

# INFORME DE GESTIÓN VIGENCIA 2019

## CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN - CGN

**"Cuentas claras, Estado transparente"**

**PEDRO LUÍS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ**

**Contador General de la Nación**

**Bogotá D.C., Colombia**

**agosto de 2020**

1

***"Cuentas Claras, Estado Transparente"***

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
[www.contaduria.gov.co](http://www.contaduria.gov.co) | [contactenos@contaduria.gov.co](mailto:contactenos@contaduria.gov.co)  
PBX: (+57 1) 492 64 00



SC-7328-1



SA-CER-366516



OS - CER-366518



OS-CER-660642



TABLA DE CONTENIDO

1.	PRESUPUESTO .....	5
1.1.	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL .....	5
1.1.1.	PRESUPUESTO DE GASTOS .....	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.	INFORME DE GESTIÓN .....	11
3.1.1.	GESTIÓN MISIONAL Y DE GOBIERNO .....	11
3.1.1.1.	PROCESO DE NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE .....	11
3.1.1.2.	PROCESO CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN .....	26
3.1.1.3.	PROCESO DE CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN .....	59
3.1.2.	TRANSPARENCIA, PARTICIPACIÓN Y SERVICIO AL CIUDADANO .....	72
3.1.2.1.	ÍNDICE DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN – ITA. ....	72
3.1.2.2.	PLAN ANTICORRUPCIÓN Y DE ATENCIÓN AL CIUDADANO .....	73
3.1.2.3.	RENDICIÓN DE CUENTAS .....	74
3.1.2.4.	POLÍTICA DE SERVICIO AL CIUDADANO .....	74
3.1.2.5.	MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN – MIPG V2 .....	84
3.1.3.	GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO .....	84
3.1.4.	PLAN DE VACANTES .....	84
3.1.4.1.	PROGRAMA DE BIENESTAR E INCENTIVOS .....	87
3.1.5.	EFICIENCIA ADMINISTRATIVA .....	89
3.1.5.1.	GESTIÓN DE CALIDAD .....	89
3.1.5.2.	RACIONALIZACIÓN DE TRÁMITES .....	96
3.1.5.3.	MODERNIZACIÓN INSTITUCIONAL .....	97
3.2.	GESTION DOCUMENTAL .....	105
3.2.1.	GESTIÓN FINANCIERA .....	106
3.3.	METAS E INDICADORES DE GESTIÓN .....	107
3.3.1	CUADRO DE MANDO INTEGRAL .....	109
3.3.2	INFORMES DE LOS ENTES DE CONTROL QUE VIGILAN A LA ENTIDAD .....	114
4.	CONTRATACIÓN .....	115
4.1.	PROCESOS CONTRACTUALES .....	115
4.2.	GESTIÓN CONTRACTUAL .....	117

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: (+57 1) 492 64 00



SC-7328-1



SA-CER-366516



OS - CER-366518



OS-CER-660642



5. ACCIONES DE MEJORAMIENTO DE LA ENTIDAD ..... 117  
5.1. PLANES DE MEJORA ..... 118

***“Cuentas Claras, Estado Transparente”***

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: (+57 1) 492 64 00



## INTRODUCCIÓN

Para la Contaduría General de la Nación es tan importante cumplir la misionalidad institucional como difundir los resultados obtenidos a partir de las actividades relacionadas con esta.

Esta misionalidad 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 tareas de índole contable que son apalancadas con estudios e investigaciones que permiten fortalecer la capacidad científica en los temas relacionados con la contabilidad, especialmente la pública.

Estas actividades son posibles gracias a la formulación y ejecución del direccionamiento estratégico y la apropiación de los recursos necesarios para lograr los objetivos y generar valor público y espacios de participación y transparencia en este ejercicio.

A partir de lo descrito, la CGN presenta, para consideración de sus partes interesadas (grupos de valor), el presente informe para la vigencia 2019, alineado además con los principios de buen gobierno, eficiencia, eficacia y transparencia y con un enfoque basado en derechos humanos.

De esta forma, la CGN alinea su gestión e información con el derecho a la información, el cual es parte integral del derecho fundamental a la libertad de expresión, con ello garantiza la publicación y divulgación a toda la población colombiana utilizando diferentes canales y medios para recopilar la demanda de información pública, para responder a esta en las condiciones de seguridad necesarias y para dar consistencia a los datos y la información de la Entidad.

De esta forma, esperamos fortalecer los mecanismos de participación ciudadana y la transparencia y generar nuevas fuentes de creación de valor para las partes interesadas de la Entidad y cada una de sus necesidades en un ambiente de transparencia.

**PEDRO LUÍS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ**

Contador General de la Nación.

