidad.

Tabla No 03. Ejecución programas y proyectos 2018

NOMBRE	VR. PROGRAMADO ANUAL	VR. COMPROMETIDO	% EJECUCIÓN
SOSTENIBILIDAD DE LA REGULACIÓN CONTABLE PÚBLICA EN CONVERGENCIA CON ESTÁNDARES INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA	\$ 1.096.428.336,00	\$ 1.094.088.335,00	99,79%
ADAPTACIÓN FINANCIERA Y ESTADÍSTICA A LOS NUEVOS MARCOS NORMATIVOS	\$ 191.693.333,00	\$ 191.693.333,00	100,00%

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





NOMBRE	VR. PROGRAMADO ANUAL	VR. COMPROMETIDO	% EJECUCIÓN
FORTALECIMIENTO DE LOS CONTROLES DE LA INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA REPORTADA POR LAS ENTIDADES REGULADAS POR LA CGN A NIVEL NACIONAL	\$ 568.466.668,00	\$ 559.901.668,00	98,49%
FORTALECIMIENTO SISTEMAS DE GESTIÓN DE LA CGN	\$ 508.000.000,00	\$ 507.996.293,00	100,00%
CAPACITACIÓN, DIVULGACIÓN Y ASISTENCIA TÉCNICA EN EL MODELO COLOMBIANO DE REGULACIÓN CONTABLE PÚBLICA	\$ 2.440.000.000,00	\$ 2.430.478.267,90	99,61%
FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN Y CONSOLIDACIÓN CONTABLE NACIONAL	\$ 4.382.614.996,00	\$ 4.266.745.791,25	97,36%
FORTALECIMIENTO DEL PROGRAMA DE GESTIÓN DOCUMENTAL	\$ 128.796.667,00	\$ 128.796.334,00	100,00%
TOTAL EJECUCIÓN	\$ 9.316.000.000,00	\$ 9.179.700.022,15	98,54%

Fuente: Sistema integrado de Información Financiera SIIF.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



3. GESTIÓN

3.1. Informes de gestión

3.1.1. Gestión Misional y de Gobierno

3.1.1.1. Proceso de Normalización y Culturización Contable

El objetivo de este proceso es asegurar que las actividades de investigación contable, regulación y estrategias de capacitación permitan la generación de información contable pública uniforme y garanticen el rigor técnico de las mismas.

La Subcontaduría General y de Investigación para el cumplimiento a su misión institucional cuenta con dos Grupos Internos de Trabajo-GIT: GIT de Investigación y Normas y GIT de Doctrina y Capacitación.

Para la vigencia 2018, el proceso de Normalización y Culturización Contable contribuyó en el cumplimiento misional de la CGN con un 23.33% en la ejecución del plan Institucional. Al cierre diciembre 31 de 2018, presenta una ejecución acumulada del 100%, al realizar las actividades programadas en los planes de Acción Operativo y de Proyecto Estratégico. En términos de eficacia el resultado obtenido fue del 100%

A continuación, se presenta el estado del cumplimiento de las actividades proyectadas durante el año 2018.

a. Expedición de conceptos y solución de consultas

La Doctrina Contable Pública, expedida por la Contaduría General de la Nación, es un instrumento de consulta disponible para los usuarios de la información contable pública. Para su uso eficaz, se presenta a continuación los elementos que se deben tener en cuenta para la búsqueda exitosa de los conceptos requeridos. Los conceptos que integran la Doctrina están conformados por: la clasificación temática, identificación, antecedentes, consideraciones y conclusiones. En cuanto al primer componente tenemos:

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





- **Clasificación temática.**

Se realiza a través de los descriptores que son las denominaciones que se asignan a cada uno de los criterios básicos (marco normativo, tema y subtema) y que permiten determinar el contexto normativo en el que se circunscribe la respuesta. Así mismo, orientan al usuario de la Doctrina Contable Pública, en el proceso de búsqueda y consulta de los asuntos de su interés.

- **Marco normativo**

Indica el marco normativo que hace parte del régimen de contabilidad pública - R.C.P. al que pertenece la entidad o sobre el cual se fundamenta conceptual o procedimentalmente la solución al problema consultado. Con el cambio normativo y su transición, se pueden identificar los siguientes marcos normativos:

- **Régimen de Contabilidad Pública Precedente**

Corresponde a toda la normatividad genérica contenida a partir de las Resoluciones 354 y 355 de 2007 que hace parte del Régimen de Contabilidad Pública aplicable con anterioridad a los cambios regulativos derivados del proyecto de investigación denominado “Modernización de la regulación contable pública en Colombia”, y que en el año 2018 subsiste para las entidades de Gobierno y las Empresas que hacen parte del Sistema de Seguridad Social en Salud que se acogieron a la opción otorgada mediante la Resolución 663 de 2015.

El Régimen de Contabilidad Pública precedente, perdió validez a partir del año 2018 con la entrada en aplicación de la Resolución N° 533 de octubre de 2015, que define el Marco Contable para las entidades de Gobierno, de conformidad con el cronograma que para tal efecto contempló la Resolución No.693 de diciembre 6 de 2016.

- **Marco Normativo Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que Captan o Administran Ahorro del Público.** Corresponde al marco normativo aplicable por las entidades que están comprendidas en el ámbito de aplicación de la Resolución 037 de 2017 y demás normas que lo modifiquen o complementen y que sean emitidas o acogidas por la Contaduría General de la Nación.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





- **Marco Normativo Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público** - Decreto 3022 de 2013. Corresponde al marco normativo aplicable por las entidades comprendidas en la Resolución 414 de 2014 y demás normas que la modifiquen o complementen, expedidas por la Contaduría General de la Nación.
- **Marco Normativo Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público** - Decreto 3022 de 2013. Corresponde al marco normativo aplicable por las Sociedades de Economía Mixta que se acojan a la excepción establecida en el parágrafo 2 del Artículo 2 de la Resolución 414 de 2014, expedida por la CGN.
- **Marco Normativo Entidades de Gobierno.** Corresponde al conjunto de normas aplicable por las entidades cobijadas por la Resolución N° 533 de 2015 y demás normas que la modifiquen o complementen.

- **Tema**

Se define a partir de la problemática planteada por el consultante, y corresponde al aspecto o situación genérica a resolver, dentro de la estructura del Catálogo de cuentas del respectivo marco normativo que aplique a la entidad o caso consultado. En una misma consulta pueden coexistir varios temas.

- **Subtema**

Se refiere a aspectos o circunstancias más específicas inherentes al asunto objeto de la consulta a resolver, razón por la cual recoge con mayor precisión la situación particular consultada.

En el año 2018, el GIT de Doctrina y Capacitación dio respuesta a 805 conceptos en el contexto de los nuevos Marcos Normativos, con un tiempo de respuesta de 22,9 días en promedio, conforme a los criterios definidos en el documento “Metodología y taxonomía para la Doctrina Contable Pública.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

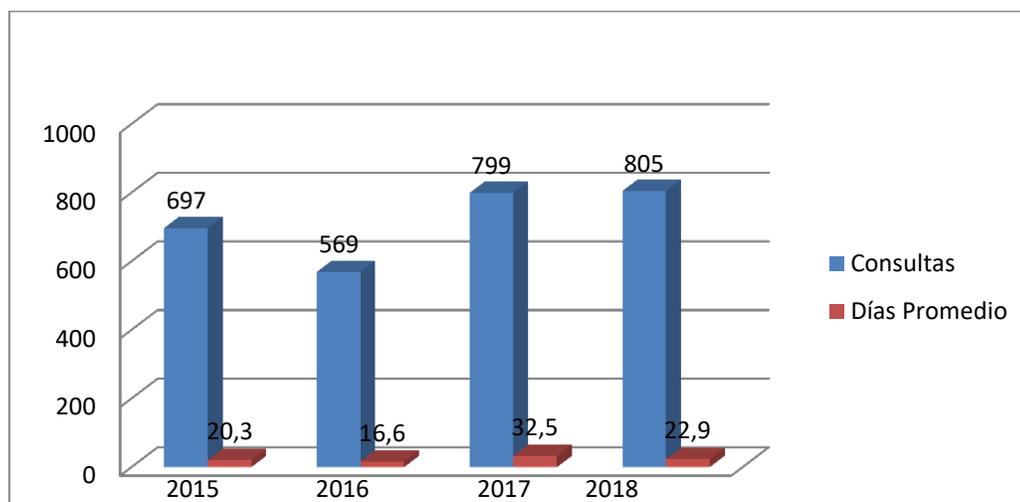
PBX: (+57 1) 492 64 00





En la Grafica No. 01 se presenta el comportamiento de las consultas contables durante los últimos cuatro años 2015 al 2018.

Gráfico No. 01 Comportamiento de las Consultas Contables 2015 - 2018



Al analizar el comportamiento del número de solicitudes atendidas frente al promedio de días demandado para atender una solicitud en los últimos cuatro años, se evidencia que en el año 2018 el número de consultas presentó un ligero incremento con relación al 2017 al pasar de 799 a 805; sin embargo, el tiempo de respuesta disminuyó considerablemente al pasar de 32,5 días en el año 2017 a 22,9 días en el 2018.

Realización de capacitaciones

Con ocasión de los cambios estructurales a nivel normativo que se han realizado durante los años 2015, 2016 y 2017, la capacitación realizada a clientes externos en el 2018, se orientó fundamentalmente a cubrir la coyuntura presentada por la expedición de los nuevos marcos normativos y procedimientos contables, los cuales se estructuraron en tres bloques o programas de capacitación fundamentales.

Conforme con el cronograma del plan de capacitación 2018, se realizaron 26 eventos de capacitación. Los seminarios talleres realizados contaron con la asistencia de 5528

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





participantes en representación de 3229 entidades de todo el territorio nacional, de esta manera se logró cumplir con el 100% de lo programado en la vigencia 2018, para cada bloque o programa a saber:

Primer Programa.

Seminario taller marco normativo para entidades en liquidación, anexo a la resolución 461 de 2017.

Descripción: Que los participantes adquieran los conocimientos para el adecuado reconocimiento, medición, revelación y presentación de la información financiera definidos en el Marco Normativo expedido por la Contaduría General de la Nación para las entidades públicas en liquidación.

Para este programa se proyectó realizar dos eventos de dos (2) días de duración, los cuales se efectuaron en el mes de agosto en las ciudades de Medellín y Bogotá D.C. con la participación de 179 funcionarios en representación de 119 entidades, como se detalla en el siguiente cuadro.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



Tabla 04. Seminario taller primer programa

Ciudad	Fecha / Hora	Nombre del Programa / Tema	Población Objeto	No. Participantes	Entes
Medellín - Antioquia	8 y 9 agosto	Seminario Taller Marco normativo para entidades en liquidación, anexo a la resolución 461 de 2017.	Contadores y colaboradores del área contable y control interno de las entidades en liquidación,	56	39
Bogotá, D.C.	13 y 14 agosto	Seminario Taller Marco normativo para entidades en liquidación, anexo a la resolución 461 de 2017.	organismos de vigilancia y control del orden nacional y territorial, comunidad docente y demás personas interesadas en el proceso contable de estas entidades, en la medida que existan cupos disponibles.	122	80
		Seminario Taller Marco normativo para entidades en liquidación, anexo a la resolución 461 de 2017.		1	Sociedad civil
Total				179	119

Fuente: Estadística de eventos externos 2018, consolidado por servidores públicos del proceso de Comunicación Pública.

Segundo Programa.

Seminario Taller Modificaciones al marco normativo para entidades de gobierno incorporadas mediante la resolución no. 484 de 2017.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



Descripción: Que los participantes adquieran los conocimientos de las principales modificaciones del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, introducidas mediante la Resolución No.484 de 2017.

Para este programa se proyectó realizar dieciséis (16) eventos de tres (3) días de duración. A diciembre 31 de 2018, se cumplió con la meta establecida de ejecutar 16 capacitaciones equivalente al 100% de lo programado en la vigencia. Eventos realizados entre agosto y diciembre en las ciudades de Bogotá, Pasto, Neiva, Arauca, Armenia, Tunja, Quibdó, Cúcuta, Cartagena, Villavicencio, Bucaramanga, Santa Martha, Cali y Medellín. Contó con la participación de 3.160 funcionarios en representación de 1.732 entidades, como se detalla en el siguiente cuadro.

Tabla No. 05 Seminario taller Segundo Programa

No.	Ciudad	Fecha	Nombre del Programa / Instructor/Tema	Población Objeto	Participantes	Entes
1	BOGOTÁ, D.C.	15 al 17 ago.	Seminario Taller Modificaciones al marco normativo para entidades de gobierno incorporadas mediante la resolución No. 484 de 2017.	Contadores y colaboradores del área contable, financiera y de control interno, así como a las demás personas interesadas en el proceso contable de las entidades públicas de gobierno, en la medida que existan cupos disponibles.	142	78
2	PASTO - NARIÑO	22 al 24 ago.			215	127
3	NEIVA - HUILA	29 al 31 ago.			234	103
4	ARAUCA - ARAUCA	5 al 7 sep.			119	36
5	BOGOTÁ, D.C.	12 al 14 sep.			245	136
6	ARMENIA - QUINDÍO	19 al 21 sep.			222	126
7	TUNJA - BOYACÁ	26 al 28 sep.			234	170
8	QUIBDÓ - CHOCÓ	3 al 5 oct			133	51
9	CÚCUTA - NORTE DE SANTANDER	10 al 12 oct			154	62
10	CARTAGENA - BOLÍVAR	17 al 19 oct			209	105
11	VILLAVICENCIO - META	24 al 26 oct			158	122
12	BOGOTÁ, D.C.	31 oct al 2 nov			194	115
13	BUCARAMANGA - SANTANDER	6 al 8 nov			194	122
14	SANTA MARTA - MAGDALENA	14 al 16 nov			213	107
15	CALI - VALLE	20 al 22 nov			252	137
16	MEDELLÍN - ANTIOQUIA	27 al 29 nov			242	135
TOTALES					3.160	1.732

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



Tercer Programa.

Seminario taller “procedimientos para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales y tratamiento contable de comodatos y contratos o convenios interadministrativos”.

Descripción: Que los participantes adquieran los conocimientos para la adecuada preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002, y adquieran los lineamientos para el adecuado tratamiento contable de los comodatos y de los contratos y convenios interadministrativos.

Para este programa se realizaron ocho (8) eventos de capacitación en diferentes ciudades capitales del país, con una duración de un día, fecha de inicio noviembre y finalizar en diciembre de 2018. Contó con la asistencia de 2.189 participantes de 1.378 entidades.

Tabla No. 06 Seminario taller Tercer Programa

No.	Ciudad	Fecha	Nombre del Programa/ Instructor/ Tema	Población Objeto	Participantes	Entes
1	Bucaramanga	09 nov	Seminario taller Procedimientos para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales y tratamiento	Contadores y colaboradores que conforman las áreas contables, financieras y de control interno de las entidades.	259	179
2	Cali-Valle	23 nov			360	189
3	Medellín- Antioquia	30 nov			316	221
4	Yopal- Casanare	03 dic			146	76
5	Barranquilla- Atlántico	05 dic			290	198
6	Popayán- Cauca	07 dic			186	113
7	Bogotá D.C	10 dic			355	227
8	Bogotá D.C	11 dic			277	175

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





			contable de comodatos y			
Totales					2.189	1.378

Fuente: Estadística de eventos externos 2018, consolidado por servidores públicos del proceso de Comunicación Pública.

b. Desarrollo de investigación y producción de normas

Con el propósito de producir información financiera de base contable con altos estándares de calidad, se realizaron las siguientes actividades:

Normas expedidas

Tabla No. 07 Normas expedidas para la vigencia 2018

NORMA	TEMA	FECHA
Resolución No. 033 de 2018	Por la cual se incorpora el anexo 1.3 del Decreto 2420 de 2015 a las Normas de Información Financiera, del Marco Normativo para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que Captan o Administran Ahorro del Público.	30/enero/2018
Resolución No. 096 de 2018	Por medio de la cual se modifica el Plan Único de Cuentas de las instituciones de educación superior.	15/marzo/ 2018
Resolución No. 156 de 2018	Por la cual se modifica la Resolución 354 de 2007, que adoptó el Régimen de Contabilidad Pública, estableció su conformación y definió su ámbito de aplicación.	29/mayo/2018
Resolución No. 349 de 2018	Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la elaboración del informe contable cuando se produzca cambio de representante legal.	17/sept/ 2018

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



NORMA	TEMA	FECHA
Resolución No. 385 de 2018	Por la cual se modifica la Norma de Proceso Contable y Sistema Documental Contable del Régimen de Contabilidad Pública para incorporar la regulación relativa a las formas de organización y ejecución del proceso contable.	03/oct/ 2018
Resolución No. 523 de 2018	Por la cual se redefine la utilización de la cuenta 3145-Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación para Entidades de Gobierno durante el año 2018 y el reporte de las categorías Estado de Situación Financiera de Apertura e Información Contable Pública - Convergencia, y deroga la Carta Circular 002 de 2018.	19/nov/ 2018
Resolución No. 625 de 2018	Por la cual se redefine la utilización de la cuenta 3145-Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación para Entidades de Gobierno durante el año 2018 y el reporte de las categorías Estado de Situación Financiera de Apertura e Información Contable Pública - Convergencia, y deroga la Carta Circular 002 de 2018.	28/dic/ 2018
Resolución No 602 de 2018	Por la cual se incorpora, al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro del porcentaje ambiental, la sobretasa ambiental y el porcentaje de la tasa retributiva o compensatoria.	13/dic/2018
Resolución No 593 de 2018	Por la cual se incorpora, al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los acuerdos de concesión de infraestructura de transporte.	11/dic/2018
Resolución No 523 de 2018	Definición de la utilización de la cuenta 3145-Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación para Entidades de Gobierno durante el año 2018 y el reporte de las categorías Estado de Situación Financiera de Apertura e Información	19/nov/2018

“Cuentas Claras, Estado Transparente”





NORMA	TEMA	FECHA
	Contable Pública - Convergencia Resolución.	
Resolución No 555 de 2018.	Por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades en Liquidación.	28/nov/2018
Resolución No 582 de 2018	Por la cual se modifica la Norma de acuerdos de concesión desde la perspectiva de la entidad concedente del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.	28/nov/2018
Resolución No 584, 585, 586 y 587 de 2018	Por las cuales se modifican los Catálogos Generales de Cuentas de los siguientes marcos: Marco Normativo para Entidades de Gobierno, marco normativo para Empresas que captan y administran ahorro del público, marco normativo para Empresas que no cotizan ni captan ahorro del Público y marco normativo para Entidades en Liquidación.	07/dic/2018

Fuente: Normograma CGN. 2018, Resoluciones.

Elaboración y publicación de Guías de Aplicación

Se continúa con la elaboración de las siguientes guías:

- Combinación y traslado de operaciones (Marco Normativo para Entidades de Gobierno)
- Transición entre marcos normativos

Guías de aplicación que están en proceso de elaboración y/o ajuste

Del marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público:

- Método de participación

“Cuentas Claras, Estado Transparente”





- Cambios en políticas contables y corrección de errores

Procedimientos contables expedidos

Tabla No. 08 Procedimientos Contables Expedidos en 2018

NORMA	TEMA	FECHA
Resolución No. 086 de 2018	Por la cual se incorpora, al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los recursos de Fontic o Fontv, que se transfieren a los operadores públicos del servicio de televisión.	30/ene/ 2018
Resolución No. 135 de 2018	Por la cual se incorpora, al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el manejo de los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud, y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo.	08/may/ 2018
Resolución No. 428 de 2018	Por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos que hacen parte de la contabilidad del Fondo Nacional de Pensiones de las Entidades Territoriales.	12/oct/2018
Resolución No. 386 de 2018	Por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los recursos entregados en administración y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo.	03/oct/ 2018

“Cuentas Claras, Estado Transparente”





Resolución No. 553 de 2018	Por la cual se incorpora, al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro del porcentaje ambiental, la sobretasa ambiental y el porcentaje de la tasa retributiva o compensatoria, y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo. (Derogada)	28/nov/ 2018
Resolución No. 386 de 2018	Por la cual se establece el Procedimiento para el registro de los recursos entregados en administración (Negocios fiduciarios).	03/oct/2018
Resolución No. 428 de 2018	Por la cual se establece el Procedimiento para el registro de los recursos del FONPET.	12/oct/2018
Resolución No. 544 de 2018	Por la cual se modifica el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el manejo de los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo.	27/nov/2018

Fuente: Normograma CGN. 2018.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”





Procedimientos contables en ejecución

Del marco normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público

- Operaciones realizadas por las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud
- Subsidios y contribuciones por parte de los entes prestadores de servicios públicos domiciliarios

Del marco normativo para entidades de gobierno:

- Pasivo pensional (*)
- Sistemas públicos de transporte masivo de pasajeros
- Garantías financieras otorgadas y asunción de obligaciones.

(*) A la fecha, el procedimiento contable para el registro del pasivo pensional se encuentra en ajustes para la respectiva expedición.

• Capacitaciones Institucionales CGN

El Decreto 143 del 21 de enero de 2004 le asignó a la Contaduría General de la Nación la función de “Establecer y desarrollar programas de capacitación, asesoría y divulgación de las normas, procedimientos y avances de los estudios sobre contabilidad pública y temas relacionados”. Las siguientes cifras evidencian el cumplimiento de dicha función en 2018.

Tabla No.09 Capacitaciones Institucionales

ASISTENTES A LOS EVENTOS*	ENTIDADES PÚBLICAS	EVENTOS EJECUTADOS**	RECURSOS FINANCIEROS
6815	3356	67	\$2.430.478.267,90

Fuente: Estadística de capacitación CGN y SIIF

*Las cifras incluyen personas y entidades que asistieron a más de un evento de capacitación.

** Incluye los eventos dirigidos a servidores públicos, academia, gremios y sociedad civil en general

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00



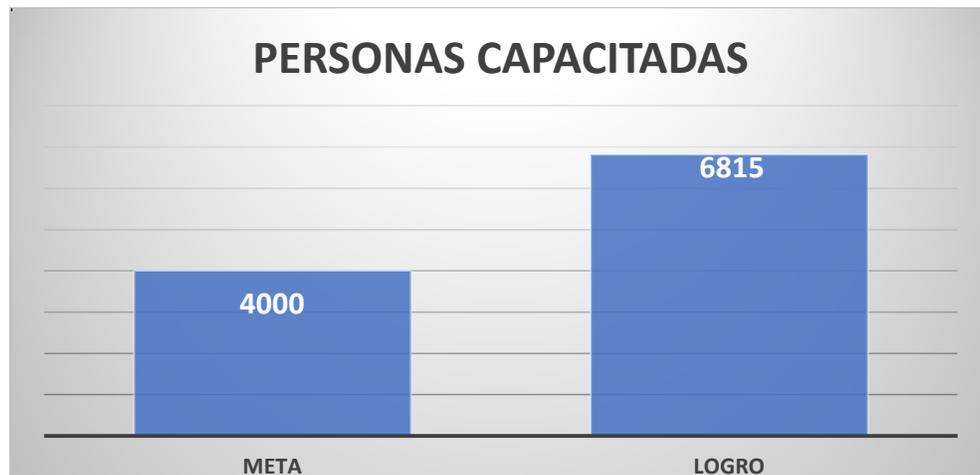


Es importante mencionar que el proyecto de inversión destinado para capacitación financió la cualificación de 6.763 personas, 3.331 entidades y la ejecución de 55 eventos, al corte 31 de diciembre de 2018.

Por otra parte, en el mismo periodo, se cualificaron 52 personas, 25 entidades y se ejecutaron 12 eventos como resultado de acuerdos de cooperación con entidades públicas y privadas.

La evaluación de las metas asociadas a la función antes mencionada evidencia que el cumplimiento alcanzó el 170% con respecto a las personas capacitadas, y el 197% respecto de los eventos realizados (gráficos No. 2 y 3). Dichas metas se superaron gracias al apoyo y cooperación recibidos de entidades públicas y privadas durante el año 2018.

Gráfico No 2. Cumplimiento Metas de Capacitación



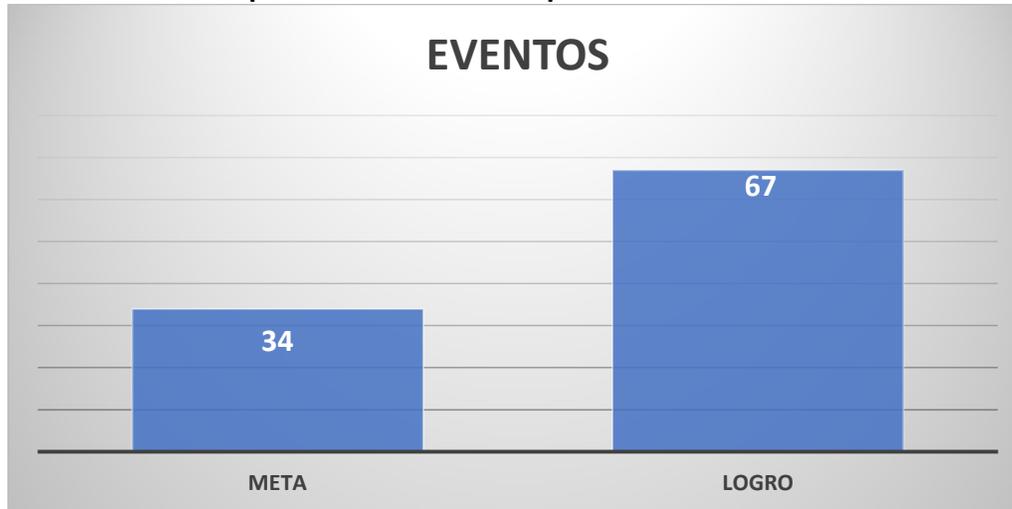
Fuente: Estadísticas 2018 - GIT Logístico de Capacitación y Prensa.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”





Gráfico No 3. Cumplimiento Metas de Capacitación



Fuente: Estadísticas 2018 - GIT Logístico de Capacitación y Prensa.

Por otro lado, la evaluación de impacto realizada a los programas asociados a la función de “Establecer y desarrollar programas de capacitación, asesoría y divulgación de las normas, procedimientos y avances de los estudios sobre contabilidad pública y temas relacionados”, permitió establecer que para el año 2018 el grado de satisfacción del cliente con la calidad del producto programas de educación continua de carácter técnico-contable fue del 88% (gráfico No. 4).

Así mismo, dicha evaluación de impacto reveló que el grado en el que el cliente percibió que adquirió conocimientos y habilidades como resultado de su participación en los programas de educación continua de carácter técnico-contable fue del 86% (gráfico No. 5).

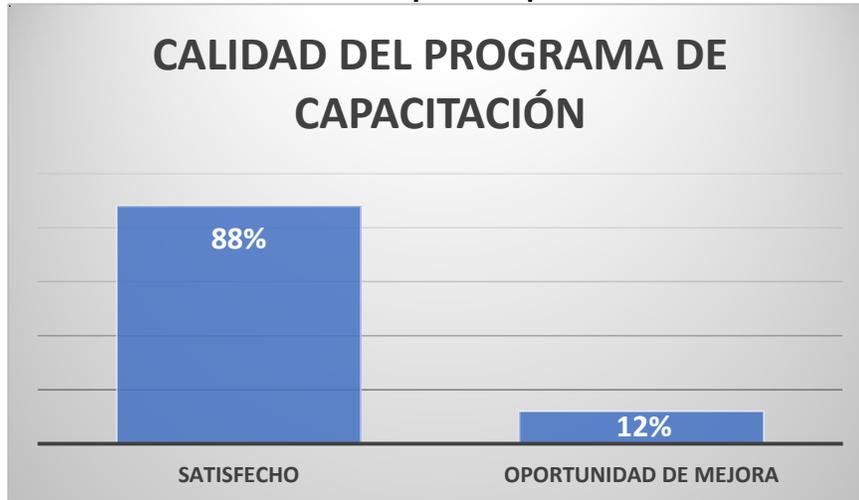
Finalmente, los resultados de la evaluación de impacto correspondientes al año 2018 evidencian una tendencia a la mejora en el indicador Percepción - Satisfacción Capacitación Externa, con respecto a la vigencia 2017 (gráfico No. 6). Esto considerando, por una parte, el aumento de dos puntos (subió del 86% al 88%) en el grado de satisfacción del cliente con la calidad del producto programas de educación continua de carácter técnico-contable y, por otra parte, el aumento en cinco puntos (subió del 81% al 86%) con respecto al grado en el que el cliente percibió que adquirió conocimientos y habilidades como resultado de su participación en los programas de educación continua de carácter técnico-contable.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”





Gráfico No 4. Evaluación de Impacto Capacitación



Fuente: Estadísticas 2018 - GIT Logístico de Capacitación y Prensa.

Gráfico No 5. Evaluación De Impacto Capacitación



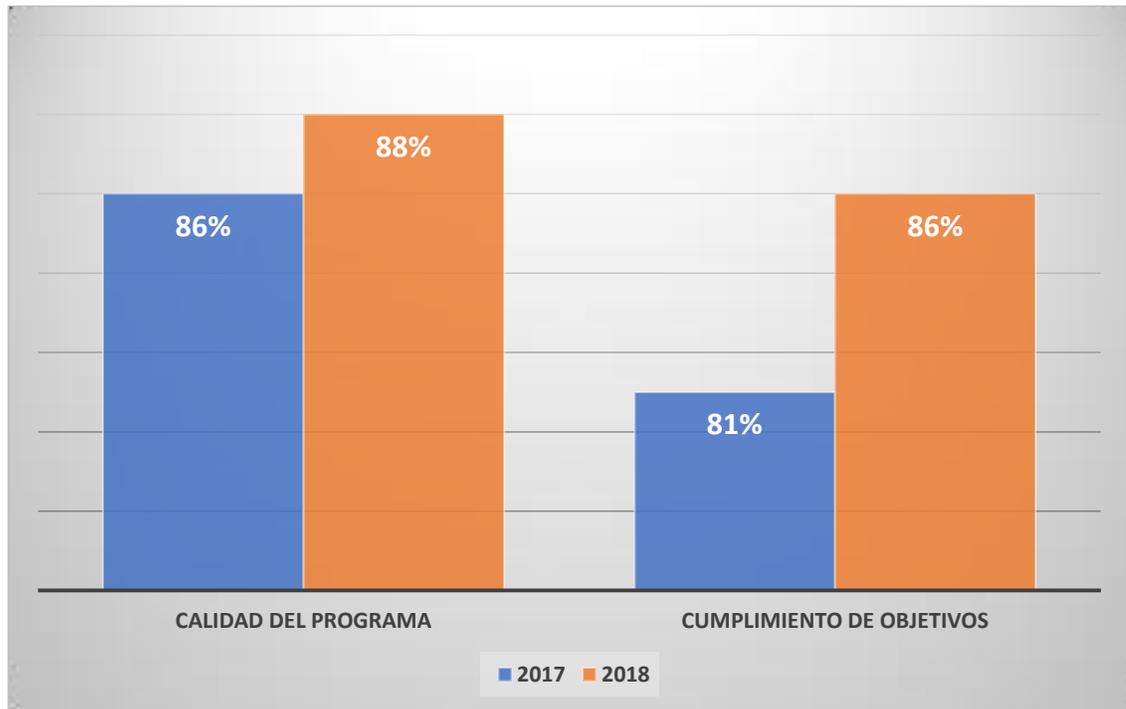
Fuente: Estadísticas 2018 - GIT Logístico de Capacitación y Prensa.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”





Gráfico No 6. Evaluación de Impacto Capacitación - Indicador Percepción - Satisfacción Capacitación Externa - Comparativo vigencias 2017 y 2018



Fuente: Estadísticas 2018 - GIT Logístico de Capacitación y Prensa.

3.1.1.2. Proceso Centralización de la Información

El proceso Centralización de la Información, hace parte de los tres procesos misionales de la Contaduría General de la Nación; su objetivo es garantizar que las actividades de asesoría, asistencia técnica, implementación de normas y parametrizaciones contables en los sistemas, faciliten centralizar la información reportada por las entidades contables públicas a través de las categorías definidas en los sistemas integrales de información nacional (CHIP, SIIF y SPGR), asegurando que cumplan con los parámetros de completitud, oportunidad y calidad.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”





La Subcontaduría de Centralización de la Información-SCI para el cumplimiento de su misión institucional cuenta con cuatro Grupos Internos de Trabajo-GIT: GIT de Gestión Evaluación de la Información Entidades de Gobierno, GIT de Gestión Evaluación de la Información Empresas, GIT CHIP y GIT Sistemas de Información Integrados Nacionales SIIN.

Para la vigencia 2018, la Subcontaduría programó y ejecutó un 23.33% del plan institucional. Al cierre del 31 de diciembre de 2018 logró cumplir una ejecución acumulada del 100% con la realización de las actividades del Plan de Acción Operativo con un 9.33% Y Plan estratégico 14%, con un resultado obtenido de 100% en términos de eficacia, como se detalla en el siguiente cuadro:

Tabla No 10. Detalle de ejecución plan operativo, estratégico y proyecto de inversión

ACTIVIDADES	Ponderado Año	PROGRAMADO TRIM I AL IV EN %					EJECUTADO TRIM I AL IV EN %					EJEC TRIM IV	EJE C ACUM 2018
		I	II	III	IV	TOTAL	I	II	III	IV	TOTAL		
PLAN OPERATIVO	9,33	2,166	2,35	2,359	2,455	9,33	2,166	2,35	2,359	2,455	9,33	26,313	100
PROY MEJORA MIENTO CALIDAD DE LA ICP	10	1,693	2,95	2,946	2,412	10	1,693	2,95	2,946	2,412	10	24,116	100
PROYECTO DE INVERSIÓN	4	0,773	1,109	1,109	1,009	4	0,773	1,109	1,109	1,009	4	25,227	100

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



TOTAL, PLAN OPERATIVO, ESTRATEGICO Y PROYECTO DE INVERSIÓN	23,33	4,631	6,409	6,414	5,876	23,33	4,631	6,409	6,414	5,876	23,33	25,185	100
--	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	--------	-----

Fuente: Informes de gestión CGN, 2018

a. PROYECTO DE INVERSIÓN

Fortalecimiento de los controles de la información contable pública reportada por las entidades reguladas por la CGN a nivel Nacional

La Subcontaduría de Centralización de la Información creó el proyecto “FORTALECIMIENTO DE LOS CONTROLES DE LA INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA REPORTADA POR LAS ENTIDADES REGULADAS POR LA CGN A NIVEL NACIONAL”, cuyo propósito de mejorar los controles en las herramientas misionales que permitan validar los datos remitidos y apoyar a los funcionarios responsables, brindándoles herramientas tecnológicas que faciliten su labor, así como, suministrar asistencia técnica contable especializada con el fin de minimizar la brecha donde existe la mayor generación de errores al momento de reportar.

Este proyecto comprende tres objetivos básicos para ser desarrollados en un periodo de cuatro años.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”





Nombre del Proyecto	FORTALECIMIENTO DE LOS CONTROLES DE LA INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA REPORTADA POR LAS ENTIDADES REGULADAS POR LA CGN A NIVEL NACIONAL	
Objetivo General Proyecto	Fortalecer los controles de la información contable pública reportada por las entidades reguladas por la CGN	
Objetivo específico (1)	Producto 1	Actividades
Actualizar las herramientas de control para validar la información contable pública.	Servicios de información y gestión misionales fortalecidos - id producto 1301007	Implementar y/o adecuar reglas y comparativos para validar los reportes de información de acuerdo al ámbito de aplicación y marco normativo Parametrizar las reglas y comparativos de validación en el Sistema de evaluación SEI
Objetivo específico (2)	Producto 2	
Facilitar la aplicación de los nuevos marcos normativos	Documentos de lineamientos técnicos - id producto 1301003	Diseñar, analizar y estructurar los nuevos modelos de verificación y control, para la gestión de información contable pública bajo los nuevos catálogos. Especificar los requerimientos y ajustes a los sistemas existentes (CHIP) e integración de cruce de datos con el SIIF-Nación, Sistema de presupuesto y giro de regalías-SPGR y otras categorías de información financieras como FUT y CGR Presupuestal, que permitan aplicar los nuevos modelos de verificación y control
Objetivo específico (3)	Producto 3	
Mejorar la evaluación de la información contable pública reportada a la Contaduría General de la Nación	Servicio de divulgación en materia fiscal y financiera Id Producto 1301005	Crear tutorial virtual para uso del aplicativo SEI en medios TIC Apoyo en el uso de la herramienta de control de calidad de la información

Figura 1. Fortalecimiento de los controles de la información contable pública reportada por las entidades reguladas por la CGN a nivel nacional, Subcontaduría de Centralización de la Información, 2018.

RESULTADOS

Las actividades desarrolladas durante la vigencia 2018 fueron:

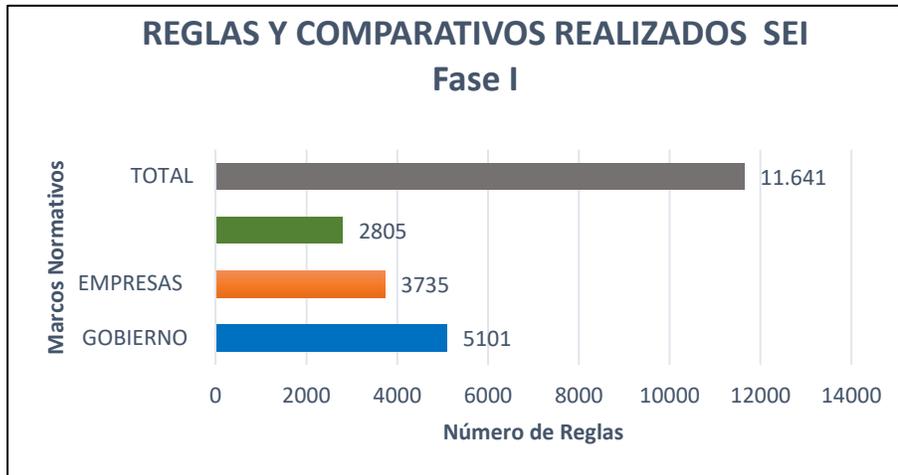
- **Implementar y/o adecuar reglas y comparativos para validar los reportes de información de acuerdo con el ámbito de aplicación y marco normativo**

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



Profesionales especializados analizaron, revisaron y estructuraron 11641 Reglas para el aplicativo Sistema de Evaluación Institucional SEI para los nuevos marcos normativos así:

Gráfico 7. Reglas y comparativos –SEI, fase I



- Se diseñó una nueva estructura de grupos para el aplicativo SEI, tomando en cuenta su actividad económica, con el fin de seleccionar la aplicación de las reglas

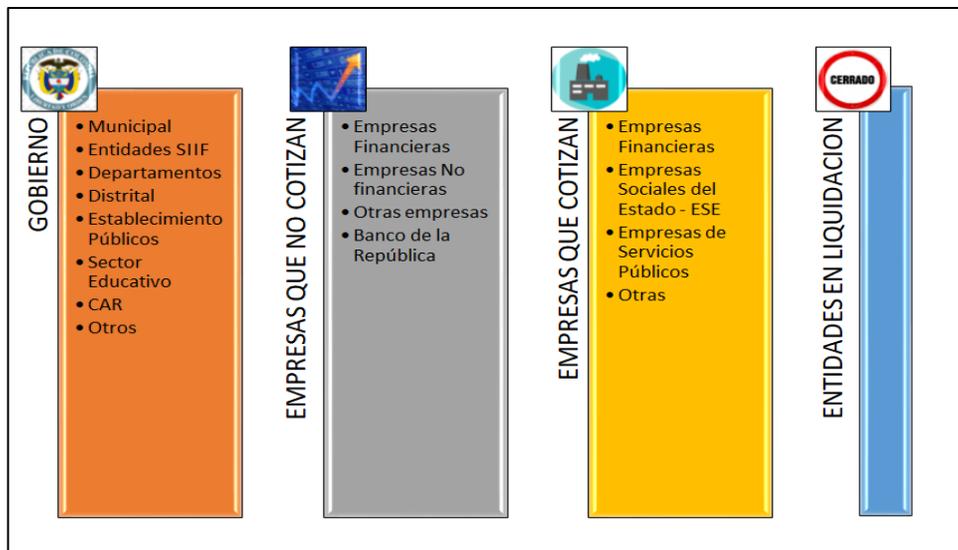


Figura 2. Estructura de grupos por actividad económica para el aplicativo SEI.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



- Especificar los requerimientos y ajustes a los sistemas existentes (CHIP) e integración de cruce de datos con el SIIF-Nación, Sistema de presupuesto y giro de regalías- SPGR y otras categorías de información financieras como FUT y CGR Presupuestal, que permitan aplicar los nuevos modelos de verificación y control.
- Diseñar, analizar y estructurar los nuevos modelos de verificación y control, para la gestión de información contable pública bajo los nuevos catálogos:
 1. La implementación del catálogo de clasificación presupuestal - CCP, así como la actualización de las definiciones contables en las tablas de eventos, con los ajustes que se efectúen por parte de la Dirección General de Presupuesto Público Nacional - DGPPN, lo cual requiere atención de solicitudes de soporte, asistencia técnica y reuniones con las entidades involucradas.
 2. La implementación en el sistema SIIF Nación de los desarrollos del macroproceso de bienes y servicios, para disminuir la asimetría entre el principio de devengo y la ejecución presupuestal del gasto, al establecer la DGPP y la Administración SIIF, la ejecución a nivel ordinal.
 3. La definición del Clasificador de cuentas presupuestales - CCP en el Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías SPGR, de acuerdo con la implementación que defina la DGPPN y la Administración del sistema.
- **Dar asesoría a los usuarios de la herramienta de control de calidad de la información**

En el año 2018 comenzó la aplicación del marco para las entidades de gobierno y se aumentó la asistencia técnica brindada, especialmente por el impacto generado al momento de reportar la información contable por parte de las entidades.

Para el año 2019 la CGN, tiene como reto utilizar el Sistema de Evaluación Institucional SEI en su primera fase y por ello programará una etapa pedagógica con las entidades reportantes, con el fin de lograr familiarizarlas con el uso de la herramienta; por lo anterior, es obligatorio contar con un número significativo de analistas de gestión, que brinden asesoría técnica y contable con base en el análisis de las deficiencias detectadas por el SEI y las demás herramientas actualizadas con nuevos y mejores controles, todo ello, en procura de mejorar la calidad de la información para que sea útil a los usuarios.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





b. Actividades de gestión y evaluación de la información entidades del nivel nacional y territorial.

Actividades bajo la responsabilidad de los Grupos Internos de Trabajo –GIT: GIT Gestión Evaluación de la Información Entidades de Gobierno y GIT Gestión Evaluación de la Información Empresas, los cuales a diciembre 31 de 2018 estaba conformado por 28 analistas encargados de brindar apoyo y asistencia técnica a 3.783 distribuidas así: 1.813 empresas, 1.904 entidades de gobierno y 66 entidades en proceso de liquidación, para transmitir los reportes solicitados por la Contaduría General de la Nación.

Requerimientos

Durante la vigencia 2018, se efectuaron 9671 requerimientos en total por lo diferentes conceptos, así como se evidencia en la tabla No. 02; a continuación, se encontrará la descripción porcentual realizada para el cubrimiento de la gestión ejecutada por los GIT responsables de Gestión de la Información.

- **Omisos**

Durante la vigencia 2018, se efectuaron 3402 requerimientos de entidades omisas, de las cuales el GIT de Empresas cubrieron 2.371 que pertenece al 69.69% de la gestión realizada y el GIT de gobierno gestiono 1031 que pertenece al 30.30% a las cuales se les envió requerimiento masivo por correo electrónico, llamadas telefónicas y requerimiento al Representante Legal, con el propósito de que adelanten las acciones pertinentes y se envíe la información a la mayor brevedad posible.

Es importante resaltar que dentro del anterior reporte están las entidades omisas históricas, las que se caracterizan por tener varios periodos sin reportar.

- **Operaciones Recíprocas**

Los analistas del GIT de Gestión y Evaluación de la información – Entidades de Gobierno y GIT Gestión Evaluación de la Información Empresas realizaron 2625 requerimientos que

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





equivalen al 27.14% del total de los requerimientos efectuados para la corrección de saldos por conciliar; se dio prioridad a los más representativos o materiales del Balance Consolidado de la Nación.

- **Por diferencias entre CHIP y SIIF**

Durante la vigencia 2018 se enviaron 129 requerimientos por diferencias entre la información del Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF- Nación) y lo reportado en el sistema CHIP, cifra que corresponde a un 1.33% sobre el total de los requerimientos de la vigencia.