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, 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 1940 del 26 de noviembre de 2018 y su Decreto de Liquidación 2467 del 28 de diciembre de 2018, a la Contaduría General de la Nación, se le asignó un presupuesto total de \$22.601.000.000=. Para el mes de noviembre de 2019, se realizó un ajuste salarial por \$128.000.000=, mediante Decreto 2412 de 2019, le fueron reducidos \$789.294.267,15, quedando una apropiación final de \$21.939.705.732,85=.

De la apropiación vigente a 31 de diciembre de 2019, se ejecutó el valor de \$21.389.138.838,81, que corresponden al 97,49% del presupuesto final (Tabla No. 1).

Tabla No. 1. Ejecución presupuestal 2019 – cifras en pesos.

PRESUPUESTO 2019			
CONCEPTO	APROPIACIÓN	EJECUCIÓN	%
FUNCIONAMIENTO.	\$13.413.000.000,00	\$13.210.669.139,11	98,49%
1. GASTOS DE PERSONAL.	\$8.358.000.000,00	\$8.197.353.399,00	98,08%
8. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.	\$5.022.000.000,00	\$4.981.976.440,00	99,20%
8. GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INT. DE MORA.	\$33.000.000,00	\$31.339.300,00	4,97%
INVERSIÓN.	\$8.526.705.732,85	\$8.178.469.699,70	95,92%
<b>TOTALES PRESUPUESTO</b>	<b>\$21.939.705.732,85</b>	<b>\$21.389.138.838,81</b>	<b>97,49%</b>

Fuente: Reporte SIIF-Presupuesto CGN con corte a 31 de diciembre de 2019.

Por otro lado, la apropiación de gastos de funcionamiento presentó una reducción del 1,25% con respecto al 2018 en los rubros más representativos (Tabla No. 2).

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

Tabla No. 2. Comportamiento Presupuestal en Funcionamiento Periodo 2018-2019 – cifras en pesos.

	VIGENCIA 2018	VIGENCIA 2019	VARIACIÓN
CONCEPTO	APROPIACIÓN	APROPIACIÓN	%
FUNCIONAMIENTO.	\$13.582.840.090	\$13.413.000.000	-1,25%
1. GASTOS DE PERSONAL.	\$9.997.475.590	\$8.358.000.000	-16,40%
2. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.	\$3.545.581.150	\$5.022.000.000	41,64%
8. GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INT. DE MORA.	\$39.783.350	\$33.000.000	-17,05%

Fuente: Sistema integrado de Información Financiera SIIF.

Se definieron y ejecutaron actividades para una adecuada programación y ejecución presupuestal en funcionamiento, dando como resultado una ejecución mayor al 98% 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 95% 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 97%.

## 1.2. ESTADOS FINANCIEROS DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

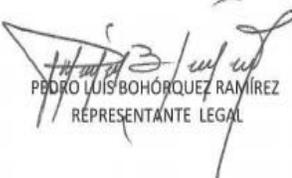
Los estados financieros de la U.A.E Contaduría General de la Nación, incluyen el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados. A continuación, se presentan estos estados.

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"



**UAE - CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
(Valores expresados en pesos colombianos)

Código	ACTIVO	NOTAS	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS
	<b>CORRIENTE</b>			<b>CORRIENTE</b>	
		\$			\$
		<u>540.506.507</u>			<u>1.282.350.568</u>
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	( 5 )	24	Cuentas por pagar	( 21 )
		3.688			534.066.522
13	Cuentas por cobrar	( 7 )	25	Beneficios a empleados	( 22 )
		7.627.123			748.284.046
19	Otros activos	( 16 )			
		532.875.696		<b>NO CORRIENTE</b>	
					\$
					<u>205.143.204</u>
	<b>NO CORRIENTE</b>		27	Provisiones	( 23 )
		\$			205.143.204
		<u>15.721.271.603</u>		<b>TOTAL PASIVO</b>	
16	Propiedad, planta y equipo	( 10 )			\$
		1.997.078.416			<u>1.487.493.772</u>
19	Otros activos	( 14 )		<b>PATRIMONIO</b>	
		13.724.193.187			\$
					<u>14.774.284.338</u>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		31	Patrimonio de las entidades de gobierno	( 27 )
		\$			14.774.284.338
		<u>16.261.778.110</u>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	
					\$
					<u>16.261.778.110</u>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	( 26.1 )		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	( 26.2 )
83	Deudoras de control		91	Cuentas de orden acreedoras	
		41.201.493			103.652.103
89	Deudoras por contra (CR)		99	Acreedoras por contra (DB)	
		-41.201.493			-103.652.103

  
**PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**LUZ ADRIANA MORENO MARMOLEJO**  
 SECRETARIA GENERAL

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

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

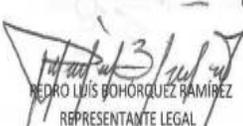
Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
 Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
 Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
 www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
 PBX: (+57 1) 492 64 00