Tabla No 11. Detalle de requerimientos

TIPO DE ACTIVIDAD	GIT GESTIÓN		TOTAL	% PARTICIPACIÓN	
	EMPRESAS	GOBIERNO		EMPRESAS	GOBIERNO
Omisos del Reporte Trimestral	1.949	974	2.923	66,68%	33,32%
Omisos de Control Interno	36	42	78	46,15%	53,85%
Omisos Históricos	386	15	401	96,26%	3,74%
Operaciones Recíprocas	805	1.820	2.625	30,67%	69,33%
Actualización de Datos Básicos	23	19	42	54,76%	45,24%
Tabla de Composición Patrimonial	18	0	18	100,00%	0,00%
Diferencia Saldo Final e Inicial - Deficiencias	233	134	367	63,49%	36,51%
Aplicación Nuevo Marco Normativo	39	1.418	1.457	2,68%	97,32%

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



TIPO DE ACTIVIDAD	GIT GESTIÓN		TOTAL	% PARTICIPACIÓN	
	EMPRESAS	GOBIERNO		EMPRESAS	GOBIERNO
Diferencia SIIF - CHIP	0	129	129	0,00%	100,00%
Requerimiento por la no aplicación de los Nuevos Marcos Normativos	116	0	116	100,00%	0,00%
Incumplimiento en el reporte de los Estados Financieros o Contables.	1.030	365	1.395	73,84%	26,16%
Inactivación del código	32	5	37	86,49%	13,51%
Notas al balance consolidado	40	0	40	100,00%	0,00%
Mala utilización de cuentas	0	5	5	0,00%	100,00%
Requerimiento solicitando responder encuesta	1	37	38	2,63%	97,37%
TOTALES	4.708	4.963	9.671	48,68%	51,32%

Fuente: Informes de gestión 2018

Trámites

En la vigencia se realizaron 1150 trámites que permitieron brindar solución a los usuarios que obtuvieron inconsistencias para cumplir con el respectivo reporte de información, el comportamiento se puede evidenciar en la tabla que se observa a continuación:

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





Tabla No 12. Detalle de trámites

TIPO DE ACTIVIDAD TRAMITES	GIT GESTIÓN		TOTAL	% PARTICIPACIÓN	
	EMPRESAS	GOBIERNO		EMPRESAS	GOBIERNO
Solicitudes de prórroga	193	163	356	54,21%	45,79%
Solicitudes de Apertura	77	108	185	41,62%	58,38%
Solicitudes de levantamiento de restricciones	105	220	325	32,31%	67,69%
Divulgación de información	132	103	235	56,17%	43,83%
Cambio de estado	10	11	21	47,62%	52,38%
Inactivación de código	24	0	24	100,00%	0,00%
Actualización de base de datos	4	0	4	100,00%	0,00%
TOTALES	545	605	1.150	47,39%	52,61

Fuente: Informes de gestión 2018

Asistencia y apoyo técnico

Durante la vigencia 2018, los servidores públicos y contratistas de los GITs de la Subcontaduría, realizaron actividades de asistencia y apoyo técnico a las 3.783 entidades, lo que permitió transmitir los reportes con corte al 30 de septiembre de 2018. Es de anotar que los mecanismos más utilizados para brindar la asistencia técnica fueron línea telefónica y comunicaciones oficiales que equivalen al 98.74% sobre el total.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





Tabla No 13. Detalle de la Asistencia y apoyo técnico

TIPO DE ACTIVIDAD	GIT GESTIÓN		TOTAL	% PARTICIPACIÓN	
	EMPRESAS	GOBIERNO		EMPRESAS	GOBIERNO
Telefónica	1.618	6.878	8.496	19,04%	80,96%
Escrita	1.889	6.139	8.028	23,53%	76,47%
Mesas de trabajo regulares	16	130	146	10,96%	89,04%
Mesa de trabajo Por Dictamen de la CGR	11	31	42	26,19%	73,81%
Atención Presencial al Público	0	22	22	0,00 5	100,00%
TOTALES	3.534	13.200	16.734	21,12%	78,88%

Fuente: Informes de gestión 2018

c. Información homologada a la Categoría Información Contable Pública –K2

El Indicador de cobertura de la Categoría Información Contable Pública-K2 al finalizar el seguimiento de gestión arrojó un 94,91% de cobertura y un 5.09% de entidades omisas para el consolidado con corte a 31 de diciembre de 2017. En esta categoría se reporta la información homologada de todas las entidades, incluidas las que están en liquidación; el resultado se logró con la gestión diaria efectuada a las entidades rechazadas por deficiencias y las que no efectuaron el envío de la información; se realizó seguimiento y para lo cual se enviaron requerimientos por no cumplir oportunamente en la transmisión de la información y para el caso de los 192 omisos que fueron informadas a la Procuraduría General de la Nación, con el radicado 20184000025251 del 25 de abril de 2018, para lo de su competencia. Seguimiento que se detalla en la siguiente tabla.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



**Tabla No 14. Indicador de Cobertura de la Categoría Información Contable Pública-K2
Octubre 1 a diciembre 31 de 2017**

ICP OCTUBRE 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017 (K2)	Febrero 16 de 2018		Marzo 01 de 2018		Marzo 15 de 2018	
	Nro. Entidades	%	Nro. Entidades	%	Nro. Entidades	%
ECP que reportaron	2.658	70,49	3.495	92,68	3.579	94,91
ECP Omisas	1.113	29,51	276	7,32	192	5,09
Universo	3.771	100,00%	3.771	100,00%	3.771	100,00%

Fuente: Reporte del Cognos Sistema CHIP

A partir del I trimestre de 2018 este reporte de información homologada no se reportó a la CGN, porque todas las entidades deberían enviar la información contable en aplicación de los nuevos marcos normativos.

d. Categoría Estado de Situación Financiera de Apertura-ESFA

El seguimiento del porcentaje de entidades de gobierno que reportan la categoría Estado de Situación Financiera de Apertura- ESFA es verificado por la coordinadora del GIT de Gestión y Evaluación de la Información – Entidades de Gobierno, y su resultado lo comunica a los servidores públicos del GIT para que requieran a las entidades omisas; entendidas como las que no efectuaron el envío de la información durante la vigencia el seguimiento arroja el siguiente comportamiento:

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



Tabla No 15. Categoría Estado de Situación Financiera de Apertura – ESFA

Abril a diciembre 2018 (K72)	Junio 30 de 2018		Septiembre 30 de 2018		Diciembre 14 de 2018	
	Nro. Entidades	%	Nro. Entidades	%	Nro. Entidades	%
ECP que reportaron	1.547	83,62 %	1.782	96,38%	1.795	96,82%
ECP Omisas	303	16,38 %	67	3,62%	54	3,12%
Universo	1.850	100,00%	1.849	100,00%	1.849	100,00%

Fuente: Reporte del Cognos Sistema CHIP

Las actividades de gestión realizadas permitieron incrementar el número de entidades de gobierno que reportaron esta categoría al pasar en el primer seguimiento de 1547 a 1795 a diciembre 14 de 2018 y obtener un porcentaje de entidades que reportan la categoría ESFA del 96,82% y disminuir el número de omisos al pasar de 303 a 54 arrojando un porcentaje de omisos de 3,12% al 14 de diciembre. Es importante considerar que esta categoría se reporta una sola vez para registrar los saldos iniciales en la transición al nuevo marco normativo.

e. Categoría Información Contable Pública Convergencia –K70

A partir del I trimestre de 2018 todas las entidades solo reportan en la categoría de información contable pública – convergencia - K70 en aplicación de los nuevos marcos normativos. En la tabla siguiente podemos observar el comportamiento en la vigencia.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



Tabla No 16. Indicador de Cobertura Categoría Información Contable Pública- Convergencia-K70. 1 de enero a 30 de septiembre de 2018

Trimestre	Periodo contable reportado	Universo	ECP	% cobertura	ECP omisiones	% omisiones
I	Enero 1-marzo 31 de 2018	3.769	3.088	81,93%	681	18,07 %
II	Abril 1-junio 30 de 2018	3.784	3.620	95,67%	164	4,33%
III	Julio 1-septiembre 30 de 2018	3.780	3.582	94,76%	198	5,23%

Fuente: Reporte del Cognos sistema CHIP

Las actividades de gestión realizadas permitieron disminuir el número de omisos al pasar de 681 del primer trimestre 2018 a 198 para el tercer trimestre de 2018 arrojando un porcentaje de cobertura del 94.76%.

f. GIT - Sistemas de Información Integrales Nacionales – SIIN

El Grupo Interno de Trabajo Sistemas de Información Integrados Nacionales - SIIN, tiene dentro de sus funciones administrar el macroproceso contable del Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF - Nación, de acuerdo con lo consagrado en el Decreto 2674 de 2012 y la administrar el macroproceso contable del Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías - SPGR, de acuerdo con lo consagrado en la Ley 1530 de 2012 y Resolución 4256 de 2014 del MHCP y demás normas que la sustituyan, con el objetivo de integrar la gestión financiera pública y garantizar el cumplimiento de las normas de contabilidad pública que expida el Contador General de la Nación.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”





Tabla No 17. Actividades ejecutadas

Sistemas de Información Integrales Nacionales-SIIN					
Macroprocesos Gestión negocio - Definición contable	I trimestre	II trimestre	III trimestre	IV trimestre	Total
Reuniones y/o mesas de trabajo	2	3	4	5	14
Asistencias Técnicas	6	0	1	0	7
Mantenimiento de la parametrización	353	214	79	47	693
Publicaciones en la Web	1	4	3	17	25
Operacionalización de normas / Asesorías	0	13	1	1	15
TOTAL	362	234	88	70	754
SISTEMA DE PRESUPUESTO Y GIRO DE REGALÍAS					
Macroprocesos Gestión negocio - Definición contable y revisión	I trimestre	II trimestre	III trimestre	IV trimestre	Total
Reuniones y/o mesas de trabajo	1	0	0	0	1
Asistencias Técnicas	0	1	0	0	1
Mantenimiento de la parametrización	56	23	9	8	96
Publicaciones en la Web	1	3	3	1	8
TOTAL	58	27	12	9	106

Fuente: Información capturada de los informes de gestión 2018.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





Macroprocesos Gestión negocio - Definición contable

- Proyectos de respuesta a las consultas recibidas por el sistema de correspondencia ORFEO y elaboración de consultas a la Subcontaduría de Investigación para realizar la definición contable en el Sistema.
- Participar en el Comité Técnico y de Doctrina Contable de la CGN y en el Comité Operativo y de Seguridad del SIIF- Nación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público - MHCP.
- Reunión en el Ministerio de Hacienda, en la cual se trataron los hallazgos presentados en los desarrollos funcionales del sistema pendientes de solución y seguimiento a las respuestas del tema.
- Reunión con el Ministerio de Hacienda, la Superintendencia de Notariado y Registro y la CGN, con el fin de definir el procedimiento funcional y contable de acuerdo con el artículo 30 del Decreto 1238 de 2017.
- Observaciones a la presentación del nuevo modelo de SIIF Nación.
- Realización de seis (6) asistencias técnicas: Computadores para educar, Fondo Nacional de Regalías-FNR-L, Fondo Rotatorio de la Policía, Superintendencia Financiera de Colombia, Superintendencia de Notariado y Registro, y Ferrocarriles Nacionales de Colombia.
- Análisis de la doctrina para identificar la implementación en el Sistema.
- Reunión en el Ministerio de Hacienda, en la cual se desarrolló el tema de interoperabilidad entre el SIIF y el SPGR
- Realización de asistencia técnica: Escuela Superior de Administración Pública.
- Reunión con la Policía Nacional, el Ministerio de Defensa Nacional, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, Contaduría General de la Nación, para analizar la pertinencia de la creación de un atributo contable denominado "Gastos de personal causados"
- Reunión con las entidades del Presupuesto General de la Nación que tienen recursos del Sistema General de Regalías, con el fin de dar aplicación al numeral 29 del Artículo 1 de la Resolución 470 de 2016, relacionado con la presentación de información contable como una sola entidad contable pública

"Cuentas Claras, Estado Transparente"

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





- Reunión con el Ministerio de Justicia y del Derecho en las instalaciones de la CGN para tratar el tema de la ejecución del rubro presupuestal denominado Fondo de Lucha contra las drogas
- Reunión en el Ministerio de Hacienda con el Ministerio de Justicia y del Derecho y la CGN, para tratar el tema de la desagregación presupuestal del rubro del Fondo de Lucha contra las drogas. Así como, los temas del oficio enviado el 10 de septiembre de 2018 con el radicado No. 20184700045021, correspondiente a “Requerimientos contables relacionados con el Catálogo Presupuestal 2019.
- Realización de asistencia técnica: Departamento de Prosperidad Social y Tesoro Nacional, Fondo Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia, Caja de Sueldos de Retiro de la Policía Nacional, Fondo de Adaptación, Entidades deuda pública, Subcontaduría de investigación (tema convenios interadministrativos e interinstitucionales).
- Reunión con la Administración SIIF para tratar temas relacionados con la implementación del Catálogo Presupuestal para el año 2019 en el SIIF.
- Proyecto implementación Resolución 135 de 2018 en el SIIF.
- Proyecto del procedimiento contable para el reintegro, devolución, cesión de derechos y ejecución del rezago presupuestal de los recursos en negocios fiduciarios y fondos en administración.
- Reunión en el despacho del Contador General para tratar el tema de excedentes financieros.
- Reunión en el despacho del Contador General para tratar el tema de modificación Circular Externa No. 002
- Actualización del ámbito del SIIF Nación
- Enviar observaciones al proyecto de noma al Comité Técnico para su respectiva verificación.
- Reunión con Superintendencia Financiera de Colombia (SFC) el 26 de octubre de 2018 en las instalaciones de la CGN para tratar el tema relacionados con la implementación del Concepto No.20182000034821 del 12-07-2018, emitido por la Subcontaduría General y de Investigación de la CGN a la Unidad de Gestión Pensional y Parafiscales (UGPP) en el SIIF-Nación
- Reunión con las siguientes entidades: Superintendencia de Sociedades, Fondo de Adaptación, Superintendencia de Subsidio Familiar, Ministerio de Hacienda y Crédito

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





Público, Presidencia de la República y Ministerio de Defensa el 19 de noviembre de 2018 en las instalaciones de la CGN para tratar el tema relacionados con Dificultades presentadas en las entidades en la aplicación de la Resolución 386 del 03 octubre 2018.

- Realización de Mesa de trabajo el 08 de octubre de 2018 en el despacho del Contador General de la Nación - procedimiento operativo parametrización entre el catálogo de clasificación presupuestal-CCP y el catálogo general de cuentas-CGC. Cuyo objetivo fue precisar las inquietudes resultado del estudio, análisis y definición contable de los clasificadores presupuestales para el año 2019, que permitan diseñar la estrategia, que contemple pruebas y socialización a las entidades.
- Reunión con la Administración SIIF el 16 de noviembre de 2018 para tratar los siguientes temas: 1. Códigos contables con marca “No vigentes” con saldos diferentes de cero y efectos en el cálculo del resultado al cierre de la vigencia. 2. Efectos funcionales y contables en la tabla de eventos contables TCON07-Causación Gastos del valor “NO” en la marca “Atributo Contable Ninguno”. 3. Lectura funcional y contable de la desagregación del Catálogo de Clasificación Presupuestal-CCP de Ingresos 2019 para la clasificación de “VENTA DE BIENES Y SERVICIOS”. 4. Manual y desarrollo funcional para carga masiva de la tabla de eventos contables TCON099-Procesos Especiales, Cierre y Apertura Contable. 5. Precisar si la carga masiva de las tablas de eventos contables “TCON” se contempla la modificación de registros existentes o si sólo aplica para la creación de registros. 6. Tipos de registro de las tablas de eventos contables TCON11-Recaudos y TCON14-Otros pagos que no afectan rubros presupuestales de ingresos, se deben volver a cargar y/o definir en el sistema. 7. Manuales funcionales enviados por la Administración del SIIF-Nación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público-MHCP sobre carga masiva de las tablas de eventos contables en el SIIF.
- Proyecto de implementación de la Resolución 386 de 2018.
- Observaciones al Proyecto instructivo de cierre año 2018 e inicio año 2019
- Actualización de los Rubros presupuestales de Gastos en las tablas de eventos contables del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF.
- Procedimiento contable para el reintegro, devolución, cesión de derechos y ejecución del rezago presupuestal de los recursos en negocios fiduciarios y fondos en administración, en el SIIF Nación.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





- Diseño de una encuesta sobre "Formas de Organización y Ejecución del Proceso Contable"; descrito en la "Norma de Proceso Contable y Sistema Documental Contable"; y envío a las entidades del ámbito del SIIF Nación para su diligenciamiento y posterior análisis del tema.
- Definición, publicación, revisión y análisis de comentarios de las entidades, ajuste y cargue de tablas del gasto presupuestal para el año 2019.

Operacionalización de normas expedidas por la CGN u otros organismos, que impactan el funcionamiento del Sistema.

Estrategias de cierre e inicio de período:

- Revisión de la tabla de eventos contables TCON99 versus la TCON01 y TCON06.
- Análisis de las diferencias entre los catálogos presupuestales y no presupuestales, Vs. las tablas de eventos contables, para unificar la parametrización en el sistema.
- Impacto de las disposiciones generales de la Ley 1873 y el Decreto 2236 de 2017, en el macroproceso contable del Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF para la vigencia 2018.
- Definición del ámbito de aplicación para las entidades SIIF, de acuerdo con la Ley de Presupuesto Nacional y El CUIN.
- Presentación del proyecto de procedimiento de los excedentes financieros de acuerdo con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.
- Presentación del proyecto de procedimiento de operaciones interinstitucionales de acuerdo con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.
- Recepcionar, validar, ajustar las observaciones de las entidades a la definición de las tablas de eventos contables del sistema.
- Atención telefónica a las preguntas sobre los registros realizado por el sistema en el inicio del año 2018.
- Realización de trece (13) acompañamientos realizados a las entidades sobre la utilización de los comprobantes de convergencia: Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia- APC, Superintendencia de Industria y Comercio, Ministerio de

"Cuentas Claras, Estado Transparente"

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, Unidad de Planeación Minero-Energética - UPME, Unidad Administrativa Especial Comisión de Regulación de Comunicaciones

Unidad Nacional de Protección-UNP, Superintendencia de Notariado y Registro, Instituto Colombiano de Antropología e Historia, Registraduría Nacional del Estado Civil, Ministerio de Justicia y del Derecho, Departamento Administrativo de la Ciencia, Tecnología e Innovación, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar-ICBF, Departamento Administrativo Nacional de Planeación.

- Solicitud de correctivos a la Administración SIIF del MHCP, de la funcionalidad de la fecha de transición por no ajustarse a la solicitud formulada por la CGN.
- Procedimiento relacionado con la apertura del SIIF en la fecha de transición
- Análisis y evaluación de las solicitudes de apertura para determinar su pertinencia
- Reuniones con las ECP para resolver las inquietudes sobre el tema
- Con la expedición de la resolución 385 los puntos 1, 2 y 3 quedaron no vigentes.

Estrategias de cierre. Revisión de la tabla de eventos contables TCON99. Cruces de códigos contables entre TCON01 y TCON06

Parametrización del tipo de registro "Acreedor" con la marca de Vigencia Anterior.

Publicación en la Web

- Publicación de las fechas límite para elaborar registros contables en el SIIF y el primer período de aplicación e instrucciones sobre el reporte a la CGN en los términos del numeral 29 de la Resolución 470 de 2016, hasta tanto se implemente la interoperabilidad SIIF-SPGR.
- Año 2018: Fechas límite para efectuar registros en el macroproceso contable de SIIF-NACIÓN Modificado Resolución 113 de 2018
- Año 2018: Fechas límite para efectuar registros enero, febrero, marzo en el macroproceso contable del SIIF - Modificado Resolución 159 de 2018

"Cuentas Claras, Estado Transparente"

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





- 2018 Marco Normativo de Gobierno Excedentes Financieros. Versión 3
- Reformulación y publicación de preguntas frecuentes del SIIF y el SPGR
- AÑO 2018: Fechas límite para efectuar registros en el macroproceso contable de SIIF-NACIÓN.
- Procedimiento relacionado con la apertura del SIIF en la fecha de transición
- Actualización del tipo de registro "Acreedor" y la marca "recíproca" en el SIIF Nación y el SPGR
- Implementación Resolución 135 del 08 de mayo de 2018 en el SIIF
- Actualización de los Rubros presupuestales de Gastos en las tablas de eventos contables del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF.
- Procedimiento contable para el reintegro, devolución, cesión de derechos y ejecución del rezago presupuestal en negocios fiduciarios y fondos en administración, en el SIIF Nación
- Rubros presupuestales de gastos de transferencias a-03-01 y a-03-02 año 2019 tabla de eventos contables TCON012-tipo operación rubro uso contable.
- Rubros presupuestales de gastos de transferencias a-03-01 y a-03-02 año 2019 tabla de eventos contables TCON07-causacion gastos.
- Rubros presupuestales de gastos de transferencias a-03-01 y a-03-02 año 2019 tabla de eventos contables TCON12-tipo de operación-rubro
- Rubros presupuestales de gastos de transferencias a-03-04, a-03-10, a-03-11 año 2019 tabla de eventos contables TCON012-tipo operación rubro uso contable.
- Rubros presupuestales de gastos de transferencias a-03-04, a-03-10, a-03-11 año 2019 tabla de eventos contables TCON07-causacion gastos.
- Rubros presupuestales de gastos de transferencias a-03-04, a-03-10, a-03-11 año 2019 tabla de eventos contables TCON12-tipo de operación-rubro
- Rubros presupuestales de disminución de pasivos año 2019 tabla de eventos contables TCON09-pagos presupuestales.
- Rubros presupuestales de disminución de pasivos año 2019 tabla de eventos contables TCON07-causación gastos-disminución de pasivos

"Cuentas Claras, Estado Transparente"

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





- Rubros presupuestales de disminución de pasivos año 2019 tabla de eventos contables TCON12-tipo de operación-rubro.
- Rubros presupuestales de gastos por adquisición de activos financieros - año 2019 tabla de eventos contables TCON09-pagos presupuestales de gasto
- Rubros presupuestales de gastos por adquisición de activos financieros - año 2019 tabla de eventos contables TCON07-causación gastos.
- Rubros presupuestales de gastos por adquisición de activos financieros - año 2019 tabla de eventos contables TCON12-tipo de operación-rubro
- Rubros presupuestales de gastos de personal-año 2019-tabla de eventos contables TCON12-tipo de operación-rubro.
- Rubros presupuestales de gastos de personal-año 2019-tabla de eventos contables TCON7-Causación de gastos

g. Sistema de presupuesto y giro de regalías

Macroprocesos gestión negocio - Definición contable y revisión

- Asistencia a mesa de trabajo en el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en la cual fue presentado el nuevo modelo de SIIF Nación y la CGN realizó las observaciones correspondientes.
- Análisis de las diferencias entre los catálogos presupuestales y no presupuestales, Vs. las tablas de eventos contables, para unificar la parametrización en el sistema.
- Verificar que los rubros de gastos se encuentren definidos en la TCON12 y en la TCON07 o en su defecto en la TCON12-Usos.
- Asimismo, verificar la consistencia de los tipos de operación con los pasivos. Así como, los pasivos registrados en la TCON07 y TCON09.
- Proyectos de respuesta a las consultas recibidas por el sistema de correspondencia ORFEO y elaboración de consultas a la Subcontaduría de Investigación para realizar la definición contable en el Sistema.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



- Asistencia técnica con el Servicio Geológico Colombiano, Ministerio de Minas y la CGN
- Análisis de la doctrina.
- Actualización del ámbito del SPGR.

Operacionalización de normas expedidas por la CGN u otros organismos, que impactan el funcionamiento del Sistema Transición e implementación del marco normativo para entidades de gobierno

- Recepcionar, validar, ajustar las observaciones de las entidades a la definición de las tablas de eventos contables del sistema.
- Atención telefónica a las preguntas sobre los registros realizados por el sistema en el inicio del año 2018.
- Desarrollos funcionales de interoperabilidad SIIF-SPGR.
- Actualización de códigos contables de acuerdo con el Marco Normativo para entidades de Gobierno.

Estrategias de cierre e inicio de período:

- Revisión de la tabla de eventos contables TCON99. Cruces de códigos contables entre TCON01 y TCON06.
- Proyecto instructivo de cierre año 2019 e inicio año 2019.

Publicación en la Web

- Publicación de las fechas límite para elaborar registros contables en el SIIF y el primer período de aplicación e instrucciones sobre el reporte a la CGN en los términos del numeral 29 de la Resolución 470 de 2016, hasta tanto se implemente la interoperabilidad SIIF-SPGR.
- Año 2018: Fechas límite para efectuar registros en el macroproceso contable de SPGR Modificado Resolución 113 de 2018.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





- Año 2018: Fechas límite para efectuar registros enero, febrero, marzo en el macroproceso contable del SPGR - Modificado Resolución 159 de 2018.
- Aplicación numeral 29 Artículo 1° Resolución 470 de 2016.
- Actualización del tipo de registro "Acreedor" y la marca "recíproca" en el SIIF Nación y el SPGR.
- Procedimiento relacionado con la apertura del SPGR en la fecha de transición.
- SPGR: PROYECTO TCON 01CATALOGO CONTABLE - TCON 06 RELACIÓN AUXILIARES 2018 - Para comentarios.

CHIP- Sistema Consolidador De Hacienda E Información Financiera Pública.