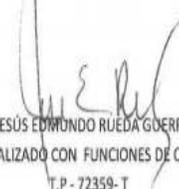


**UAE - CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
De enero 1 al 31 de diciembre de 2019  
(Valores expresados en pesos colombianos)

Código	INGRESOS Y GASTOS	NOTAS	
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	(28)	\$ 21.488.840.460
47	Operaciones interinstitucionales		21.488.840.460
	<b>GASTOS</b>	(29)	\$ 23.518.283.677
51	De administración y operación		21.064.907.991
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones		2.453.375.686
	<b>RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA</b>		\$ -2.029.443.217
	<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>		\$ 28.483.445
48	Otros ingresos		28.483.445
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		\$ 47.750.118
57	Operaciones interinstitucionales		37.748.270
58	Otros gastos		10.001.848
	<b>EXCEDENTE (SUPERAVIT) NO OPERACIONAL</b>		\$ -19.266.673
	<b>RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) DEL PERIODO</b>		\$ -2.048.709.890

  
 PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 LUZ ADRIANA MORENO-MARMOLEJO  
 SECRETARIA GENERAL

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

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
 Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
 Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
 www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
 PBX: (+57 1) 492 64 00



SC-7328-1

SA-CER-366516

OS - CER-366518

OS-CER-660642

## 2. CUMPLIMIENTO DE METAS

### 2.1. PLAN DE ACCIÓN

Todas las actividades del Plan de Acción para el año 2019, se cumplieron a satisfacción en los tiempos programados lo que muestra una gestión satisfactoria de los procesos, con miras a brindar cumplimiento a los objetivos estratégicos y misionalidad de la CGN.

El total de la ejecución del Plan Estratégico Institucional (PEI) para la vigencia 2019 es el siguiente: 100% de ejecución en los Planes Estratégicos (56% del total del PEI) y 100% en los Planes Operativos (44% del total del PEI).

De igual manera, es importante recalcar que los indicadores de Gestión contemplados en el Cuadro de Mando Integral arrojaron un resultado favorable que impactó a cada una de las perspectivas así.

- Partes Interesadas: 95%.
- Financiera: 95%.
- Procesos: 94%.
- Aprendizaje y Crecimiento: 93%.

De lo anterior, se puede inferir que el comportamiento de los indicadores de los procesos fue óptimo ya que se logró cumplir con las metas y los periodos de medición establecidos, generando un impacto significativo en la gestión de la Entidad.

Tabla No.3. Ejecución proyectos de inversión 2019 – cifras en pesos.

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.	\$1.032.580.266,00	\$1.028.346.933,00	99,59 %

9

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: (+57 1) 492 64 00



FORTALECIMIENTO DE LA GENERACIÓN DE INFORMACIÓN DESDE EL SISTEMA DE INFORMACIÓN MISIONAL DE LA CGN BOGOTÁ.	\$1.598.237.486,00	\$1.506.237.420,00	94,24 %
CAPACITACIÓN DIVULGACIÓN Y ASISTENCIA TÉCNICA EN EL MODELO COLOMBIANO DE REGULACIÓN CONTABLE PÚBLICA NACIONAL.	\$1.401.000.000,00	\$1.395.919.980,00	99,64 %
ACTUALIZACIÓN DE LA REGULACIÓN CONTABLE PÚBLICA EN CONVERGENCIA CON ESTÁNDARES INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NACIONAL.	\$1.104.690.067,99	\$1.100.790.067,00	99,65 %
ADECUACIÓN FINANCIERA Y ESTADÍSTICA A LOS NUEVOS MARCOS NORMATIVOS NACIONALES.	\$418.318.466,00	\$405.718.466,00	96,99 %
FORTALECIMIENTO E INTEGRACIÓN DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL DE LA CGN A TRAVÉS DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL - SIGI NACIONAL.	\$637.758.732,66	\$610.102.795,00	95,66 %
FORTALECIMIENTO DE LA PLATAFORMA TECNOLÓGICA PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE LA CGN.	\$2.334.120.714,20	\$2.131.354.038,70	91,31 %
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8.526.705.732,85</b>	<b>\$ 8.178.469.699,70</b>	<b>95,92%</b>

Fuente: Sistema integrado de Información Financiera SIIF.

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: (+57 1) 492 64 00



### 3. GESTIÓN

#### 3.1. INFORME 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.

El proceso de Normalización y Culturización Contable 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 2019, se contribuyó en el cumplimiento misional de la CGN con un 23.33% en la ejecución del plan Institucional. Al cierre diciembre 31 de 2019, 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 2019.