Durante la vigencia del 2018, los servidores públicos y contratistas del GIT CHIP, realizaron actividades requeridas para el funcionamiento, operatividad y mejora del Sistema CHIP, en cuanto al mantenimiento de las categorías administradas por la CGN; asesoría y capacitación sobre el sistema CHIP a usuarios del sistema; atención, asesoría y capacitación a los usuarios estratégicos; aperturas del sistema de acuerdo con las solicitudes recibidas y atención de las actividades relacionadas con la Secretaría Técnica del FUT; acompañamiento y apoyo permanente a las entidades públicas, se realizó talleres de capacitación acerca de la plataforma del CHIP y las categorías de información administradas por la CGN, atendiendo solicitudes formuladas por el grupo de Gestión o entidades que lo requirieron y talleres o presentaciones del sistema a los usuarios estratégicos.

Al corte de la vigencia, el Sistema CHIP tenía parametrizadas 44 categorías de información, de las cuales 6 inactivaron durante la vigencia quedando 38 activas durante la vigencia. El Grupo Interno de Trabajo del CHIP brindó el soporte técnico y funcional que requirieron los administradores de las categorías; sin embargo, cada usuario estratégico debe garantizar el modelamiento, mantenimiento y actualización de sus categorías y efectuar la gestión necesaria para mejorar la calidad de los reportes de información que las entidades envían a través del sistema CHIP.

Adicionalmente, es necesario aclarar que cada categoría tiene su periodicidad según lo defina el usuario estratégico, lo que conlleva a que los cortes varíen la cantidad de categorías a reportar por las entidades.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



Se llevaron a cabo todas las actividades programadas para la publicación de las categorías “Información Contable Pública” e “Información Contable Pública- Convergencia”, correspondientes a los cortes marzo 31 de 2018, junio 30 de 2018, septiembre 31 de 2018 y diciembre 31 de 2018, según cronogramas aprobados por el Comité Operativo y de Seguridad del CHIP.

Tabla No 18. Actividades ejecutadas

Administración de categorías			
	II trimestre	III trimestre	IV trimestre
Administración Categorías CGN			
Mantenimiento de las Categorías Información Contable Pública Convergencia	Se crearon 40 expresiones de validación para los diferentes ámbitos de la categoría.	Se crearon 5 expresiones de validación para los diferentes ámbitos de la categoría y se ajustaron 45.	Se crearon 3 expresiones de validación para los diferentes ámbitos de la categoría y se ajustaron 30.
	Se activaron 16 entidades y se inactivaron 6.	Se activaron 6 entidades y se inactivaron 9.	Se activaron 9 entidades y se inactivaron 2.
	Se cambió el nombre a 5 entidades.	Se cambió el nombre a 1 entidad.	Se cambió el nombre a 2 entidades.
	Se cambió el estado “activa” a “En liquidación” a 2 entidades.	Se cambió el estado “activa” a “En liquidación” a entidades.	Se cambió el estado “activa” a “En liquidación” a 2 entidades.
	Se actualizaron los atributos extensibles	Se desvincularon 16 cuentas	Se crearon 64 cuentas y se modificaron 21.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”





Administración de categorías			
	II trimestre	III trimestre	IV trimestre
Administración Categorías CGN			
	de acuerdo con la Resolución 135 de 2018.	de acuerdo con la Resolución 135 de 2018.	
	Se vincularon y desvincularon conceptos de acuerdo con los 4 marcos normativos.	Se vincularon 46 conceptos al ámbito Banco de la República y desvincularon conceptos de acuerdo con los 4 marcos normativos.	Se incluyeron los 11 atributos a cada una de las 64 cuentas creadas para un total de 704.
		Se revisaron atributos y nombres de 27 conceptos.	Se vincularon los 64 conceptos creados a los ámbitos General y Gobierno y se desvincularon conceptos de acuerdo con los 4 marcos normativos.
			Se creó el ámbito para PYMES al cual se le vincularon 3.769 conceptos y se le desvincularon 2365.
			Se revisaron 33 expresiones de validación para el nuevo ámbito PYMES al igual que las

“Cuentas Claras, Estado Transparente”





Administración de categorías			
	II trimestre	III trimestre	IV trimestre
Administración Categorías CGN			
			variables.
			Se hizo el cruce de los catálogos del sistema frente a los publicados.
Modificación de parámetros de validación	163 distribuidas así: 122 en la categoría Información Contable Pública Convergencia y 35 en la categoría de ESFA.	83 levantamientos de restricciones de validación (CONVERGENCIA)	81 levantamientos de restricciones de validación (CONVERGENCIA)
Apoyo y acompañamiento a usuarios estratégicos en la parametrización y mantenimiento de las categorías			
Seguimiento a las órdenes de cambio, incidencias	44 requerimientos, distribuidos así: CGN 20 CGR 4 DAF 13 MEN 5 Participación Estatal 2	40 requerimientos, distribuidos así: CGN 19 CGR 4 DAF 11 MEN 1 DNP 2 Participación estatal	19 requerimientos, distribuidos así: CGN 10 CGR 2 DAF 6 Participación Estatal 1

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



Administración de categorías			
	II trimestre	III trimestre	IV trimestre
Administración Categorías CGN			
		3	
Formulación de Requerimientos para Mantenimiento y Mejoras en las Funcionalidades del CHIP			
Ordenes de servicio	33	18	18
Secretaría técnica del FUT	3	2	0
Aperturas categorías FUT.	19	4	7
Solicitudes internas de servicios	20	21	19
Gestión documental ORFEO	211	172	361

h. Productos

Los principales productos y resultados del proceso de Centralización de la Información son: categorización de municipios, distritos y departamentos que no se categorizaron por decreto, b) Refrendación Eficiencia Fiscal y c) Refrendación Eficiencia Administrativa.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



- **Categorización**

Se cumplió con el mandato de ley de realizar la certificación de la categorización a los departamentos, distritos y municipios, producto soportado mediante la Resolución 556 del 28 de noviembre de 2018, con la categorización 2019, la cual aparece publicada en la página web.

- **Refrendación Eficiencia Fiscal**

Se llevaron a cabo las actividades pertinentes a la Refrendación de la Eficiencia Fiscal, cuyo producto se comunicó al DNP mediante oficio 20184900032851 el 25 de junio de 2018, como lo estipula la normativa vigente.

- **Refrendación Eficiencia Administrativa**

Se llevaron a cabo las actividades relacionadas con la refrendación de la eficiencia administrativa, con el fin de determinar el cumplimiento del límite del gasto de funcionamiento de las entidades territoriales, la cual fue enviada al Departamento Nacional de Planeación - DNP a través del oficio radicado con número 20184900049571 de septiembre 25 de 2018, en medio físico y electrónico.

i. Proyecto de actualización - Sistema de Evaluación institucional SEI-SECO

Con el objeto de mejorar la calidad de la información que reportan las entidades y brindar una herramienta que oriente a los responsables de aplicar los nuevos marcos normativos, la Subcontaduría de Centralización de la información presentó un proyecto en el marco del programa denominado “Fortalecimiento de la Gestión de las Finanzas Públicas en Colombia” (PFM), financiado por la Secretaría de Estado de Asuntos Económicos de Suiza (SECO) y ejecutado por AECOM International Development Europe (antes ACE International Consultants), con el fin de realizar una consultoría para adelantar un análisis profundo del Sistema de Evaluación Institucional SEI.

El SEI se implementó en el año 2014 para de establecer validaciones y comparativos entre las categorías contables, CGR presupuestal y FUT ingresos, inicialmente solo aplicabas en el ámbito municipal, y buscaba orientar en la correcta aplicación del Régimen de Contabilidad

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





Pública y establecer las posibles inconsistencias entre las diferentes categorías reportadas al sistema CHIP.

El trabajo realizado por la consultoría se basó en 3 puntos básicos:

1. Un análisis de requerimientos del SEI, donde se incluye el levantamiento de las necesidades y el diseño, con los respectivos documentos de especificación y casos de uso, con el fin de ampliar la cobertura de este aplicativo y ser desarrollado por el Grupo de apoyo informático de la CGN. En este nuevo diseño se incluyen los cruces de información tanto para otras categorías del sistema CHIP como para otras fuentes de información (NO CHIP).
2. Revisión, análisis y diseño de reglas de validación y comparación de acuerdo con el roll de negocio, así:
 - a. Revisión, valoración y pertinencia de más de 1600 reglas de validación y comparación que existían con la normatividad anterior y ajustarlas a la nueva normatividad expedida por la CGN, en concordancia con las normas internacionales de contabilidad.
 - b. Análisis y diseño de nuevas reglas para los marcos normativos de gobierno y empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.
 - c. Parametrización de las reglas en el aplicativo SEI para entidades de Gobierno.
3. Efectuar un Webinar para 2400 usuarios.

RESULTADOS

Se entregaron los siguientes productos:

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

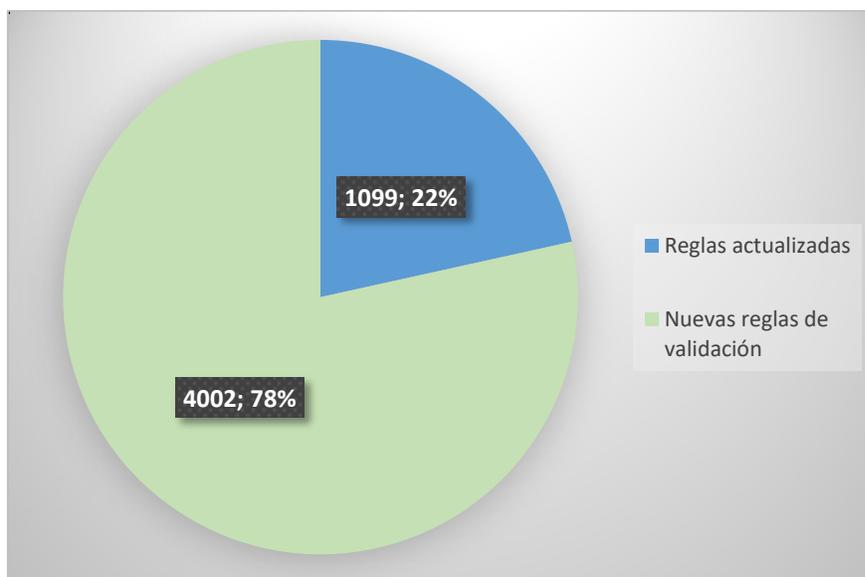
PBX: (+57 1) 492 64 00





1. Documento Análisis de requerimientos para la plataforma SEI que fue distribuido por cuatro etapas y de las cuales, el Git de Apoyo Informativo de la CGN desarrolló la primera etapa con la puesta en producción del módulo.
2. Documentos matrices de reglas de Validación y comparación para entidades de gobierno y empresas.
3. **Marco Normativo de Gobierno:** Existen en total 5101 reglas de validación, de las cuales 1099 son actualizadas y 4002 son nuevas, como lo muestra el siguiente gráfico:

Gráfico No. 04. Composición reglas de validación



De las 5101 reglas que incluye el SEI para este marco 2787 son aplicables a todos los roles de negocio y las demás son específicas para cada negocio.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

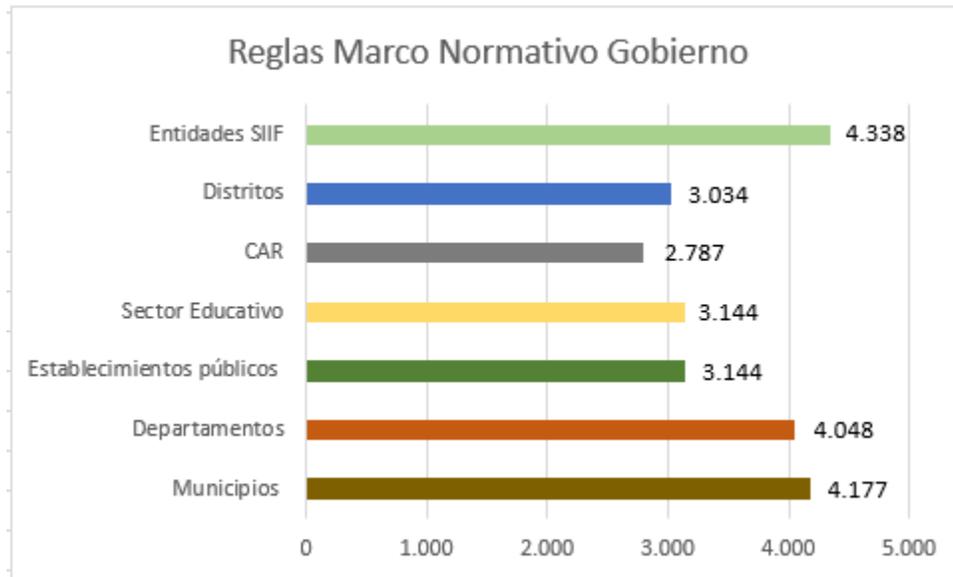
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





Grafico No. 05 Reglas marco normativo gobierno



De otra parte, en el grupo de estas reglas se incluyeron comparativos y cruces con otras categorías de información del sistema CHIP así:

Tabla No. 19 reglas comparativas para el Marco Normativo para Entidades de Gobierno

CATEGORIAS - CHIP	CANTIDAD
INFORMACION CONTABLE & FUT INGRESOS	36
FUT INGRESOS & CGR PRESUPUESTAL	18
INFORMACION CONTABLE & CGR PRESUPUESTAL	24
TOTAL	78

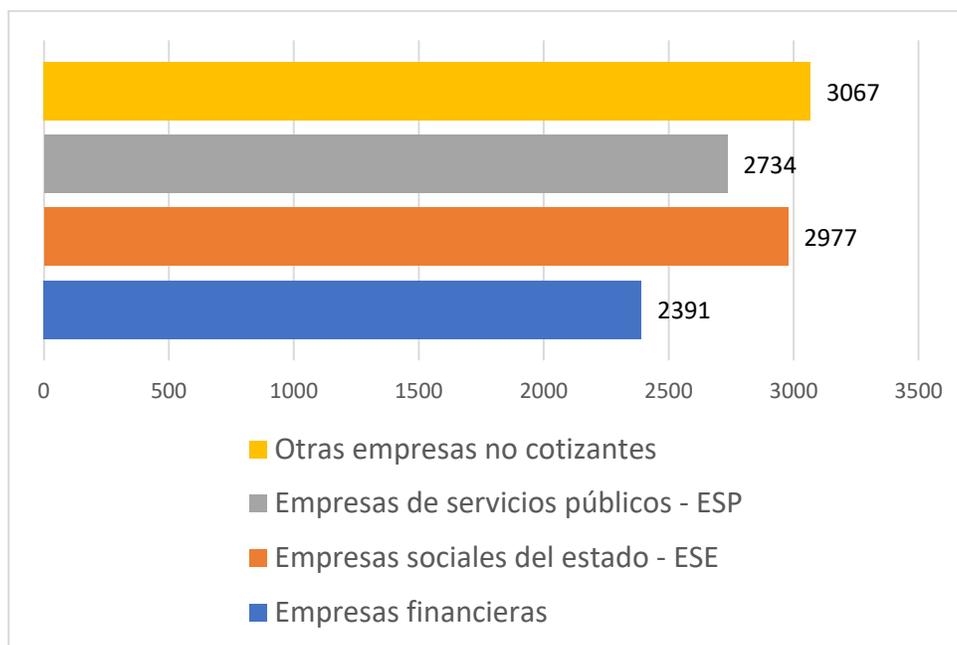
“Cuentas Claras, Estado Transparente”





Marco Normativo empresas no cotizantes: Se propusieron 3731 reglas, las cuales fueron debidamente revisadas y ajustadas según las solicitudes de la CGN y se cargarán en el sistema para la puesta en producción del SEI en el mes de abril del año 2019.

Grafico No. 06. Distribución de las reglas por roll de negocio



De las 3731 reglas que incluye el SEI para este marco 2391 son aplicables a todos los roles de negocio y las demás son específicas para cada negocio. Para este marco se incluyó cruces de información con la categoría CGR presupuestal de la Contraloría General de la Republica así:

“Cuentas Claras, Estado Transparente”





Tabla No. 20. Reglas comparativas para el marco normativos de empresas

CATEGORIAS - CHIP	CANTIDAD
INFORMACION CONTABLE & CGR PRESUPUESTAL	33
TOTAL	33

Modulo del aplicativo SEI en funcionamiento quedo parametrizado para entidades de gobierno.

Documento propuesto matriz de formulación de reglas para empresas.

Se organizó para inicios del año 2019 la socialización del proyecto a través del webinar “aplicación y uso del Sistema de Evaluación Institucional SEI y Orientaciones prácticas para el reporte de información contable 2018”.

3.1.1.3. Proceso de Consolidación de la Información

La Subcontaduría de Consolidación de la Información es uno de los tres procesos misionales de la Contaduría General de la Nación; la cual suministra información financiera consolidada y/o agregada de base contable de conformidad con el mandato constitucional y legal de manera que atienda los requerimientos de nuestros diferentes usuarios. Es la encargada de consolidar la información contable para realizar el Balance General de la Nación, de la Hacienda Pública y del Nivel Territorial, los cuales son presentados a la Contraloría General de la República por parte del Contador General de la Nación.

Esta Subcontaduría cuenta con tres Grupos Internos de trabajo: GIT de estadísticas y análisis económico, GIT procesamiento y análisis de productos y GIT de apoyo informático.

A continuación se presenta el informe de las actividades adelantadas por la Subcontaduría, entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”





1. BALANCE GENERAL DE LA NACIÓN

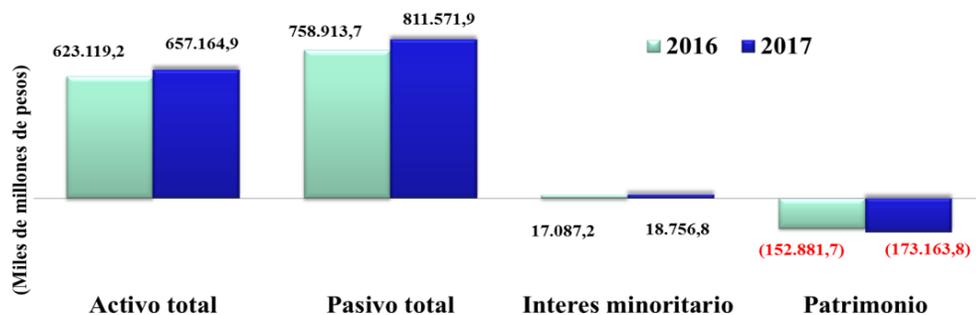
En cumplimiento de una función constitucional y legal, la Contaduría General de la Nación ha presentado la opinión pública, a los órganos de control fiscal y político, y demás usuarios de la información, los informes consolidados correspondientes al Balance General, el Estado de resultados y el Estado de cambios en el patrimonio, acompañados con sus respectivas notas generales y específicas, los cuales reflejan la situación y los resultados de las entidades públicas, clasificadas atendiendo los criterios definidos para las cuentas nacionales y las estadísticas de las finanzas públicas.

Para el corte de diciembre de 2018, la CGN tiene los siguientes informes para ser entregado a la Contraloría General de la República para ser auditados:

- Situación Financiera y de Resultados del sector Público con corte a diciembre de 2018.
- Situación Financiera y de Resultados del nivel Territorial con corte a diciembre de 2018.
- Situación Financiera y de Resultados del nivel Nacional con corte a diciembre de 2018.

De otra parte, debe mencionarse que, la Subcontaduría de Consolidación apoya al Contador General de Nación en la elaboración de los documentos solicitados por la Comisión Legal de Cuentas del Congreso de la República, los cuales se presentan en las sesiones que tienen por objeto, ejercer control político sobre la gestión de las entidades del sector público.

Grafico No. 07. Balance General Consolidado de la Nación Dic. 31-2018



“Cuentas Claras, Estado Transparente”



2. INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE

El Informe Consolidado de Control Interno Contable recoge, en forma resumida, las prácticas y actividades contables desarrolladas por las entidades públicas del país, las cuales se ciñen a la Resolución 193 de 2016 expedidas por la Contaduría General de la Nación – CGN.

El informe consolidado de Control Interno Contable año 2018, se presentará el 24 de abril de 2019 al Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP).

3. BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO

Cada entidad pública reporta a la CGN un boletín de deudores, con el valor de las acreencias que superen un plazo de seis (6) meses y una cuantía mayor a cinco (5) salarios mínimos mensuales legales vigentes.

La Contaduría General de la Nación consolida esta información y la publica en la página Web, con base en los formularios que reportan las entidades públicas a través del sistema CHIP.

En los primeros meses de 2019 se publicará el Boletín No. 30, con corte al 30 de noviembre de 2018, el valor de las deudas morosas a favor del estado asciende a \$72.044.6 MM que corresponden al reporte de 1659 entidades públicas, las cuales reportaron 1016048 deudores, distribuidos en 865043 personas naturales y 151005 personas jurídicas.

Además, la Subcontaduría en el mes de agosto de 2018 publicó el Boletín No. 29, correspondiente al corte del 31 de mayo de 2018, donde el valor de las deudas morosas reportadas asciende a \$69.878.1 MM que corresponden al reporte de 1655 entidades públicas, las cuales reportaron 950676 deudores, distribuidos en 809855 personas naturales y 140821 personas jurídicas. Al comparar los boletines 29 y 30, se observa un incremento en las acreencias por valor de \$2.166,5 MM, que corresponde a un aumento en 65372 nuevos deudores y 4 nuevas entidades.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





Gráfico 08. Histórico Boletín de Deudores Morosos Del Estado



4. CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE TRIMESTRAL

La consolidación contable que adelanta la CGN, se efectúa mediante la ejecución de una serie de procesos secuenciales que en términos generales parten

de la selección de la información contable de las entidades que conforman un centro de consolidación para un periodo determinado, se concilian o ajustan los saldos de las operaciones recíprocas reportadas, se determinan y registran los saldos por conciliar, se reconoce el interés minoritario o la participación de terceros en el patrimonio y en los resultados del consolidado, para conformar el saldo final consolidado en cada concepto contable e identificar este conjunto como si fuera una sola entidad.

La consolidación se realiza en el módulo del mismo nombre del sistema Consolidador de Hacienda y Crédito Público (CHIP).

Las empresas cotizantes (Resolución 037 de 2017), las no cotizantes (Resolución 414 de 2014), las entidades de gobierno (resolución 533 de 2015) y las empresas en liquidación (resolución 461 de 2017) reportaron su información en la categoría convergencia.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”





OTROS INFORMES DE BASE CONTABLE DIFERENTES AL BALANCE GENERAL DE LA NACIÓN

En el año 2018 se elaboraron conforme lo estipula el cronograma de actividades, los siguientes informes:

- Trimestrales de los cortes marzo, junio y septiembre de los Niveles Nacional y Territorial y del sector Público.
- Situación financiera y de resultados de los Departamentos, se elaboran treinta y tres (33) informes, uno por cada departamento y un informe de Distrito Capital, con corte a diciembre de 2018.
- Otros informes.