#### a. Expedición de conceptos y solución de consultas.

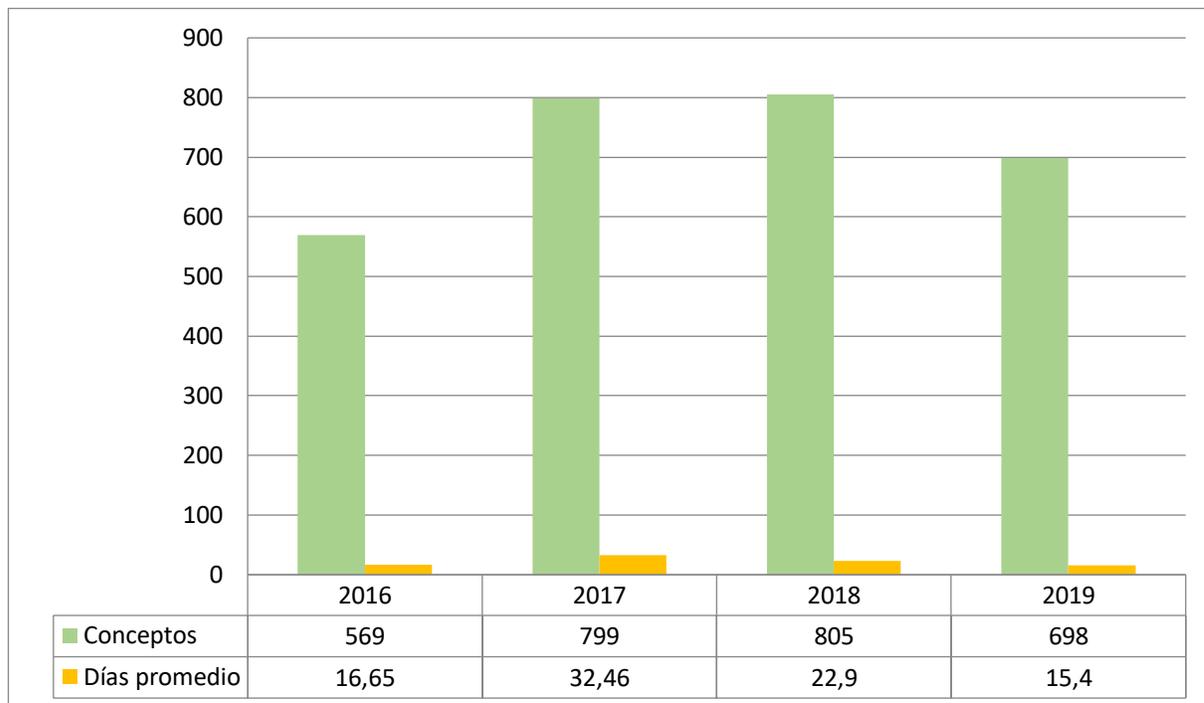
La Doctrina Contable Pública, expedida por la Contaduría General de la Nación, es un instrumento de consulta disponible para los usuarios de la información contable pública. Los conceptos que integran la Doctrina están conformados por la clasificación temática, identificación, antecedentes, consideraciones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

En cuanto al primer componente, en el año 2019, el GIT de Doctrina y Capacitación dio respuesta a 698 conceptos en el contexto de los nuevos marcos normativos, con un tiempo de respuesta de 15,4 días en promedio, conforme a los criterios definidos en el documento "Metodología y taxonomía para la Doctrina Contable Pública.

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

En el Gráfico No. 1 se presenta el comportamiento de las consultas contables durante los últimos cuatro años 2016 al 2019, en cuanto a los días promedio para su respuesta.

Gráfico No. 1. Comportamiento de las Consultas Contables 2016 – 2019



Fuente: Estadísticas - GIT de Doctrina y Capacitación.

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 2019 el número de consultas presentó reducción con relación al 2018 al pasar de 805 a 698, así mismo, el tiempo de respuesta disminuyó considerablemente al pasar de 22,9 días en el año 2018 a 15,4 días en el 2019.

Ejecución de capacitaciones.

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**

Debido a que en este año la mayoría de los recursos se orientaron al XI Congreso de Contabilidad Pública, las capacitaciones se realizaron por demanda de las entidades públicas, entre las cuales tenemos los siguientes:

Tema: Marcos Normativos para Entidades de Gobierno (Resolución 533 DE 2015 y sus modificaciones) y para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público (Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones).

- Contraloría Departamental de Risaralda, desarrollada del 1 al 5 de abril en el Auditorio Cesar Gaviria Trujillo de la Universidad Libre de Pereira.
- Contraloría Departamental de Quindío, desarrollada del 22 al 26 de abril en el Auditorio de la Gobernación del Quindío.

Tema: Préstamos por cobrar y Propiedades Planta y Equipo.

- Corporación Social de Cundinamarca, desarrollada el 08 de mayo en las instalaciones de la Corporación.

Tema: Actualización del Marco Normativo para Entidades de Gobierno (Resolución 484 de 2017 que modifica el anexo de la Resolución 533 de 2015).