1. Informes de base contable especiales para el Balance General de la Nación:

- ✓ **Informe - Banco de la República:** se describe el funcionamiento e importancia de esta entidad para el estado, y se muestran las políticas económicas adoptadas para este año.
- ✓ **Informe de - Sistema General de Regalías- SGR:** Se presenta la dinámica del proceso de administración de los recursos obtenidos y su efecto en el patrimonio público.
- ✓ **Informe Fondos Parafiscales:** da a conocer la evolución de la situación financiera y de los resultados consolidados de los Fondos Parafiscales que reportan su información financiera, económica y social a la Contaduría General de la Nación – CGN.
- ✓ **Informe FONPET:** Se analiza el recaudo y asignación de los recursos a las cuentas de los entes territoriales.
- ✓ **Informe Patrimonios Autónomos:** Analiza la situación de los recursos públicos que están siendo administrados por diferentes entidades financieras fiduciarias.
- ✓ **Informe Resguardos Indígenas:** se detalla el Balance General Agregado de los Resguardo Indígenas.
- ✓ **Informe Refinería de Cartagena S.A. - REFICAR:** se detalla el Balance General Agregado de la Refinería de Cartagena S.A. – REFICAR.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





2. Actividades como miembro de la comisión intersectorial de estadísticas de finanzas públicas - CIEFP

2.1 Mesa de Entidades

Para el año 2018 a través de la Mesa De Entidades se realizaron catorce (14) mesas de trabajo presenciales. Durante el año vigente se crearon 30 entidades, las cuales fueron incluidas en la Base de Datos. Las demás novedades como inactivación, liquidación, entre otras también fueron incluidas en el CUIN.

Se realizó un trabajo de actualizar los datos de la base de datos de la Contaduría General de la Nación, para ello se expidió la Resolución 483 del 2018 "Por la cual se solicita a las entidades contables públicas que reportan información financiera, a través de CHIP, el diligenciamiento del formato para efectos de actualizar la base de datos que administra la Contaduría General de la Nación". Como resultado 3.650 entidades dieron cumplimiento a dicha Resolución.

2.2 Mesa de Homologación

Se realizaron 38 reuniones con los delegados del Minhacienda, Contaduría General de la Nación, Banco de la Republica y DANE, para avanzar en el proceso de homologación de subcuentas del Catálogo General de Cuentas - CGC a términos económicos y fiscales del Manual de Estadísticas y Finanzas Públicas (MEFP-2014).

Se realizó un análisis de coherencia económica de las reglas de eliminación elaboradas por la Contaduría General de la Nación, homologándolas a términos económicos del MEFP 2014, y se clasificaron las subcuentas contables nuevas que fueron agregadas en el marco de la adopción de los nuevos marcos normativos de contabilidad-NICSP a operaciones del MEFP 2014.

Como producto de esta mesa fueron entregados los documentos y archivos a la secretaria técnica CIEFP, para aprobación, la Tabla de homologación única CGC 2007.17 versión 3 y el documento "Nomenclaturas y Clasificaciones del Manual de Estadísticas de Finanzas Públicas 2014 Adaptado para Colombia Versión 2", que contiene las descripciones de las operaciones

"Cuentas Claras, Estado Transparente"

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





del MEFP2014, con elementos definiciones inclusiones y exclusiones y tratamiento de operaciones.

2.3 Mesa de Consolidación

Se trabajó en la revisión de las recomendaciones realizadas por el Fondo Monetario Internacional – FMI, en su visita a Colombia en noviembre del 2017, para lo cual se hizo análisis de la descripción del proceso de consolidación en el Marco de las Estadísticas de Finanzas Públicas, según el MEFP 2014, y de las tablas “quien a quien”.

2.4 Mesa de Protección Social

Se elaboró un documento técnico con la caracterización de las entidades y transacciones de la Seguridad Social en Colombia, la clasificación de las entidades y transacciones y construcción del marco analítico de la Seguridad social.

2.5 Mesa de deuda

Se realizaron 9 reuniones, para definir la metodología de cálculo por instrumento armonizada con el Manual de Estadísticas de Finanzas Públicas 2014 (MEFP) y el Manual de Estadísticas de Deuda del Sector Público del Fondo Monetario Internacional (FMI), y presentar las diferencias y semejanzas en cuanto a la cobertura que usa el MHCP siguiendo la metodología del MEFP 2014 y el Banco de la República.

Se homologaron las subcuentas contables relacionadas con los conceptos Dinero legal, depósitos, títulos de deuda, préstamos y DEG, Derechos Especiales de Giro (DEG) y oro no monetario, a cargo del Banco de la República.

3. Cuestionario Anual de Estadísticas de Finanzas Públicas – CAEF.

El principal objetivo del CAEF es la comparabilidad internacional del comportamiento del Gobierno General colombiano con el resto del mundo, y su insumo principal es la información Contable que reposa en la Contaduría General de la Nación – CGN, la cobertura

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





está determinada por la información del Gobierno General mediante la sectorización del Manual de Estadísticas de Finanzas Públicas - MEFP 2014.

La CGN realizó el CAEFP y se envió al Ministerio de Hacienda y Crédito Público durante los 10 meses posteriores a su vigencia, para su análisis y reporte al FMI para su respectiva publicación. La información fue contrastada con las cifras de la Dirección General de Política Macroeconómica del Ministerio de Hacienda y Crédito Público – MHCP en el modelo de seguimiento fiscal – MSF.

Durante el 2018 se realizaron las actividades de ajustar la tabla de homologación, actualizar el árbol MEFP - 2014 (conjunto con mesa de entidades), revisión de reglas de eliminación (consolidación MEFP-2014), consolidación MEFP para los años 2016 y 2017, y generación de los cuadros del Cuestionario Anual de Estadísticas de Finanzas Públicas 2018.

4. Proyecto de Inversión: SDMX (Datos estadísticos e intercambio de metadatos)

El SDMX es un estándar estadístico internacional, lo cual su objetivo principal es facilitar el entendimiento entre organizaciones en cuanto al intercambio de información estadística. La CGN se encuentra en el proceso de la implementación del SDMX con el apoyo del Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE.

A continuación, se describen las actividades realizadas hasta la fecha por la CGN.

Tabla No. 21. Actividades realizadas

PROGRAMADO	REALIZADO
1) Reestructuración de Indicadores financieros.	1) Reestructuración de Indicadores financieros.
2) Creación de códigos de lista.	2) Creación de códigos de lista.
3) Creación DSD.	3) Creación DSD.
4) Hacer Mapeo.	4) Hacer Mapeo.
5) Crear URL pública.	
6) Hacer envío de la información.	

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



Cuentas por Pagar

Se generaron los reportes de cuentas por pagar para los 3 primeros trimestres del año 2018 (saldos en convergencia) según el listado de entidades enviadas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público. (el cuarto trimestre del 2018 se enviará en el año 2019, debido a los tiempos de consolidación de la información del último trimestre).

5. Series Históricas

Se diseñó su estructura y modelo a aplicar, se elaboró la respectiva nota metodológica y se homologó el Catálogo 2007-2018.

6. Revista Diálogos Económicos y Contables: CODEX

La revista es un canal de comunicación técnica basada en investigaciones técnicas, utilizando la información contable de la entidad para producir informes para ser utilizados por todos los usuarios estratégicos de la CGN.

En su primera edición se evidencian los siguientes artículos:

- ✓ Participación de la Contaduría General de la Nación en el Sistema de Información para la Gestión Financiera Pública.
- ✓ Avance del documento técnico para la clasificación de entidades (Código único institucional - CUIN)
- ✓ Inversión de los recursos generados a través de las fuentes de financiación para el sector público 2014-2017
- ✓ Panorama y evolución de las actividades de ciencia tecnología e innovación en Colombia

En la segunda edición podemos encontrar entre otros:

- ✓ Impacto de las reformas tributarias en los ingresos públicos en Colombia (2008-2017), una perspectiva contable

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





- ✓ Indicadores financieros: importancia relativa de los ingresos del sistema general de regalías para entidades territoriales
- ✓ Evolución del Patrimonio en Colombia, en el SP periodo 2011- 2017.
- ✓ Importancia de la utilización de estándares estadísticos internacionales en el sector público colombiano, implementación del SDMX en la Contaduría General de la Nación.
- ✓ Gasto público social en educación y salud, en los municipios colombianos de categoría especial

7. Gestión con gremios, entidades sectoriales y organismos internacionales.

- ✓ Se atendió la misión de la Secretaria de Estado de Asuntos Económicos para la Cooperación del Gobierno Suizo en Colombia (SECO)
- ✓ Se atendió una citación realizada por FEDESARROLLO para revisar avances de los proyectos auspiciados por SECO.
- ✓ Se elaboró base de datos de los gremios Nacionales e Internacionales que tienen relación con la Contabilidad pública.
- ✓ Se elabora preliminar de encuesta para cada sector de los diferentes gremios.

8. Sistema Estadístico Nacional – SEN.

Se realizó mesa de trabajo con el DANE para actualización de registros administrativos y operaciones estadísticas. Se envía formulario F1 actualizado.

9. Certificado de excedentes de recursos financieros.

- ✓ Se elaboró y envió el certificado al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





3.1.2. *Transparencia, Participación y Servicio al Ciudadano*

3.1.2.1. *Índice de Transparencia Activa – ITA*

La Procuraduría General de la Nación como ente encargado del ejercicio funcional de vigilancia y control respecto de los sujetos obligados y el cumplimiento de las obligaciones contenidas en la “Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional”, creó para el año 2018 un sistema de información que permite el registro, seguimiento, monitoreo y generación del Índice de Transparencia Activa – ITA, teniendo como principio la información de la “Matriz de cumplimiento normativo de la Ley 1712 de 2014” y demás normativas.

La Contaduría general de la Nación, como sujeto obligado en la medición del Índice de cumplimiento ITA diligenció la Matriz “Reporte de Cumplimiento ITA para el Periodo 2018 Semestre 2”, obteniendo un nivel de cumplimiento de 95 puntos sobre 100.

A partir de esta medición y con el propósito de obtener un significativo puntaje y mantenimiento de imagen institucional en la próxima vigencia, la entidad desarrolló acciones de mejora por parte de los procesos involucrados en garantía de los principios de transparencia y publicidad, y el derecho al acceso a la información pública.

3.1.2.2. *Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano*

Durante la vigencia 2018, la Entidad formuló y ejecutó el Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano con la metodología en su versión 2 establecida por la Secretaria de Transparencia de la Presidencia de la República, mediante el Decreto 124 de 2016, En 2018 se desarrollaron los componentes descritos a continuación:

- **Componente Gestión de riesgos de corrupción:** Se cumplieron las diez actividades programadas al 100 %, y se llevó a cabo la actualización del mapa de riesgos de corrupción.
- **Componente Estrategia de Racionalización de trámites:** Se ejecutaron al 100% las 5 actividades programadas, y se definió una propuesta con los procesos responsables

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





para racionalizar uno de los Servicios en línea prestados por la CGN, para la estrategia de racionalización de trámites en la vigencia 2019.

- **Componente Rendición de Cuentas – (Participación Ciudadana):** Se cumplieron las ocho actividades programadas al 100%. Así se implementaron de forma integral los elementos de información, diálogo e incentivos. Se destacan actividades de interacción a través de los espacios virtuales como encuesta virtual para sondeo de temas de interés, foro virtual, espacio de participación ciudadana presencial y en portal web.
- **Componente Mecanismos para mejorar la atención al Ciudadano – (Servicio al Ciudadano):** Las siete actividades programadas se cumplieron al 100 %, se destaca la implementación de la interoperabilidad entre Service Desk y Sistema de gestión documental Orfeo, con procesos de socialización en donde se mostró la funcionalidad y la nueva versión de Orfeo 5.0. Además, se mejoró el mecanismo de recepción y seguimiento de PQRSD mediante la actualización del Procedimiento GAD-PRC18 “PETICIONES, QUEJAS, RECLAMOS Y DENUNCIAS”, en donde se incluyeron el tratamiento de las peticiones incompletas y desistimiento tácito, y el tratamiento de las peticiones verbales en lenguas nativas.
- **Componente Transparencia y Acceso a la Información Pública:** Se cumplieron en su totalidad las 7 actividades programadas con sus respectivos indicadores al 100%. Se destacan actividades como la adecuación de los medios electrónicos para permitir la accesibilidad a población en situación de discapacidad (criterio diferencial de accesibilidad), mediante la incorporación de subtítulos a los videos institucionales de la entidad.
- **Componente iniciativas adicionales:** se programó una actividad general relacionada con el Código de Integridad de la CGN de la entidad la cual fue ejecutada en su totalidad.

3.1.2.3. Rendición de Cuentas

La rendición de cuentas de la Contaduría General de la Nación tiene el propósito de fortalecer la participación ciudadana aumentando el número de ciudadanos que se interesan en el hacer misional de la entidad.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



En 2018 se elaboró e implementó la estrategia de rendición de cuentas a través de canales presenciales y electrónicos donde se contemplaron acciones de información, diálogo, incentivos, se revisaron los contenidos de la información, cumpliendo con los criterios de calidad, lenguaje claro. Además se establecieron espacios de doble vía con la ciudadanía, usuarios y grupos de interés (botón en portal web para observaciones y comentarios, foro virtual). Se destaca la audiencia pública de rendición de cuentas que se llevó a cabo en el mes de mayo de 2018, con el propósito de informar e interactuar con los usuarios y ciudadanos sobre la gestión desarrollada durante la vigencia 2018, este evento se transmitió vía streaming.

Asimismo, se diseñó material gráfico como el informe de gestión 2018, invitaciones, banner portal web y urna de cristal, habladores y video para apoyar la presentación de informe de gestión. Se logró una participación a la audiencia Pública de Rendición de Cuentas de 378 asistentes presenciales, y en redes sociales una participación de 2.984, contando con entidades de orden nacional, entes de control, academia, empresa privada y ciudadanía

3.1.2.4. Servicio al Ciudadano

Para facilitar la implementación de la Política Nacional de Eficiencia Administrativa a que hace mención el Documento CONPES 3785 de 2013; el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPGV2) mediante el Decreto 1499 de 2017 y su Manual Operativo Sistema de Gestión, ubica al ciudadano como eje central de la Administración Pública y reúne los elementos principales a tener en cuenta para mejorar la efectividad y eficiencia de las entidades, con el fin de garantizar que el servicio que prestan a los ciudadanos responda a sus necesidades y expectativas.

Con base en lo anterior, la Unidad Administrativa Especial Contaduría General de la Nación CGN, en cabeza del Proceso de Planeación Integral implementó un procedimiento, denominado Medición Satisfacción del Cliente, el cual consiste en la aplicación de una encuesta a los grupos de valor y/o usuarios estratégicos, por medio de correos electrónicos a través de Google Drive, para medir el nivel de satisfacción de la prestación de los Servicios y Productos que ofrece la CGN, esta medición se lleva a cabo en forma anual.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



Así mismo, la entidad ha implementado varias herramientas que han ayudado al fortalecimiento de una mejor prestación del servicio a los grupos de valor, tales como: La Política de privacidad y protección de datos personales, la estrategia de servicio al ciudadano, los protocolos de servicio al ciudadano, la caracterización a los Usuarios o ciudadanos, la Carta de Trato Digno al Ciudadano la cual fue actualizada durante esta vigencia con el apoyo del Programa Nacional de Eficiencia al Servicio del Ciudadano (PNSC) y el Departamento Nacional de Planeación (DNP), entre otros.

El Grupo Interno de trabajo (GIT) de Planeación es el encargado de liderar las acciones de mejora de Servicio de Atención al ciudadano.

A continuación, se da a conocer el procedimiento utilizado para la aplicación de la encuesta y sus respectivos resultados.

Grafico No. 09 Nivel de satisfacción del cliente



En la gráfica se observa que de las 773 encuestas diligenciadas por los grupos de valor el nivel de satisfacción fue del 92 % y de Insatisfacción del 8 %.

A continuación, se expone el análisis de los resultados de la clasificación del nivel de satisfacción por pregunta realizada en el cuestionario:

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



Primera pregunta

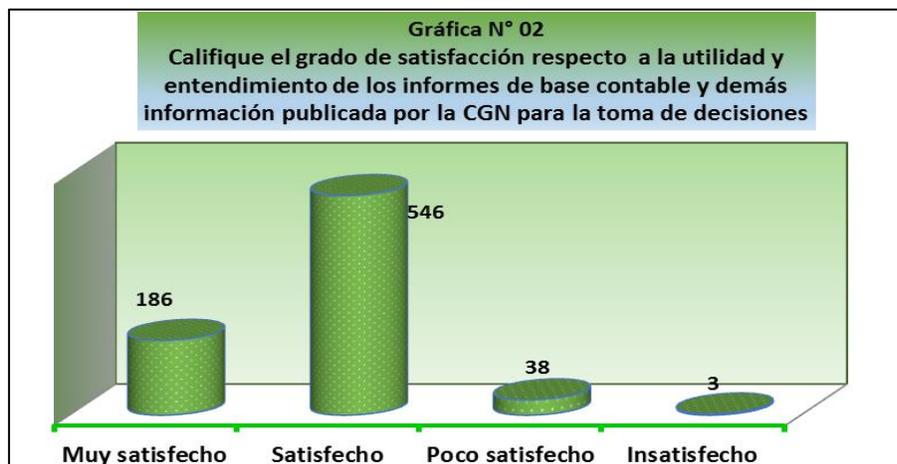
Grafico No. 10. Grado de satisfacción asistencia técnica contable requerimientos



De los 773 ciudadanos que diligenciaron la encuesta el 93 % se encuentran satisfechos con la asesoría y asistencia técnica contable brindada por la Contaduría General de la Nación (CGN); y el 7 % restante se encuentra insatisfecho.

Segunda pregunta

Grafico No. 11.



“Cuentas Claras, Estado Transparente”

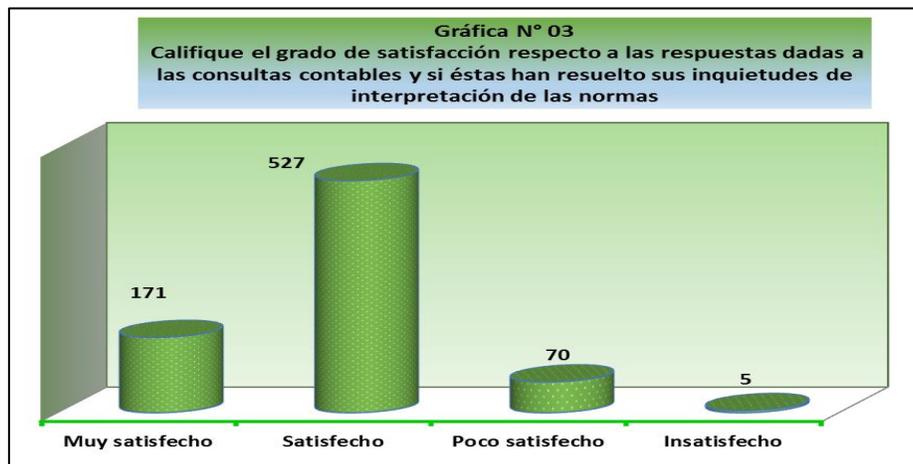




Como se evidencia en la gráfica N° 02 el nivel de satisfecho y Muy satisfecho corresponde a un total de 722 usuarios, lo cual equivale a un 95 % del total de las encuestas diligenciadas; por su parte, el insatisfecho llegó a un 5 %.

Tercera pregunta

Gráfico No. 12.



El 90 % de los ciudadanos calificaron entre Satisfecho y Muy satisfecho las respuestas dadas a las consultas contables presentadas, ayudando a resolver sus inquietudes de interpretación de las normas; por su parte, el insatisfecho llegó a un 10 %.

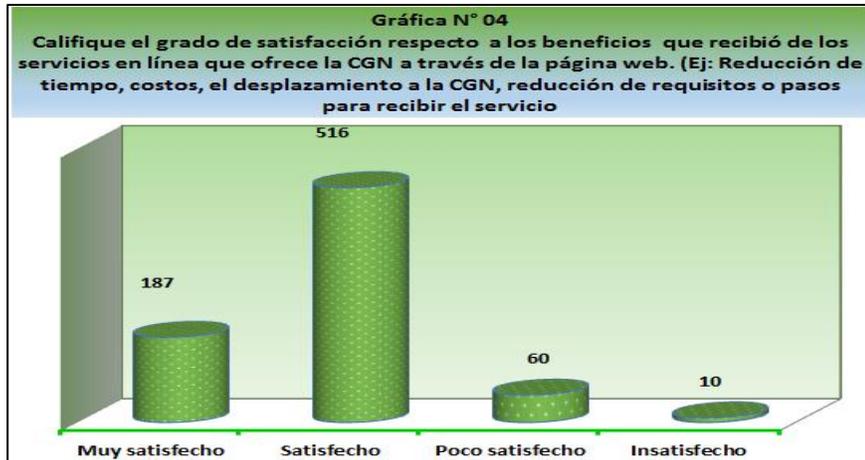
“Cuentas Claras, Estado Transparente”





Cuarta pregunta

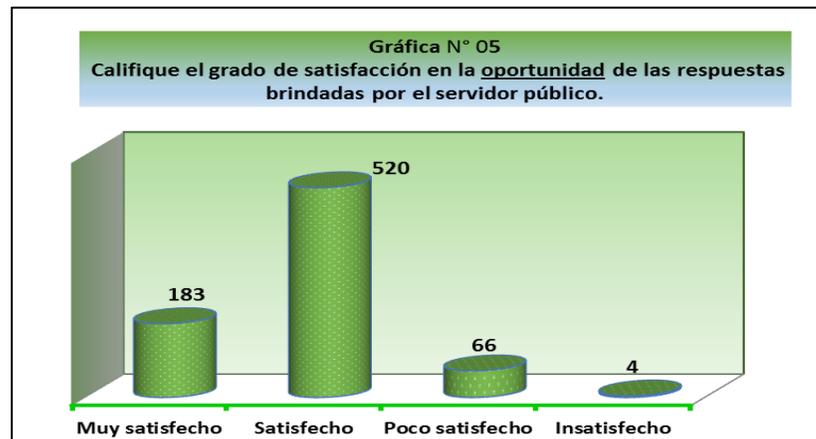
Grafico No. 13.



De las 773 encuestas diligenciadas el 91 % de los ciudadanos considera que los beneficios que recibió de los servicios en línea que ofrece la CGN a través de la página web, los califican entre Satisfecho y Muy satisfecho; y el 9 % restante lo consideró Insatisfecho.

Quinta pregunta

Grafico No. 14.



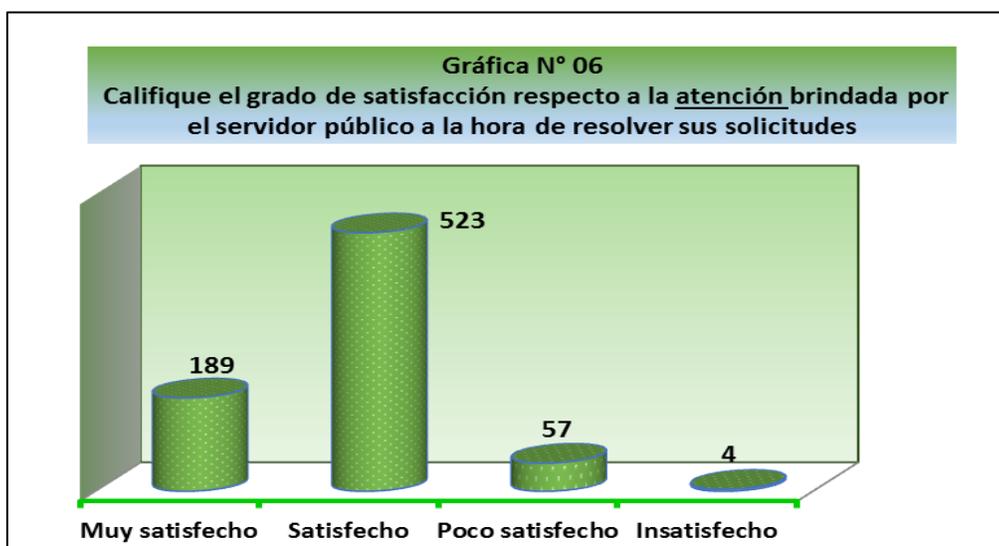
“Cuentas Claras, Estado Transparente”



La medición de satisfacción del cliente respecto a la oportunidad de las respuestas brindadas por el servidor público arrojó un resultado de Satisfecho del 91 %; y el 9 % restante lo consideró Insatisfecho.