- DANE, desarrollada del 26 de agosto al 2 de septiembre en las instalaciones de esa Institución.
- Agencia Logística de las Fuerzas Militares - Sede Principal, desarrollada los días 23, 24, 25, 27, 30 de septiembre y 3 de octubre en las instalaciones de Agencia Logística de las Fuerzas Militares - Sede Principal.
- Capacitación en la ciudad de Medellín-Antioquia sobre Inversiones en controladas, asociadas, acuerdos conjuntos y en entidades en liquidación.

#### 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.

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

Tabla No. 4. Normas expedidas para la vigencia 2019.

NORMA	TEMA	FECHA
RESOLUCIÓN 047 DEL 19 DE FEBRERO DE 2019.	“Por la cual se modifica la Norma de acuerdos de concesión desde la perspectiva de la empresa concedente del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público”.	19/febrero/2019
RESOLUCIÓN 048 DEL 19 DE FEBRERO DE 2019.	“Por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el Fondo de Estabilización de Precios de los Combustibles y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo”.	19/febrero/ 2019
RESOLUCIÓN 049 DEL 19 DE FEBRERO DE 2019.	“Por la cual se incorpora el anexo técnico compilatorio No. 1 del Decreto 2420 de 2015 en el Marco Conceptual para la Información Financiera y en 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”.	19/febrero/ 2019
RESOLUCIÓN 079 DEL 20 DE MARZO DE 2019.	“Por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el Procedimiento contable para el registro de los recursos entregados en administración y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo”.	20/Marzo/ 2019
RESOLUCIÓN 080 DEL 20 DE MARZO DE 2019.	“Por la cual se modifica el Plan Único de Cuentas de las instituciones de educación superior”.	20/Marzo/ 2019

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

NORMA	TEMA	FECHA
RESOLUCIÓN 131 DEL 13 DE MAYO DE 2019.	"Por la cual se incorpora la Norma de combinación y traslado de operaciones, en las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno".	13/Mayo/ 2019
RESOLUCIÓN 252 DEL 02 DE AGOSTO DE 2019.	"Por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con las garantías financieras otorgadas y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo".	02/Agosto/2019
RESOLUCIÓN 287 DEL 27 DE AGOSTO DE 2019.	"Por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los planes departamentales de agua y saneamiento básico".	27/Agosto/2019
RESOLUCIÓN 319 DEL 1 DE OCTUBRE DE 2019.	"Por la cual se modifica el numeral 5.4. Beneficios por empleo de la Norma de beneficios a los empleados del Marco Normativo para Entidades de Gobierno"	1/Octubre/2019
RESOLUCIÓN 320 DEL 1 DE OCTUBRE DE 2019.	"Por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el pasivo pensional y con los recursos que lo financian, y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo"	1/Octubre/2019
RESOLUCIÓN 368 DEL 29 DE OCTUBRE DE	"Por la cual se sustituye, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, la Norma de administración de recursos de seguridad social en pensiones por la Norma	29/Octubre/2019

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

NORMA	TEMA	FECHA
2019.	de recursos del régimen de prima media con prestación definida administrados por Colpensiones y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo"	
RESOLUCIÓN 425 DEL 23 DE DICIEMBRE DE 2019.	"Por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno".	23/dic/2019
RESOLUCIÓN 426 DEL 23 DE DICIEMBRE DE 2019.	"Por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público".	23/dic/2019
RESOLUCIÓN 427 DEL 23 DE DICIEMBRE DE 2019.	"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 modifican los catálogos generales de cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público".	23/dic/2019
RESOLUCIÓN 432 DEL 26 DE DICIEMBRE DE 2019.	"Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno".	26/dic/2019
RESOLUCIÓN 433 DEL 26 DE DICIEMBRE DE 2019.	"Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran	26/dic/2019

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: (+57 1) 492 64 00



NORMA	TEMA	FECHA
2019.	Ahorro del Público".	
RESOLUCIÓN 434 DEL 26 DE DICIEMBRE DE 2019.	"Por la cual se modifica la estructura del Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que Captan o Administran Ahorro del Público".	26/dic/2019
RESOLUCIÓN 435 DEL 26 DE DICIEMBRE DE 2019.	"Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades en Liquidación".	26/dic/2019

Fuente: Normograma CGN. 2019, Resoluciones.

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

**Entidades de Gobierno.**

- Transferencias no monetarias.
- Deterioro de las cuentas por cobrar.
- Registro y revelación de provisiones y contingencias asociados a litigios en contra de la entidad.
- Costos de financiación de una entidad territorial.
- Presentación de estados financieros y revelaciones.
- Método de participación (gobierno e incluir la uniformidad de políticas).
- Cambios en políticas contables y corrección de errores.

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: (+57 1) 492 64 00



- Concesiones de infraestructura de transporte.
- Impuesto diferido.
- Deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo generadoras de efectivo.
- Ingresos a partir del grado de avance.
- Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo.
- Transferencias monetarias.
- Arrendamientos.
- Contabilidad de coberturas.