Sexta pregunta

Grafico No. 15.



La medición de satisfacción del cliente, como se puede observar en la gráfica N°06, con respecto a la atención brindada por el servidor público arrojó un resultado de Satisfecho del 92 %; y el 8 % restante lo consideró Insatisfecho.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



En resumen

Se recibieron 773 encuestas diligenciadas cada una con seis (6) preguntas, para un total de 4.638 respuestas. El nivel de Satisfacción en relación con el servicio y producto prestado por la CGN a nuestros grupos de valor correspondió al 92% y el porcentaje restante se encuentra insatisfecho con un 8%.

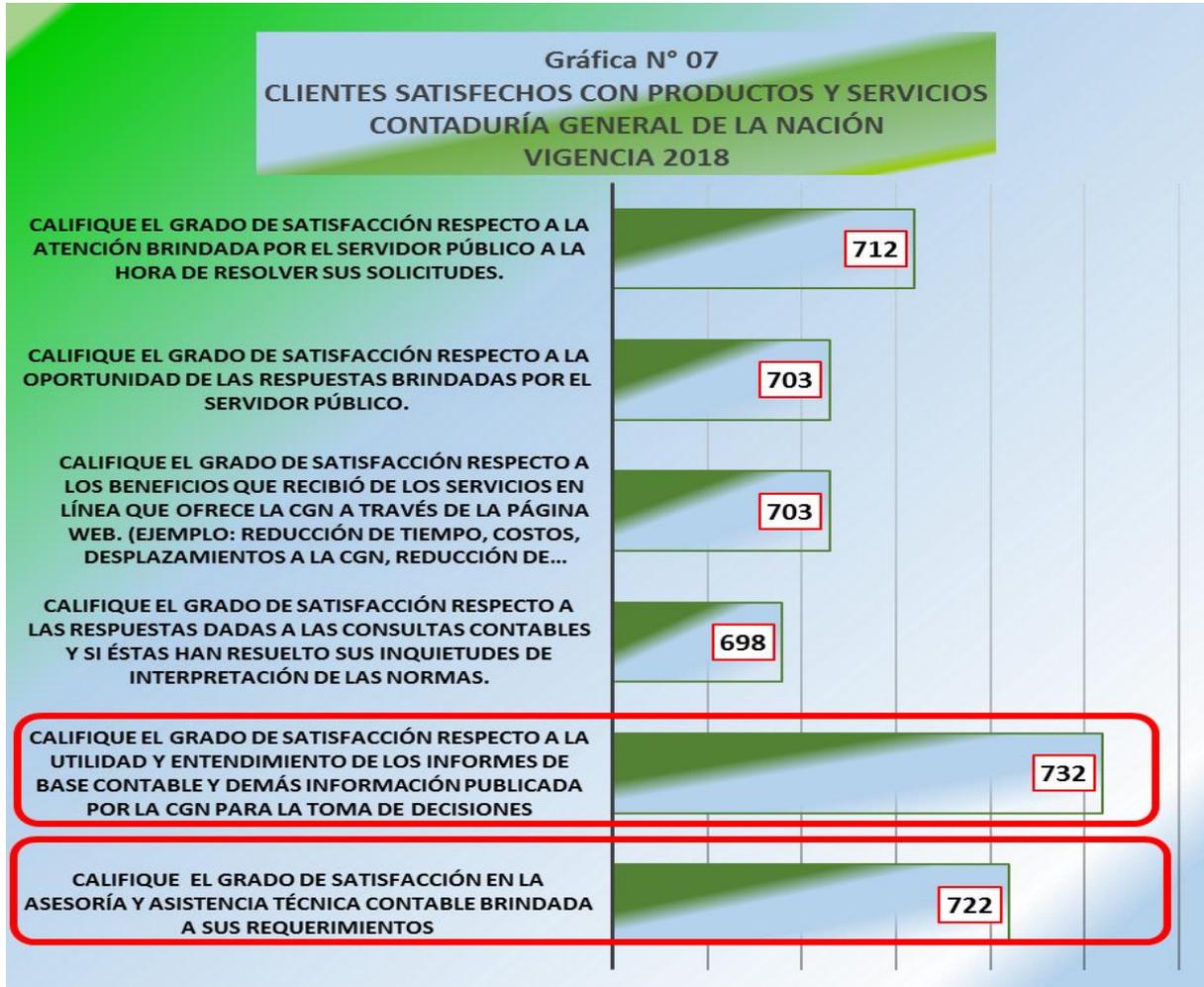
La pregunta que mayor grado de Satisfacción obtuvo: “Califique el grado de satisfacción respecto a la Utilidad y entendimiento de los informes de base contable y demás información publicada por la CGN para la toma de decisiones”, con 732; seguida de “Califique el grado de satisfacción en la asesoría y asistencia técnica contable brindada a sus requerimientos”, con 722 y así sucesivamente como se puede observar en la grafica N° 7 del informe.

De las 4638 respuestas que se recibieron, 368 expresaron Insatisfacción frente a los Servicios Productos con que cuenta la CGN para los grupos de valor, lo cual equivale a un 8 %. De las cuales la respuesta con mayor calificación de Insatisfecho de los productos y servicios que ofrece la CGN, se encuentra: “Califique el grado de satisfacción respecto a las respuestas dadas a las Consultas contables y si éstas han resuelto sus inquietudes de interpretación de las normas”, con 75, luego le sigue con 70, “Califique el grado de satisfacción respecto a los beneficios que recibió de los Servicios en Línea que ofrece la CGN a través de la página web. (ejemplo: Reducción de tiempo, costos, desplazamientos a la CGN, reducción de requisitos o pasos para recibir el servicio)”, y el comportamiento de las otras preguntas se pueden evidenciar en la gráfica N° 08 del informe.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



Gráfico No. 16.



3.1.3. Gestión del Talento Humano

Para dar cumplimiento a esta política, la CGN implemento actividades relacionadas con el desarrollo y cualificación de los servidores públicos, desarrollo y ejecución de actividades de bienestar e incentivos y administración del talento humano.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



3.1.4. Plan de Vacantes

Se elaboró el Plan de vacantes para que dicha información sea utilizada por el Departamento Administrativo de la Función Pública para la planeación del recurso humano y la formulación de políticas.

• Liquidación y trámites de personal

Se liquidó y pago los sueldos y prestaciones por el año 2018 de todos los servidores de la entidad, se pagó a tiempo la seguridad social y parafiscal y se reportó oportunamente las cesantías de los servidores al Fondo Nacional de Ahorro.

3.1.4.1. Plan Institucional de Capacitación-PIC

Para la vigencia 2018, se realizó la identificación de necesidades de capacitación de cada uno de los grupos internos de trabajo de la entidad a través de la recopilación de la información individual de necesidades de capacitación. A continuación se detalla la ejecución del plan:

Tabla No 22. Ejecución Plan Institucional de Capacitación –PIC 2018

EJECUCIÓN CRONOGRAMA DE CAPACITACION PIC 2018							
NECESIDADES DE CAPACITACION EN PIC	Población Objetivo					RESPONSABLE	FECHA DE REALIZACION
	Directivo	Asesor	Profesional	Técnico	Asistencial		
Excel para el análisis de información y generación de reportes			x	x		GIT de Apoyo Informático	Feb 26 -abril 4
Peligro biomecánico-Higiene	x	x	x	x	x	GIT Talento	Febrero 14 y

“Cuentas Claras, Estado Transparente”





EJECUCIÓN CRONOGRAMA DE CAPACITACION PIC 2018

NECESIDADES DE CAPACITACION EN PIC	Población Objetivo					RESPONSABLE	FECHA DE REALIZACION
postural						Humano	15
Sistema General de pensiones	x	x	x	x	x	GIT Talento Humano	Marzo 21
Lenguaje Claro	x	x	x	x		GIT Planeación	Marzo 23
Taller resolución de conflictos y trabajo en equipo	x	x	x	x	x	GIT Talento Humano	Abril 19
VIII Congreso Nal de Talento Humano		x	x	x		GIT Talento Humano	Abril 25, 26 y 27
Taller implementación práctica del sistema de control interno y gestión de riesgos basados en el nuevo modelo COSO.		x	x			GIT Control Interno	Abril 25, 26 y 27
Colpensiones manejo historia laboral	x	x	x	x	x	GIT Talento Humano	Mayo 7
Estilo de vida y trabajo saludable	x	x	x	x	x	GIT Talento Humano	Mayo 9
Capacitación en SARA			x	x		GIT Talento Humano	Mayo 24 y 31 Junio 12
Pautas para el manejo de situaciones administrativas y novedades en salarios y prestaciones sociales		x	x			GIT Talento Humano	Mayo 17, 18 y 19

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





EJECUCIÓN CRONOGRAMA DE CAPACITACION PIC 2018

NECESIDADES DE CAPACITACION EN PIC	Población Objetivo					RESPONSABLE	FECHA DE REALIZACION
Brigada comando de incidentes		x	x	x	x	GIT Talento Humano	Mayo 15
Comité paritario SST		x	x	x	x	GIT Talento Humano	Mayo 30
Importancia de la rendición de cuentas en la gestión pública.	x	x	x	x	x	GIT Talento Humano	Junio 27
Taller rentas personas naturales		x	x			GIT investigación y normas	Junio 13
Gestión documental		x	x	x	x	GIT Administrativo y Financiero	Julio 5
Alta redacción de informes de auditoría interna			x			GIT Control Interno	Julio 11, 12 y 13
Prevención de acoso laboral	x	x	x	x	x	GIT Talento Humano	Julio 25
Comunicación asertiva y liderazgo	x	x	x	x	x	GIT Talento Humano	Agosto 15
Diplomado Resolución 5633 y 414	x	x	x				Abril a Junio
Prevención de incendios		x	x	x	x	GIT Talento Humano	Julio 25
Evaluación del desempeño	x	x	x	x	x	GIT Talento	Noviembre

“Cuentas Claras, Estado Transparente”





EJECUCIÓN CRONOGRAMA DE CAPACITACION PIC 2018					
NECESIDADES DE CAPACITACION EN PIC	Población Objetivo			RESPONSABLE	FECHA DE REALIZACION
				Humano	15

Fuente: Estadística de Grupo interno de trabajo de Talento Humano CGN

3.1.4.2. Programa de Bienestar e Incentivos

El Decreto-Ley 1567 de 1998, en el Título II establece el Sistema de Estímulos para los empleados del Estado, el cual está integrado por dos grandes programas: Bienestar Social e Incentivos. El primero comprende, dos grandes áreas, que son la de Calidad de Vida Laboral y la de Protección y Servicios Sociales. El segundo programa está dirigido a otorgar los incentivos tanto pecuniarios como no pecuniarios y tiene como objetivo crear un ambiente laboral propicio al interior de las entidades, así como reconocer el desempeño de los servidores públicos en niveles de excelencia y de los equipos de trabajo.

En el año 2018 la CGN destinó \$50.000.000 para las diferentes actividades programadas de seguridad y salud en el trabajo, bienestar social y estímulos como: deportivas, participación en Olimpiadas 2018 del Sector Hacienda, vacaciones recreativas para los hijos de los servidores y demás actividades de integración e inducción.

De igual manera, desarrolló actividades de Seguridad y Salud en el Trabajo como: evaluaciones médicas ocupacionales periódicas, prevención del peligro biomecánico con jornadas de oficina saludable y la implementación y desarrollo de plan de preparación y respuesta a emergencias.

Las anteriores actividades cubrieron el 100% de los funcionarios de la entidad, así:

“Cuentas Claras, Estado Transparente”





Tabla No 23. Ejecución Programa de Bienestar e Incentivos 2018

EJECUCIÓN CRONOGRAMA BIENESTAR E INCENTIVOS 2018				
DESCRIPCIÓN	FECHA	ACTIVIDAD PROGRAMADA	BENEFICIARIOS	PRESUPUESTO
Día de la mujer	Marzo 8 de 2018	Tarjeta, detalle y torta	Servidores Públicos planta y contratistas	Apoyo de Compensar
Día de la secretaria	Abril 26 de 2018	Desayuno	Secretarias planta	Apoyo de Compensar y Cootradian
Olimpiadas del sector hacienda	Abril a octubre de 2017	Actividades deportivas, comparsa,	Servidores Públicos planta y contratistas	Presupuesto de actividades realizadas por el GIT de Talento Humano y aportes de los servidores.
Día de la madre	Mayo de 2018	Torta y gaseosa	Servidores públicos (planta y contratistas)	Apoyo de Fempha
Día del servidor Público	Junio 27 de 2018	Se dictó charla sobre la importancia de la rendición de cuentas en el sector público	Servidores públicos (planta y contratistas)	Compensar nos apoyó con galletas decoradas para repartir a los asistentes

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



EJECUCIÓN CRONOGRAMA BIENESTAR E INCENTIVOS 2018

DESCRIPCIÓN	FECHA	ACTIVIDAD PROGRAMADA	BENEFICIARIOS	PRESUPUESTO
Cumpleaños de la Contaduría General de la Nación	Julio 23 de 2018	Eucaristía, almuerzo y torta	Servidores públicos (planta y contratistas)	Con apoyo de Compensar y Despacho
Programa de inducción	Realizadas según vinculación de servidores	Actividad realizada en instalaciones de la CGN	Servidores públicos (planta y contratistas)	Sin presupuesto
Vacaciones recreativas	Diciembre de 2018	Salida a parque salitre mágico y a los niños con edades entre 0 y 12 años se les entregó un bono de Falabella por \$40.000	Hijos de servidores públicos de planta	Presupuesto Bienestar
Actividad cierre de gestión	diciembre de 2018	Novena y almuerzo	Servidores públicos (planta y contratistas)	Presupuesto de bienestar.
Actividad de	diciembre de 2018	Cargue a la tarjeta de Compensar por	Servidores Públicos	Presupuesto Bienestar

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





EJECUCIÓN CRONOGRAMA BIENESTAR E INCENTIVOS 2018				
DESCRIPCIÓN	FECHA	ACTIVIDAD PROGRAMADA	BENEFICIARIOS	PRESUPUESTO
cierre anual		\$262.000	(planta)	
Actividades de promoción y prevención en salud	enero - diciembre de 2018	Capacitaciones	Servidores Públicos (planta)	Presupuesto Bienestar

Fuente: Estadística de Grupo interno de trabajo de Talento Humano CGN

3.1.5. Eficiencia Administrativa

3.1.5.1. Gestión de Calidad

La Contaduría General de la Nación en 2018 realizó acciones en pro de la mejora de los sistemas que componen el Sistema Integrado de Gestión Institucional.

Este proceso tuvo como característica el compromiso y liderazgo de la Alta Dirección que se vio reflejado en la participación del talento humano orientado a la satisfacción de las Partes interesadas, la administración de los riesgos laborales, los aspectos e impactos ambientales de la CGN y la incorporación de la seguridad de la información para la vigencia analizada.

Esta gestión permitió consolidar la integración de los sistemas que componen el Sistema Integrado de Gestión Institucional SIGI reflejada en el mantenimiento y/o otorgamiento para cada una de las normas aplicables a los siguientes sistemas: Sistema de Gestión de Calidad – SGC Norma NTC ISO 9001:2015, Sistema de Gestión Ambiental –SGA-, fundamentado en la norma NTC-ISO 14001:2015, Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en Trabajo con los parámetros de la norma NTC-ISO 45001:2018 y el Sistema de Gestión en Seguridad de la Información -SGSI- fundamentado en la norma NTC- ISO / IEC 27001:2013.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



Estas actividades han sido posibles con el cierre de la brecha en materia de capacitación y la realización de jornadas de socialización y capacitación a todos los servidores públicos de la CGN, situación que ha contribuido a la generación de cultura en torno al SIGI.

Como resultado de lo anterior, la CGN es la única entidad pública del país que cuenta con sus sistemas de gestión de calidad, ambiental, de salud ocupacional y de seguridad de la información implementados y certificados bajo los criterios de las normas ISO en sus últimas versiones.

- **Sistema de Seguridad y Salud en el trabajo**

En coherencia con el direccionamiento del Estado desde el Ministerio del trabajo, se apropia en la entidad, la salud, seguridad y bienestar integral de los servidores públicos y de sus familias, como un compromiso institucional indispensable en la proyección de la planeación institucional de la UAE Contaduría General de la Nación.

La gestión en seguridad y salud en el trabajo correspondiente a la vigencia 2018, se adelantó conforme a los requisitos definidos para el Sistema de gestión en Seguridad y Salud en el Trabajo SG-SST definidos en el Libro 2, parte 2, título 4, capítulo 6 del Decreto único reglamentario 1072 de 2015, con el fin de asegurar el cumplimiento a los estándares mínimos para la gestión en SST, definidos en su momento por la resolución 1111 de 2017 del Ministerio del Trabajo.

Con el fin de alcanzar y mantener el cumplimiento de los estándares mínimos en seguridad y salud en el trabajo establecidos por el Ministerio del Trabajo y con el de lograr la transición de la norma NTC OHSAS 18001:2007 a la norma ISO 45001:2018, la CGN contemplo 159 actividades en el Plan de Trabajo Anual las cuales fueron ejecutadas satisfactoriamente.

Para esta vigencia se mantuvo dentro de los objetivos del Sistema Integrado de Gestión Institucional, el objetivo en Seguridad y Salud en el trabajo de “Promover, mantener y mejorar la salud y condiciones laborales de los servidores públicos de la UAE CGN en el desarrollo de sus funciones, mediante la identificación, valoración y control de peligros y riesgos, procurando su bienestar físico, mental y social. Así mismo la protección de los demás recursos de la entidad, acciones enmarcadas por la mejora continua y cumplimiento a la normatividad vigente aplicable.”

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





En el año 2018 la CGN destinó \$5.855.740,00 del presupuesto bienestar social y estímulos para actividades de Seguridad y Salud en el Trabajo, de la siguiente forma:

Tabla No. 24. Ejecución de presupuesto bienestar social y estímulos

VALOR PRESUPUESTADO	VALOR EJECUTADO	ACTIVIDAD	PORCENTAJE DEL RUBRO BIENESTAR
\$ 632.000,0	\$ 632.000,0	CAPACITACIÓN PREVENCIÓN PELIGRO BIOMECANICO HIGIENE POSTURAL-VISUAL- PREVENCIÓN SÍNDROME TÚNEL DEL CARPO	1%
\$ 632.000,0	\$ 632.000,0	SUBPROGRAMA DE HIGIENE Y SEGURIDAD INDUSTRIAL INSPECCIÓN ERGONÓMICA A PUESTOS DE TRABAJO	1,26%
\$ 1.078.140,0	\$ 1.078.140,0	ACTIVIDADES SUBPROGRAMA DE HIGIENE Y SEGURIDAD INDUSTRIAL ELEMENTOS ERGONÓMICOS PARA CASOS DE VIGILANCIA	2,16%
\$ 985.600,0	\$ 985.600,0	MEDICINA PREVENTIVA EVALUACIONES MÉDICAS OCUPACIONALES CONSULTAS PERIÓDICAS	1,97%
\$ 670.000,0	\$ 670.000,0	MEDICINA PREVENTIVA EVALUACIONES MÉDICAS OCUPACIONALES AUDIOMETRIAS PERIÓDICAS	1,34%
\$ 594.000,0	\$ 594.000,0	MEDICINA PREVENTIVA EVALUACIONES MÉDICAS OCUPACIONALES	1,19%

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



		VISIOMETRÍAS PERIÓDICAS	
\$ 474.000,0	\$ 474.000,0	MEDICINA PREVENTIVA - JORNADAS GRUPALES PELIGRO BIOMECANICO PAUSAS ACTIVAS - PAUSAS AERÓBICAS-RUMBOTERAPIAS.	0,95%
\$ 316.000,0	\$ 316.000,0	CAPACITACIÓN PROMOCIÓN DE LA SALUD ALIMENTACIÓN SALUDABLE-SUSTANCIAS PSICOACTIVAS-ACTIVIDAD FÍSICA	0,63%
\$ 316.000,0	\$ 316.000,0	ACTIVIDADES DE CAPACITACIÓN PREVENCIÓN RIESGO PSICOSOCIAL COMUNICACIÓN ASERTIVA-LIDERAZGO – TRABAJO EN EQUIPO	0,63%
\$ 158.000,0	\$ 158.000,0	ACTIVIDADES SUBPROGRAMA DE SEGURIDAD EN EL TRABAJO TRÁNSITO SEGURO ESCALERAS - RIESGO PÚBLICO	0,32%

Fuente: Estadística de Grupo interno de trabajo de Talento Humano CGN

Accidentalidad y Enfermedad Laboral:

En el desarrollo de las actividades de la CGN 2018, se presentaron 3 accidentes, aumentando en un digito la cifra del 2017, sin embargo ninguno de los siniestros generó días incapacitantes.

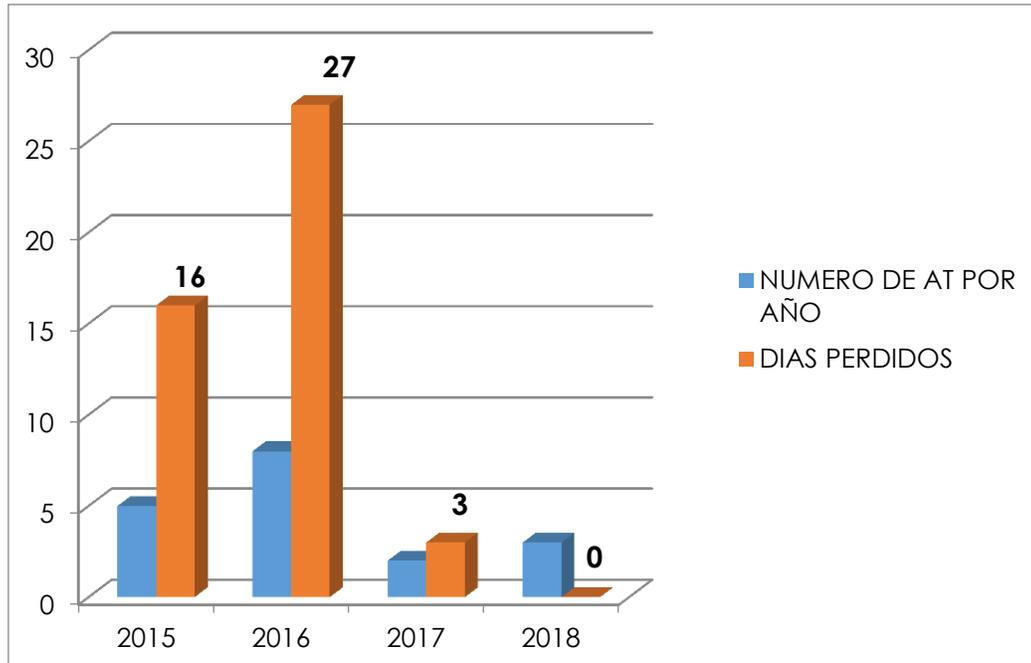
Se mantiene en cero el número de casos de enfermedad calificados como laborales y tampoco se tiene registro de casos en proceso de calificación.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”





Gráfico 17. Comparativo accidentes de trabajo versus días perdidos



Fuente: Certificado de accidentalidad y enfermedad ARL POSITIVA 2018

• Sistema de Gestión ambiental

La Contaduría, está en el proceso de sostenimiento de su Sistema de Gestión Ambiental bajo el enfoque PHVA, este Sistema se encuentra certificado bajo la NTC ISO 14001 versión 2015 por el ente certificador ICONTEC. A si mismo la Contaduría se ha comprometido con el cuidado del medio ambiente, mitigando sus impactos generados a través de los aspectos ambientales que la entidad ha identificado, a través de su matriz de aspectos e impactos ambientales desde una perspectiva de ciclo de vida en el control y seguimiento operacional.

Es así que para el año 2018, la Contaduría formuló los programas de gestión ambiental enfocados en el uso eficiente de energía, uso eficiente del agua, manejo de los residuos sólidos y el programa en la disminución en el uso del papel y se propuso como meta de ahorro, la disminución de estos con respecto al periodo anterior del año 2017. A continuación, se muestran las metas de reducción del programa de gestión ambiental que la Entidad definió para cada programa:

“Cuentas Claras, Estado Transparente”





- Reducir mínimo un 3% el consumo de energía por periodo.
- Reducir mínimo un 3% el consumo de agua por periodo.
- Reciclar mínimo un 10% de los residuos sólidos generados (no se contempla una comparación con un periodo anterior, sino que su variable de residuos aprovechables del periodo sobre el total de residuos sólidos generados en el periodo).
- Reducir un 2 % el consumo de papel por dependencia.

Como producto de este ejercicio, se obtuvieron los siguientes resultados, respectivamente:

- El consumo pasó de 244.757 kW en el 2017 a 236.484 kW para el 2018. Se cumplió por encima de la meta en un 0,26%, con respecto al periodo anterior.

Es importante mencionar que se incluyó el promedio de consumo de la data center instalado a finales de diciembre de 2016, debido a que formó parte de la constante de consumo del periodo comparado de 2017 y 2018.

- El consumo pasó de 1828 m3 en el 2017 a 1841 m3 en el año 2018, lo que significó un aumento 1,8%. Se tuvo una mínima diferencia en el número de personal de planta y prestación de servicios durante para los periodos 2017 - 2018, pero si aumentó el ingreso de personal externo para el 2018.
- Para el 2018 se recicló el 13% del total de residuos generados, es decir, 1280 Kg de material aprovechado de 5485 kg del total de residuos sólidos generados. Sí comparamos con la meta del 10%, nos da un cumplimiento sobresaliente. Debemos seguir promoviendo una separación adecuada en los puntos ecológicos para generar más residuos aprovechables.
- El consumo pasó de 279 resmas en el 2017 a 273 resmas en el 2018. Por ello se cumplió por encima de la meta en 0,2%, con respecto al año anterior.

El resultado de las metas y/o Así terminamos las metas los programas de gestión ambiental para el 2018 es el siguiente:

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



Tabla No. 25. Indicadores de gestión ambiental 2018

PROGRAMA	INDICADOR ASOCIADO	META	PERIODO	RESULTADO
MANEJO INTEGRAL DE RESIDUOS SÓLIDOS CONVENCIONALES Y ESPECIALES	CONSUMO DE PAPEL (Resmas)	2% Reducir el consumo anual.	Anual	SE CUMPLIÓ POR ENCIMA DE LA META EN 0,2%
	MATERIAL RECICLADO (Kg)	10% a reciclar del total de los residuos sólidos generados en el año.	Anual	SE CUMPLIÓ POR ENCIMA DE LA META EN 13%
AHORRO DE ENERGIA	CONSUMO DE ENERGIA (Kw)	3% Reducir el consumo anual.	Anual	SE CUMPLIÓ POR ENCIMA DE LA META EN 0,26%
AHORRO DE AGUA	CONSUMO DE AGUA (m3)	3% Reducir el consumo anual.	Anual	AUMENTÓ EL CONSUMO EN 1.8%

Fuente: GIT de Planeación

A su vez, dentro de los programas de gestión ambiental se ha venido desarrollando sensibilizaciones con el uso eficiente de los recursos, residuos sólidos y separación en la fuente, ahorro y uso eficiente del agua y de la energía, consumo de cero papel, días ambientales, sensibilizaciones SIGI, para reforzar el cumplimiento de las metas plasmadas. A su vez, se divulga los avances y logros de estos programas (medios internos de comunicación), entre otras actividades de control y seguimiento para el cumplimiento del marco normativo ambiental aplicable a la Entidad.

Con base en los requisitos legales para la gestión de residuos peligrosos, la Contaduría tiene implementado el Plan de Gestión Integral de Residuos Peligrosos – PGI RP, en el que

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



contempla la gestión de la identificación, la separación, almacenamiento, manejo interno y externo de los residuos peligrosos generados por la entidad, garantizando así, su debida disposición final bajo los lineamientos normativos en Residuos Peligrosos - RESPEL.

A continuación, se presenta el resumen del cuadro de control de residuos peligrosos parcial para el presente año:

Tabla No. 26. Control de residuos peligrosos

RESIDUOS PELIGROSOS	R. GENERADOS	R. DISPUESTOS	TOTAL ALMACENADO
	Cantidad en Kilogramos (Kg)		
Tóneres	132	3	128
Luminarias	42	0	42
Aceite Vehículos	0	0	0
Llantas	0	0	0
Pilas	0	0	0
Residuos aparatos eléctricos y electrónicos (RAEE)	17	0	73
TOTAL	191	3	243

Fuente: cuadro de control de residuos.

En la tabla anterior se observa que se tiene almacenado 243 Kg de residuos peligrosos y RAEE durante el año 2018, incluyendo los que fueron generados en el año 2017. De otro lado en la CGN se mantiene una cantidad residuos peligrosos hasta obtener una cantidad significativa para su proceso de disposición final. La generación de residuos y desechos peligrosos que generan los contratistas (mantenimiento, prestación de equipos, maquinaria, edificio, etc.) como consecuencia de las actividades a las cuales se contrataron, hacen la respectiva gestión de disposición final y se les solicita el soporte o registro.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



3.1.5.2. Racionalización de Trámites

Se actualizó en la plataforma del Sistema Único de Información de Trámites (SUIT) la información de los servicios en línea, también conocido como Otros Procedimientos Administrativos (OPAS). De igual forma a su vez, se realizaron las actividades de la estrategia de racionalización trámites 2018, permitiendo dejar información para para definir la estrategia de racionalización de trámites vigencia 2019.

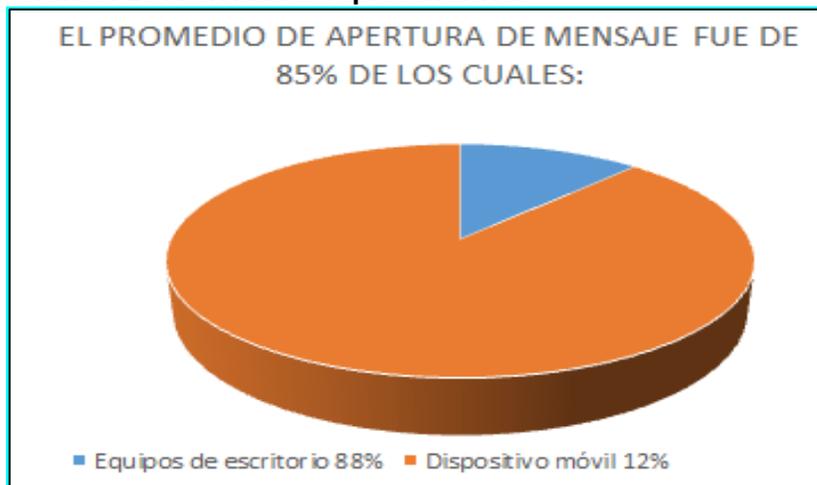
3.1.5.3. Modernización Institucional

1. Correo electrónico:

Las actividades más representativas para el 2018 son:

- Implementación herramienta de Google: G- SUITE.
- Drive, apoyo en computación en la nube.
- Se enviaron alrededor de 150.000 mil correos masivos a 45.000 usuarios aproximadamente (entidades a nivel territorial y entidades adscritas a SIIF).

Gráfico. 18 Actividades representativas



“Cuentas Claras, Estado Transparente”



Figura 4. Soporte técnico: Se prestaron alrededor de 2.000 servicios en el año.



Figura 5.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



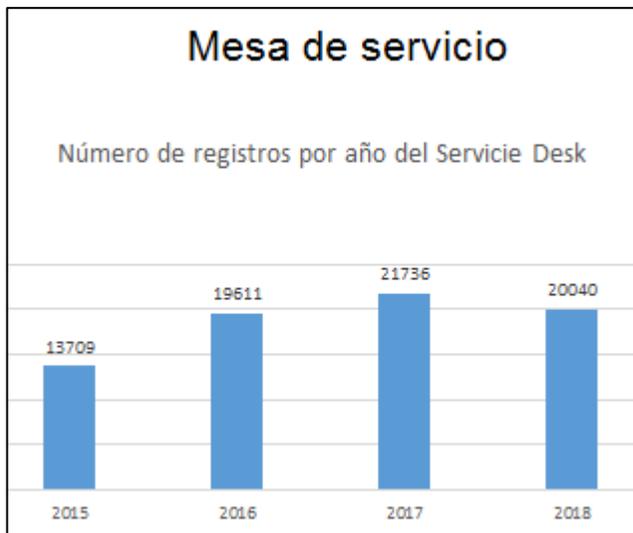


Figura 6.

GEOPORTAL BDME:



Figura 7.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”





GEOPORTAL CONTABLE:

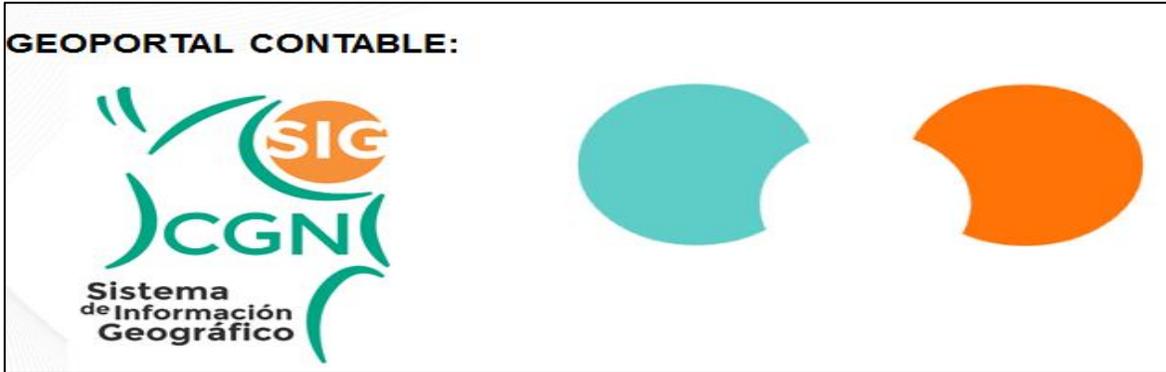


Figura 8.

SARA NOMINA:

Actualización de versión para agilidad y variedad de reportes.



Figura 9.

SOA INVENTARIOS:

Se realizó proceso de transición de las normas internacionales de contabilidad para implementar el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”





Figura 10.

3.2. 3.1.4.4 GESTIÓN DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN

CREACIÓN DEL PROYECTO CERO PAPEL:

Se inició con el estudio de digitalización de procesos en la CGN, para lo cual se comenzó levantando documentación para la creación de proyecto cero papel.

Lo anterior permitió:

- Disminución de impresiones a un máximo de 20.000 impresiones mensuales.
- Limitación de impresión y fotocopias en cada usuario según se contemple con cada jefe de área, para poder cumplir con la disminución de los porcentajes de impresión.
- Darle ejecución optima a el proyecto cero papel para la Contaduría General de la Nación.



Figura 11.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



- **CHIP:**

El resultado de la gestión en 2018 fue:

Nuevas categorías de información

1. Categoría de finanzas públicas

2. Categoría de deuda pública

Nuevos convenios de Cooperación (Procuraduría General de la Nación).



Figura 12.

PROYECCIÓN E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA 2019:

- **Aplicación análisis estructurado**

Continuidad de aplicación para aportar inteligencia en la toma de decisiones y apoyar en la realización del Balance General de la Nación.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00



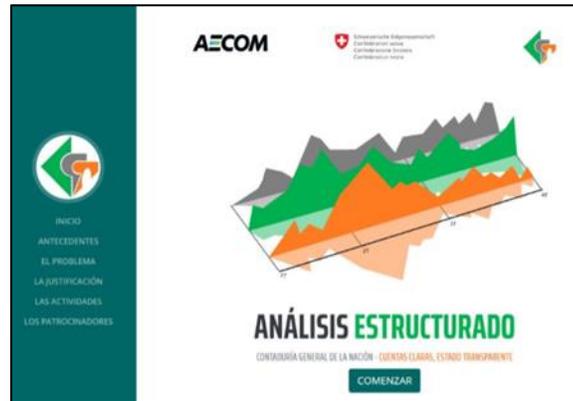


Figura 13.

- Proyecto de Formador de Formadores:

Asegurar tecnológicamente la continuidad del proyecto, donde se busca ser multiplicador a nivel nacional de la difusión virtual de los marcos normativos.

-

- Arquitectura empresarial:

Implementación del modelo MINTIC y adopción de mejores prácticas de ITIL y COBIT.



Figura 14.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



- **Proyectos de inversión:**

Se gestionó el trámite de dos (2) proyectos de inversión: de fortalecimiento institucional y otro de proyecto misional.

- **Solicitud de ausentismo:**

Solicitudes más fáciles de realizar (se realiza por internet y se obtiene respuesta al correo institucional)

- Ahorro de papel
- Ahorro del tiempo

Solicitud de Ausentismos

Formulario de Solicitud

Tipo de ausentismo:
- seleccione -

Registro de Novedad:
- seleccione -

Descripción:

Enviar Solicitud

Figura 15.

- **Aplicación catálogo de cuentas:**

Consiste en asignar diferentes roles a las personas involucradas en el proceso, a la vez registrar y crear un historial con los cambios realizados por cada funcionario.



ID_ROL	NOMBRE DEL ROL	CORREO ELECTRONICO
0	Administrador	catalogo-cuentas@contaduria.gov.co
1	Editores de Catálogo	catalogo-cuentas@contaduria.gov.co
2	Responsable de revisión	catalogo-cuentas@contaduria.gov.co
3	Revisión Final y Export (Administrador)	catalogo-cuentas@contaduria.gov.co

Figura 16.

- **Desarrollo de software para control de ingreso y salida de vehículos de la CGN:**

- Control fotográfico en tiempo real de vehículos y almacenamiento de la hora de ingreso y salida de cada uno de ellos.
- Generará los reportes evitando la utilización de planillas manuales.

- **SEGURIDAD DE LA INFORMACION 27001:**

Mantener certificación en seguridad de la información ISO-IEC27001:2013

Concepto del Equipo Auditor de ICONTEC

Otorgar los certificados de seguimiento de gestión de calidad ISO 9001:2015 y ambiental ISO 14001:2015, renovación de seguridad y salud en el trabajo ISO 45001:2018 y certificación en seguridad de la información ISO-IEC27001:2013, para la

CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

30 de Noviembre de 2018

La calidad, nuestro estilo de vida
www.icontec.org

Figura 17.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



3.2.1.1. Gestión Documental

Se está realizando la gestión archivística y documental, transferencias documentales primarias, digitalización de documentos físicos y puesta en marcha de la última versión de ORFEO.

3.2.2. Gestión Financiera

Para programar, controlar y registrar las operaciones financieras, de acuerdo con los recursos disponibles de la CGN, se realizó un seguimiento a la ejecución del PAC asignado que originó un resultado de 97.41% en términos de eficacia asociados con el manejo del PAC.

• Tesorería – Plan Anual Mensualizado de Caja (PAC)

El Plan Anual Mensualizado de Caja (PAC), es el instrumento mediante el cual se define el monto máximo mensual de fondos disponibles en la Cuenta Única Nacional, para los órganos financiados con recursos de la Nación, con el fin de cumplir con sus compromisos. Los pagos de la CGN se hicieron teniendo en cuenta el PAC y los montos aprobados en cada mes. Se puede observar que del PAC asignado para el 2018, más las adiciones asciende a \$ 22.335.056.188,87 del cual se pagó \$ 21.755.956.592,44 teniendo una ejecución del 97.41%, mostrando así una adecuado manejo y ejecución de los recursos asignados por la Dirección del Tesoro Nacional.

Tabla No. 27. Índice de Ejecución Anual de PAC- por trimestre y según objeto de gasto año 2018

	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE	CUARTO TRIMESTRE
GASTOS DE PERSONAL	97,19%	98,36%	98,28%	96,26%
GASTOS GENERALES	99,84%	99,98%	99,73%	99,26%
GASTOS DE INVERSION	97,57%	98,77%	99,70%	94,19%

Fuente: Sistema integrado de Información Financiera SIIF.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”





Tabla No. 28. Índice de Ejecución Anual de PAC- resumen año 2018

NOMBRE DE LAS CUENTAS	ASIGNADO	PAGADO	ASIGNADO	INDICE DE
			MAS ADICIONES	EJECUCION
INDICE EJECUCION DEL PAC PRIMER TRIMESTRE		3.427.966.448,52	3.503.506.385,24	97,84%
INDICE EJECUCION DEL PAC SEGUNDO TRIMESTRE		4.883.589.094,62	4.945.721.501,45	98,74%
INDICE EJECUCION DEL PAC PRIMER SEMESTRE		8.311.555.543,14	8.449.227.886,69	98,37%
INDICE EJECUCION DEL PAC TERCER TRIMESTRE		5.322.732.898,38	5.374.849.326,00	99,03%
INDICE EJECUCION DEL PAC CUARTO TRIMESTRE		8.121.668.150,92	8.510.978.976,18	95,43%
INDICE EJECUCION DEL PAC SEGUNDO SEMESTRE		13.444.401.049,30	13.885.828.302,18	96,82%
INDICE EJECUCION DEL PAC ANUAL AÑO 2018		21.755.956.592,44	22.335.056.188,87	97,41%

Fuente: Sistema integrado de Información Financiera SIIF.

Que mediante Resolución 009 del 11 de enero de 2018 fue constituida la Caja menor de Servicios Generales para la vigencia 2018, la cual autoriza gastos mensuales o hasta ejecutar un 70% de cualquier objeto de gasto de caja menor, por valor de DOCE MILLONES DE PESOS MCTE, (\$ 12.000.000, oo).

La ejecución a 31 de diciembre de 2018 de la Caja Menor de Servicio Generales fue de cuarenta y dos millones ochocientos setenta y dos mil seiscientos veinticuatro pesos mcte (\$42.872.624), con la siguiente destinación:

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



Tabla No. 29. Índice de Ejecución Anual de PAC- por trimestre y según objeto de gasto año 2018

IMPUTACIÓN PRESUPUESTAL						CONCEPTO	PROYECCIÓN 2018	EJECUCIÓN 2018
2	0	4			10	total, adquisición de bienes y servicios	12.000.000,00	42.872.624,00
2	0	4	1		10	compra de equipo	800.000,00	
2	0	4	1	25	10	otras compras de equipos	800.000,00	613.100,00
2	0	4	4		10	materiales y suministros	4.000.000,00	
2	0	4	4	1	10	combustible y lubricantes	500.000,00	1.220.060,00
2	0	4	4	15	10	papelera, útiles de escritorio y oficina	600.000,00	1.800.776,00
2	0	4	4	18	10	productos de cafetería y restaurante	1.900.000,00	14.066.200,00
2	0	4	4	23	10	otros materiales y suministros	1.000.000,00	6.463.544,00
2	0	4	5		10	mantenimiento	2.950.000,00	
2	0	4	5	1	10	mantenimiento de bienes	300.000,00	-

"Cuentas Claras, Estado Transparente"

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





						inmuebles		
2	0	4	5	2	10	mantenimiento de bienes muebles, equipos y enseres	500.000,00	-
2	0	4	5	6	10	mantenimiento de equipo de navegación y transporte	800.000,00	538.000,00
2	0	4	5	9	10	servicio de cafetería y restaurante	800.000,00	3.375.000,00
2	0	4	5	12	10	mantenimiento de otros bienes	550.000,00	1.349.000,00
2	0	4	6		10	comunicaciones y transportes	1.200.000,00	
2	0	4	6	2	10	correo	200.000,00	203.700,00
2	0	4	6	7	10	transporte	1.000.000,00	6.576.900,00
2	0	4	7		10	impresos y publicaciones	1.250.000,00	
2	0	4	7	1	10	adquisición de libros y revistas	150.000,00	-
2	0	4	7	5	10	suscripciones	600.000,00	479.000,00

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





2	0	4	7	6	10	otros gastos por impresos y publicaciones	500.000,00	2.531.047,00
2	0	4	10		10	arrendamientos	100.000,00	
2	0	4	10	2	10	arrendamientos bienes inmuebles	100.000,00	51.350,00
2	0	4	11		10	viáticos y gastos de viaje	500.000,00	
2	0	4	11	2	10	viáticos y gastos de viaje al interior	500.000,00	1.094.744,00
2	0	4	22		10	gastos financieros	600.000,00	
2	0	4	22	1	10	comisiones bancarias	600.000,00	1.130.000,00
2	0	4	41		10	otros gastos por adquisición de servicios	600.000,00	
2	0	4	41	13	10	otros gastos por adquisición de servicios	600.000,00	1.380.203,00

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





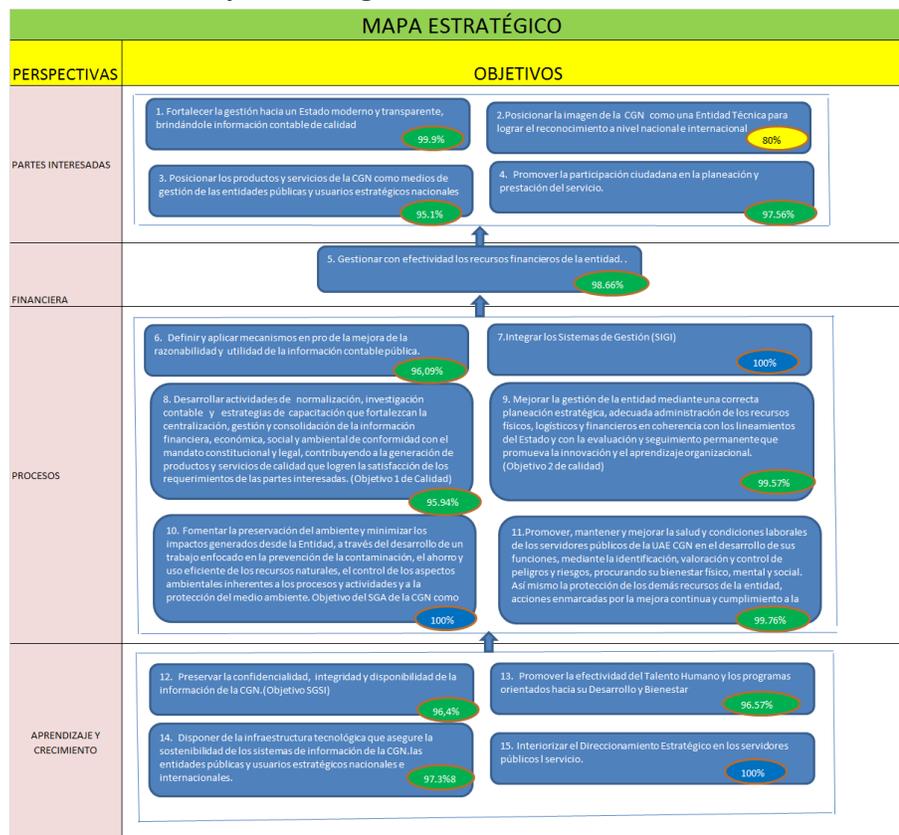
3.2.2.1. Plan Anual de Adquisiciones

El Plan Anual de Adquisiciones fue actualizado a través de la vigencia 17 veces y se publica en la página web de la entidad, siendo la última versión del 14/12/2018 y se cumplen las adquisiciones planeadas.