#### **Empresas que no cotizan.**

- Registro y revelación de provisiones y contingencias asociados a litigios en contra de la entidad.
- Deterioro de valor de unidades generadoras de efectivo.
- Arrendamientos.
- Impuesto diferido.
- Contabilidad de coberturas.

#### **Procedimientos contables expedidos.**

#### ***"Cuentas Claras, Estado Transparente"***

Tabla No. 5. Procedimientos Contables Expedidos en 2019.

NORMA	TEMA	FECHA
RESOLUCIÓN 048 DEL 19 DE FEBRERO DE 2019.	"Por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el Fondo de Estabilización de Precios de los Combustibles y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo".	19/febrero/ 2019
RESOLUCIÓN 252 DEL 02 DE AGOSTO DE 2019.	"Por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con las garantías financieras otorgadas y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo".	02/agosto/ 2019
RESOLUCIÓN 287 DEL 27 DE AGOSTO DE 2019.	"Por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los planes departamentales de agua y saneamiento básico".	27/agosto/2019
RESOLUCIÓN 320 DEL 1 DE OCTUBRE DE 2019.	"Por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el pasivo pensional y con los recursos que lo financian, y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo".	01/oct/ 2019
RESOLUCIÓN 427 DEL 23 DE DICIEMBRE DE 2019.	"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 modifican los catálogos generales de cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en	23/dic/ 2019

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

	el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público".	
--	--	--

Fuente: Normograma CGN 2019, Procedimientos.

### 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 IPS.
- Ajuste procedimiento Recursos entregados en administración.
- Reintegro de los recursos girados a entidades financieras que no se encuentren respaldando compromisos u obligaciones del PGN.
- Actualización procedimiento recursos de la salud con artículos PND.
- Responsables del pasivo pensional.

### Del marco Normativo para Entidades de Gobierno.

- Procedimiento combinación y traslado de operaciones.
- Ajuste al procedimiento de regalías.
- Ajuste procedimiento Recursos entregados en administración.
- Sistemas de transporte masivo.
- Operaciones de las entidades en liquidación.
- Ajuste Procedimiento procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias.

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

- Ajuste Procedimiento Recursos de Fontic o Fontv, que se transfieren a los operadores públicos del servicio de televisión.
- Actualización procedimiento recursos de la salud con artículos PND.
- Procedimiento Gestión integral de proyectos (Findeter - En territorio).
- Procedimiento Fomag (Cesantías y Salud).

### 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 2019.

Tabla No. 6. Capacitaciones Institucionales.

ASISTENTES A LOS	ENTIDADES PÚBLICAS* CAPACITADAS*	EVENTOS EJECUTADOS**	RECURSOS FINANCIEROS INVERTIDOS
7954	1745	42	\$1.395.919.983

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.

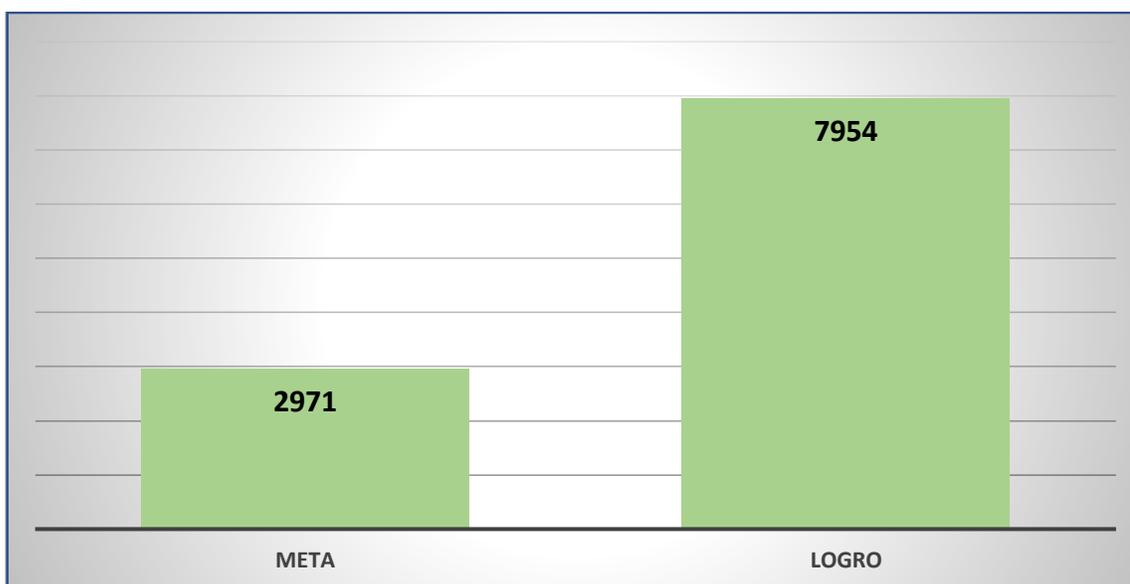
Es importante mencionar que el proyecto de inversión destinado para capacitación financió la cualificación de 4.974 personas, 941 entidades y la ejecución de 22 eventos, al corte 31 de diciembre de 2019.

### “Cuentas Claras, Estado Transparente”

Por otra parte, en el mismo periodo, se cualificaron 2.980 personas, 804 entidades y se ejecutaron 20 eventos como resultado de alianzas y 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 267% con respecto a las personas capacitadas, y el 182% con respecto a los eventos realizados (gráficos No. 2 y 3). Dichas metas se superaron gracias a las alianzas, el apoyo y la cooperación recibidos de entidades públicas y privadas durante el año 2019.

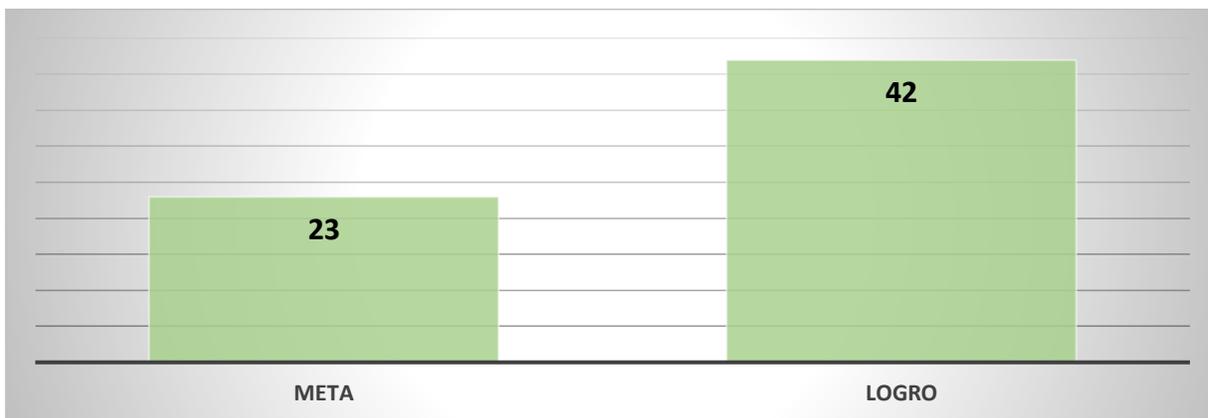
Gráfico No. 2. Cumplimiento Metas de Capacitación.



Fuente: Estadísticas 2019 - GIT Logístico de Capacitación y Prensa.

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

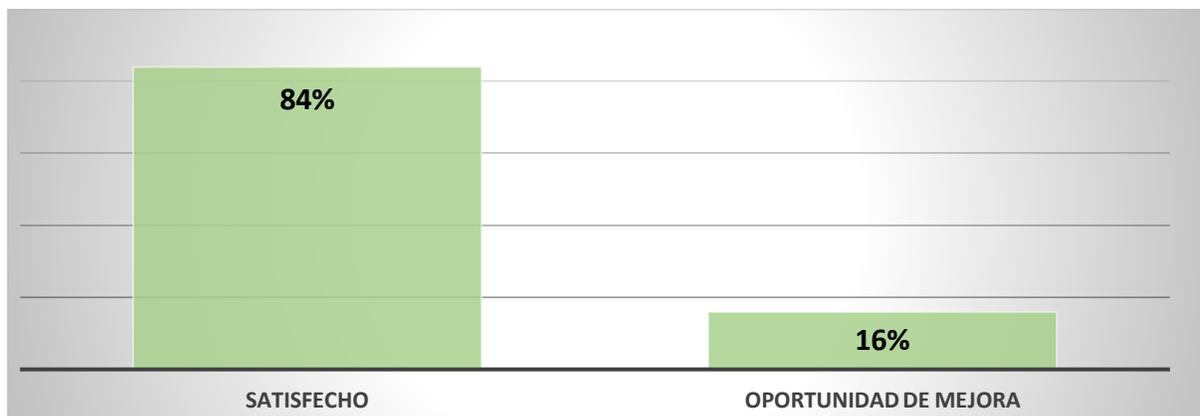
Gráfico No. 3. Cumplimiento de metas Capacitación.



Fuente: Estadísticas 2019 - 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 2019 el grado de satisfacción del cliente con la calidad del producto programas de educación continua de carácter técnico-contable fue del 84% (gráfico No. 4).

Gráfico No. 4. Evaluación de Impacto Capacitación.