3.3. Metas e Indicadores de Gestión

El Direccionamiento estratégico contiene la formulación y el despliegue de la estrategia. Ellas incluyen el seguimiento a los objetivos, planes y metas de la entidad.

Tabla No. 30 Mapa estratégico



“Cuentas Claras, Estado Transparente”





0%	>70%	Insatisfactorio
>=60	>90%	Satisfactorio
>=90	>100%	Bueno
>=100		Sobresaliente

3.3.1. Cuadro de Mando Integral

El resultado de la planeación estratégica y su seguimiento para 2018 se materializan en el Cuadro de Mando Integral y en cada una de las cinco perspectivas que agrupan la información de la operación de la entidad y que tienen asociadas los mecanismos para su medición (Tabla No. 15)

“Cuentas Claras, Estado Transparente”





Tabla No 31. Cuadro De Mando Integral CGN

PERSPECTIVA	OBJETIVO ESTRATÉGICO RELACIONADO	PROCESO	INDICADOR	META	TIPO DE INDICADOR	PERIODICIDAD	I TRIMESTRE	II TRIMESTRE	III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE
PARTES INTERESADAS	1	PLANEACIÓN INTEGRAL	OPORTUNIDAD EN LA ENTREGA DE INFORMACIÓN COMPLETA DE PLANES E INDICADORES	100% (10 primeros días)	eficacia	TRIMESTRAL	90,90%	100,00%	100,00%	90,90%
	1	GESTIÓN JURÍDICA	ESTUDIOS Y CONCEPTOS JURÍDICOS	100% 30 días	eficiencia	TRIMESTRAL	100,00%	100,00%	100,00%	99,00%
	1	GESTIÓN JURÍDICA	DERECHOS DE PETICIÓN	100%15 días	Efectividad	TRIMESTRAL	100,00%	100,00%	100,00%	96,00%
	2	NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	ACTUALIZACIÓN Y PUBLICACIÓN DEL REGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA.	100% (45 días)	Efectividad	SEMESTRAL		100,00%		100,00%
	2	COMUNICACIÓN PÚBLICA	PERCEPCIÓN INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN EXTERNA	100% Encuesta	Efectividad	ANUAL				83,0%
	2	COMUNICACIÓN PÚBLICA	PERCEPCIÓN INFORMACIÓN COMUNICACIÓN INTERNA	100% Encuesta	Efectividad	SEMESTRAL		79,00%		82,0%

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





PERSPECTIVA	OBJETIVO ESTRATÉGICO RELACIONADO	PROCESO	INDICADOR	META	TIPO DE INDICADOR	PERIODICIDAD	I TRIMESTRE	II TRIMESTRE	III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE
PARTES INTERESADAS	3	COMUNICACIÓN PÚBLICA	PERCEPCIÓN- SATISFACCIÓN CAPACITACIÓN EXTERNA	100,00%	Efectividad	TRIMESTRAL	N/A	82,0%	83,0%	82,0%
	3	PLANEACIÓN INTEGRAL	SATISFACCIÓN CIUDADANO- PARTES INTERESADAS	100,00%	Efectividad	ANUAL				85,2%
	3	NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	OPORTUNIDAD EN LA EMISIÓN DE CONCEPTOS Y SOLUCIÓN DE CONSULTAS	100% (25 días)	eficiencia	TRIMESTRAL	80,00%	75,52%	90,00%	80,00%
	3	NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	ACTUALIZACIÓN DE LA DOCTRINA CONTABLE PÚBLICA	100%(85 días)	Efectividad	ANUAL				100,0%
	3	NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	EVENTOS DE CAPACITACIÓN REALIZADOS	100% del Plan de Capacitación	eficacia	ANUAL				100,0%
	4	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN	PRODUCCIÓN DE INFORMES	100% de los informes	Eficacia	TRIMESTRAL	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
	4	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN	OPORTUNIDAD EN LA RESPUESTA A SOLICITUDES DE INFORMACIÓN	100% (12 días)	Eficiencia	TRIMESTRAL	98,5%	97,46%	98,09%	95,47%
	4	PLANEACIÓN INTEGRAL	INDICE DE TRANSPARENCIA	Rango riesgo más bajo	eficacia	ANUAL				100,00%

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56
 Código Postal: 110221, Bogotá Colombia
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co
 PBX: (+57 1) 492 64 00





PERSPECTIVA	OBJETIVO ESTRATÉGICO RELACIONADO	PROCESO	INDICADOR	META	TIPO DE INDICADOR	PERIODICIDAD	I TRIMESTRE	II TRIMESTRE	III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE
PARTES INTERESADAS	4	PLANEACIÓN INTEGRAL	SEGUIMIENTO POLITICA GEL (Indicador manejado por FURAG)	Debemos estar entre los 5 primeros	Efectividad	ANUAL				100,00%
	4	PLANEACIÓN INTEGRAL	ESPACIOS DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y RENDICIÓN DE CUENTAS	100,00%	eficacia	SEMESTRAL		100,0%		100,00%
	4	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	SATISFACCIÓN A USUARIOS DE PQRS	100,00%	Efectividad	TRIMESTRAL	80,0%	80,0%	80,0%	85,4%
FINANCIERA	5	GESTIÓN RECURSOS FINANCIEROS	INDICE DE EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL MENSUALIZADO DE CAJA - PAC	100,00%	eficacia	TRIMESTRAL	99,14%	98,97%	99,67%	99,71%
	5	GESTIÓN RECURSOS FINANCIEROS	CUMPLIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	100,00%	eficacia	anual				99,17%
	5	PLANEACIÓN INTEGRAL	CUMPLIMIENTO DE LOS RECURSOS APROPIADOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	100,00%	eficacia	anual				99,92%
	5	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	CUMPLIMIENTO EJECUCIÓN PLAN DE COMPRAS	100,00%	eficacia	anual				99,47%
	5	GESTIÓN RECURSOS FINANCIEROS	CAUSACIÓN DE LAS OBLIGACIONES DE LA CGN	100,00%	Efectividad	TRIMESTRAL	99,62%	98,13%	100,0%	100,0%

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





PERSPECTIVA	OBJETIVO ESTRATÉGICO RELACIONADO	PROCESO	INDICADOR	META	TIPO DE INDICADOR	PERIODICIDAD	I TRIMESTRE	II TRIMESTRE	III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE
PROCESOS	6	CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN	COBERTURA EN TRANSMISIÓN DE LA INFORMACIÓN	100,00%	eficacia	TRIMESTRAL	93,5%	92,8%	94,5%	94,95%
	6	CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN	COBERTURA ACTIVIDADES DE MEJORAMIENTO DE LA INFORMACIÓN	100,00%	eficacia	TRIMESTRAL	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
	6	CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN	CUMPLIMIENTO EN PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN A CATEGORIZAR	Realizar activ de categorización	Efectividad	anual				100,0%
	7	CONTROL Y EVALUACIÓN	NIVEL DE CUMPLIMIENTO DE LAS AUDITORIAS INTERNAS PROGRAMADAS	100,00%	eficiencia	TRIMESTRAL	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
	7	PLANEACIÓN INTEGRAL	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN	100,00%	eficacia	anual				100,00%
	7	PLANEACIÓN INTEGRAL	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE RIESGOS	100,00%	eficacia	ANUAL				100,00%
	7	PLANEACIÓN INTEGRAL	SENSIBILIZACION AMBIENTAL	100,00%	Eficacia	TRIMESTRAL	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





PERSPECTIVA	OBJETIVO ESTRATÉGICO RELACIONADO	PROCESO	INDICADOR	META	TIPO DE INDICADOR	PERIODICIDAD	I TRIMESTRE	II TRIMESTRE	III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE
APRENDIZAJE Y CRECIMIENTO	13	GESTIÓN HUMANA	IMPLEMENTACIÓN DEL PIC EN LA CGN	100,00%	eficacia	anual				100,00%
	13	GESTIÓN HUMANA	CUBRIMIENTO PLAN BIENESTAR SOCIAL E INCENTIVOS	100,00%	eficacia	TRIMESTRAL	80,35%	97,80%	91,00%	100,00%
	13	GESTIÓN HUMANA	CUBRIMIENTO PROGRAMA DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	100,00%	eficacia	TRIMESTRAL	99,50%	95,00%	99,10%	97,00%
	13	GESTIÓN HUMANA	REPORTE DE INFORMES Y TRAMITE DE OPERACIONES	100,00%	eficiencia	TRIMESTRAL	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
	13	GESTIÓN HUMANA	TRANSPARENCIA EN EL PROCESO DE SELECCIÓN Y VINCULACION DEL PERSONAL	100,00%	eficacia	TRIMESTRAL	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
	14	GESTIÓN TICs	DISPONIBILIDAD PLATAFORMA DE GESTION	100,00%	Efectividad	MENSUAL	97,52%	100,00%	98,02%	99,97%
	14	GESTIÓN TICs	DISPONIBILIDAD DE PLATAFORMA MISIONAL	100,00%	Efectividad	MENSUAL	99,72%	99,12%	99,71%	99,53%
	14	GESTIÓN TICs	EFFECTIVIDAD, DESARROLLO Y SOPORTE	100,00%	Efectividad	MENSUAL	100,00%	95,26%	99,24%	100,00%

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





PERSPECTIVA	OBJETIVO ESTRATÉGICO RELACIONADO	PROCESO	INDICADOR	META	TIPO DE INDICADOR	PERIODICIDAD	I TRIMESTRE	II TRIMESTRE	III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE
APRENDIZAJE Y CRECIMIENTO	14	GESTIÓN TICS	SATISFACCIÓN A USUARIOS DE MESA DE SERVICIOS	100,00%	Efectividad	MENSUAL	99,04%	99,39%	98,22%	97,74%
	14	GESTIÓN TICS	DISPONIBILIDAD DE LAN	100,00%	Efectividad	MENSUAL	99,98%	99,98%	97,72%	99,99%
	14	GESTIÓN TICS	DISPONIBILIDAD DE INTERNET	100,00%	Efectividad	MENSUAL	99,99%	100,00%	100,00%	100,00%
	14	GESTIÓN TICS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS INFORMATICOS CONTRATADOS	100,00%	eficacia	ANUAL				100,00%
	14	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	EFFECTIVIDAD EN LAS TRANSFERENCIAS PRIMARIAS	100,00%	eficiencia	anual				81,0%
	14	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	TIEMPO EN PROCESOS DE CONTRATACIÓN	3 días	Efectividad	TRIMESTRAL	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
	14	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	EXACTITUD EN INVENTARIOS FÍSICOS	100,00%	eficiencia	TRIMESTRAL	100,0%	95,0%	100,0%	100,0%
	15	PLANEACIÓN INTEGRAL	DESPLIEGUE DEL SIGI Y SUS COMPONENTES	100,00%	Efectividad	SEMESTRAL		100,0%		100,00%

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56
 Código Postal: 110221, Bogotá Colombia
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co
 PBX: (+57 1) 492 64 00





El emprendimiento es de todos

Minhacienda



CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

0%	>70%	Insatisfactorio
>=60	>90%	Satisfactorio
>=90	>100%	Bueno
>=100		Sobresaliente

Fuente: Informe de Gestión Rendición de Cuentas, 2018.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





3.4. Informes de los entes de control que vigilan a la entidad

En cumplimiento de las disposiciones legales contenidas en los artículos 268 y el párrafo del artículo 354 de la Constitución Política, en concordancia con el artículo 47 de la Ley 42 de 1993, la Contraloría General de la República (CGR) practicó la auditoría a los estados contables consolidados de la Nación a 31 de diciembre de 2017 que comprenden el Balance General, el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y el Estado de Cambios en el Patrimonio, con las respectivas notas de carácter general y específico.

Así, el ente de control expresó la opinión sobre la razonabilidad de los estados contables consolidados de la Nación, con base en los resultados de la auditoría contable y financiera realizada a una muestra representativa de entidades nacionales y los hechos económicos que componen el ente consolidado Nación, dando como resultado la opinión con salvedades, así:

...() D. Opinión con salvedades

De acuerdo con lo expuesto en los párrafos anteriores y lo expresado en el informe de auditoría anexo, una vez auditada y evaluada la información contenida en los estados contables consolidados de la Nación preparados de conformidad con las normas de contabilidad pública expedidas por el Contador General de la Nación; el Balance General Consolidado del Nivel Nacional a 31 de diciembre de 2017, junto con sus estados de actividad financiera, económica, social y ambiental, y de cambios en el patrimonio y sus correspondientes notas, presentan razonablemente la situación financiera del Nivel Nacional salvo por: los hallazgos individuales; los hallazgos derivados de la aplicación de la normatividad contable vigente para las entidades públicas que no permiten evidenciar la realidad financiera en la actualización, la revelación y amortización del pasivo pensional de las entidades empleadoras; el valor de los saldos de operaciones recíprocas por conciliar y el valor de las cuentas afectadas por imposibilidades .

De lo anterior, la CGN dentro de sus planes de acción 2018 y 2019, proyectos y actividades tendientes a mejorar la calidad de la información contable pública (que impacta la transparencia en la gestión de los recursos públicos) y una revisión de los mecanismos y

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





acciones utilizadas en el proceso de consolidación y generación del Balance General de la Nación y otros informes de base contable.

De otro lado, un rol similar al de los organismos de control lo realiza el ente certificador ICONTEC mediante la ejecución de auditorías a los Sistemas de Gestión de la Calidad, Sistema de Gestión ambiental, Sistema en Seguridad y Salud Ocupacional y Sistema de Gestión de la Seguridad de la Información. A este respecto el resultado para la CGN ha sido favorable y se refleja en el otorgamiento y mantenimiento de los certificados para cada uno de los sistemas descritos y el reconocimiento de la madurez y mejora continua en cada uno de ellos.

4. CONTRATACIÓN

4.1. Procesos contractuales

Durante la vigencia 2018 la Contaduría General de la Nación suscribió 229 contratos por valor de \$ 11.698.600.282, los cuales se destinaron de la siguiente manera:

Tabla No 32. Contratación por clase, 2018

CLASE DE CONTRATACIÓN	VALOR
1 ARRENDAMIENTO y/o ADQUISICIÓN DE INMUEBLES	870.117.674
11 MANTENIMIENTO y/o REPARACIÓN	9.599.128
14 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	10.268.014.774
3 COMPRAVENTA y/o SUMINISTRO	550.868.706
TOTAL	11.698.600.281

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

**Tabla No 33. Procesos de Contratación por rubro Año 2018**

RUBRO	CANTIDAD	VALOR
A-1-0-2-12 HONORARIOS	34	1.452.004.998
A-1-0-2-14 REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS	8	249.126.667
A-2-0-4-4-1 Combustible y lubricantes	2	12.000.000
A-2-0-4-4-2 Dotación	4	21.691.580
A-2-0-4-5-6 Mantenimiento de equipo de navegación y transporte	1	7.784.385
A-2-0-4-5-9 Servicios de Cafetería y restaurante	1	125.623.643
A-2-0-4-9-13 Otros Seguros	4	8.545.409
A-2-0-4-10-2 Arrendamiento bienes muebles	1	734.000.000
A-2-0-4-21-4 Servicios de Bienestar Social	2	56.011.103
A-2-0-4-4-23 Otros Materiales y suministros	3	3.723.540
A-2-0-4-5-10 Servicio de Seguridad y Vigilancia	1	39.924.668
A-2-0-4-6-2 CORREO	1	13.500.000
A-2-0-4-7-6 OTROS GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES	1	13.500.000
A-2-0-4-9-8 Seguro responsabilidad Civil	1	69.528.598
C-1301-1000-1 FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN Y CONSOLIDACIÓN CONTABLE NACIONAL	91	4.153.662.727
C-1301-1000-2 CAPACITACION, DIVULGACIÓN Y ASISTENCIA TÉCNICA DEL MODELO COLOMBIANO DE REGULACIÓN CONTABLE PÚBLICA	10	2.159.353.334
C-1301-1000-3 ADAPTACIÓN FINANCIERA Y ESTADÍSTICA A LOS NUEVOS MARCOS NORMATIVOS	4	191.693.333
C-1301-1000-4 SOSTENIBILIDAD DE LA REGULACIÓN CONTABLE PÚBLICA EN CONVERGENCIA CON ESTANDARES INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA	28	1.190.231.668
C-1301-1000-5 FORTALECIMIENTO DE LOS CONTROLES DE LA INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA REPORTADA POR LAS ENTIDADES REGULADAS POR LA CGN A NIVEL NACIONAL	14	559.901.668
C-1399-1000-1 FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN	13	507.996.293
C-1399-1000-2 FORTALECIMIENTO DEL PROGRAMA DE GESTIÓN DOCUMENTAL DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN	4	128.796.667
TOTAL	229	11.698.600.281

4.2. Gestión contractual

- **CONTRATOS TERMINADOS Y EN EJECUCIÓN**

La información de los contratos terminados y en ejecución para la vigencia 2018 tiene la siguiente distribución por modalidad de contratación, así:

La información de los contratos terminados y en ejecución para la vigencia 2018 tiene la siguiente distribución por modalidad de contratación, así:

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

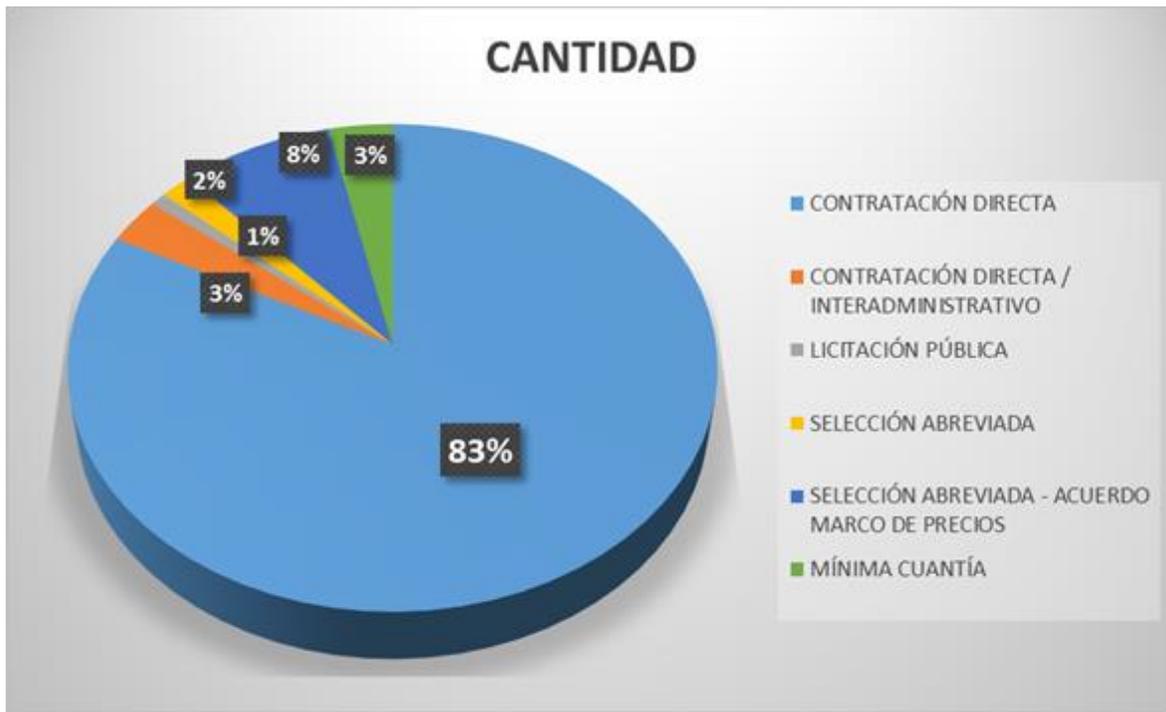
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





Gráfico No 19. Procesos Contractuales por Modalidad de Contratación Año 2018



Fuente: Cuadro contratación 2018

Del total descrito anteriormente, el 100% de los contratos se encuentran cancelados, lo que permite evidenciar el buen desempeño en cada una de las etapas de la gestión contractual.

5. ACCIONES DE MEJORAMIENTO DE LA ENTIDAD

5.1. Planes de mejora

La CGN durante 2018 monitoreó las actividades de los diferentes procesos a través de las auditorías internas con el fin de mantener el cumplimiento de los requisitos de las normas en las cuales se encuentra certificada e identificar oportunidades de mejora que permitan

“Cuentas Claras, Estado Transparente”





asegurar el cumplimiento de su misión institucional y fortalecer su Sistema Integrado de Gestión Institucional, los resultados fueron:

Tabla No. 34. AUDITORÍAS INTERNAS

FUENTE	NORMA	NO CONFORMIDAD	OBSERVACION	OPORTUNIDADES MEJORA	TOTAL	CERRADAS
Auditorías internas combinadas	ISO 9001:2015	3	19	13	35	35
Auditorías internas combinadas	ISO 14001:2015	1	0	1	2	2
Auditorías internas combinadas	ISO 45001:2018	1	2	2	5	5
Auditorías internas combinadas	ISO 27001:2013	2	7	2	11	11

Fuente: Revisión Por la Dirección año 2018

Entendiendo la certificación de los sistemas de gestión como el reconocimiento y la imagen de lo que ha logrado la CGN en materia de Gestión se realizó la auditoria de tercera parte con el ente certificador ICONTEC la cual tuvo por objeto: Realizar el seguimiento al cumplimiento de las Normas ISO 9001:2015 en Calidad ISO 14001:2015 en medioambiente, la transición de la OHSAS 18001:2007 a la Norma ISO 45001:2018 en materia de Seguridad y salud en el

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00





trabajo y la certificación en la Norma SIO 27001: 2013 en Seguridad de la Información, quedando la CGN certificada en 4 de las Normas Internacionales de gestión más Importantes a nivel mundial.

Los hallazgos menores encontrados fueron:

Tabla No. 35. Planes de Mejoramiento - AUDITORÍA DE TERCERA PARTE ICONTEC

FUENTE	NORMA	NO CONFORMIDADES MENORES	NIVEL DE AVANCE
Auditoría externa	ISO 9001:2015	3	60%
Auditoría externa	ISO 14001:2015	1	60%
Auditoría externa	ISO 45001:2018	2	50%
Auditoría externa	ISO 14001:2015 ISO 45001:2018	2	75%

Fuente: Informe de Auditoría ICONTEC

La CGN se presentó en el mes de noviembre de 2018 para obtener la certificación de la norma 27001:2013, obteniendo como resultado de la auditoria la recomendación para la certificación y posteriormente el certificado en Sistemas de gestión de Seguridad de la Información, los resultados de la Auditoria por parte de ICONTEC arrojaron los siguientes hallazgos menores:



Tabla 36. Resultado auditoria para la certificación

FUENTE	NORMA	NO CONFORMIDADES MENORES	NIVEL DE AVANCE
Auditoría externa	ISO 27001:2013	11	30%

Fecha de publicación: Abril 05 de 2019.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