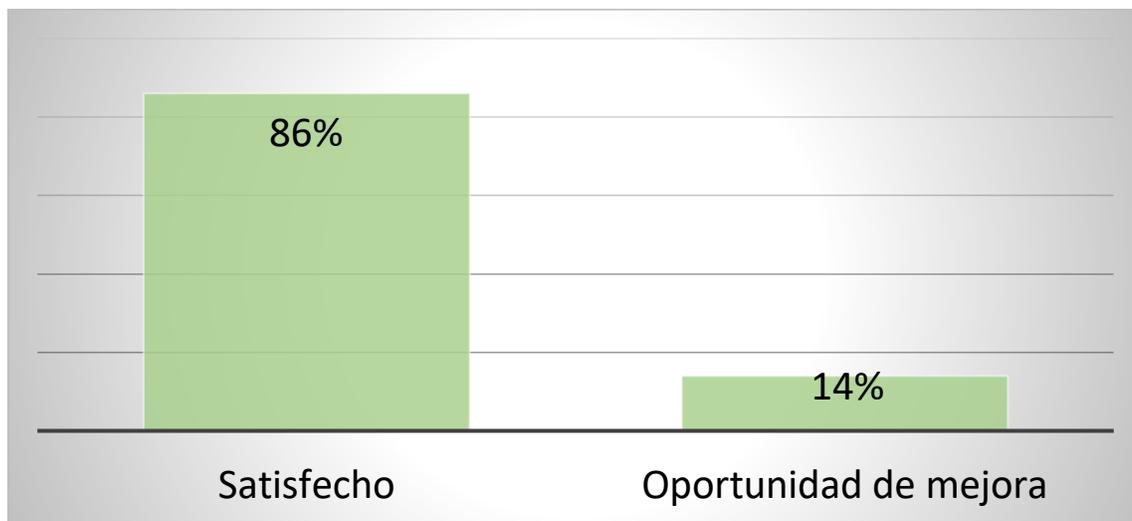


Fuente: Estadísticas 2019 - GIT Logístico de Capacitación y Prensa.

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**

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).

Gráfico No. 5. Evaluación de Impacto Capacitación.

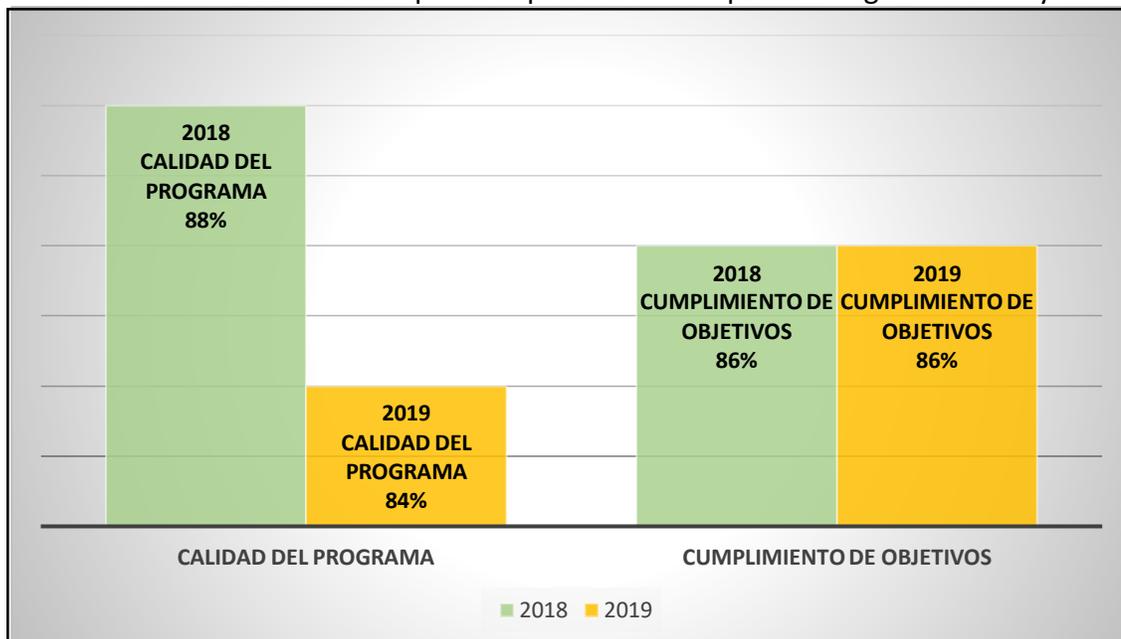


Fuente: Estadísticas 2019 - GIT Logístico de Capacitación y Prensa.

Finalmente, los resultados de la evaluación de impacto correspondientes al año 2019 evidencian que el indicador Percepción - Satisfacción Capacitación Externa disminuyó del 86% al 85%, con respecto a la vigencia 2018 (gráfico No. 6). Esto considerando, por una parte, la disminución de cuatro puntos (bajó del 88% al 84%) en el grado de satisfacción del cliente con la calidad del producto programas de educación continua de carácter técnico-contable y, por otra parte, que se mantuvo en 86% 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.

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

Gráfico No. 6. Evaluación de Impacto Capacitación Comparativo vigencias 2018 y 2019



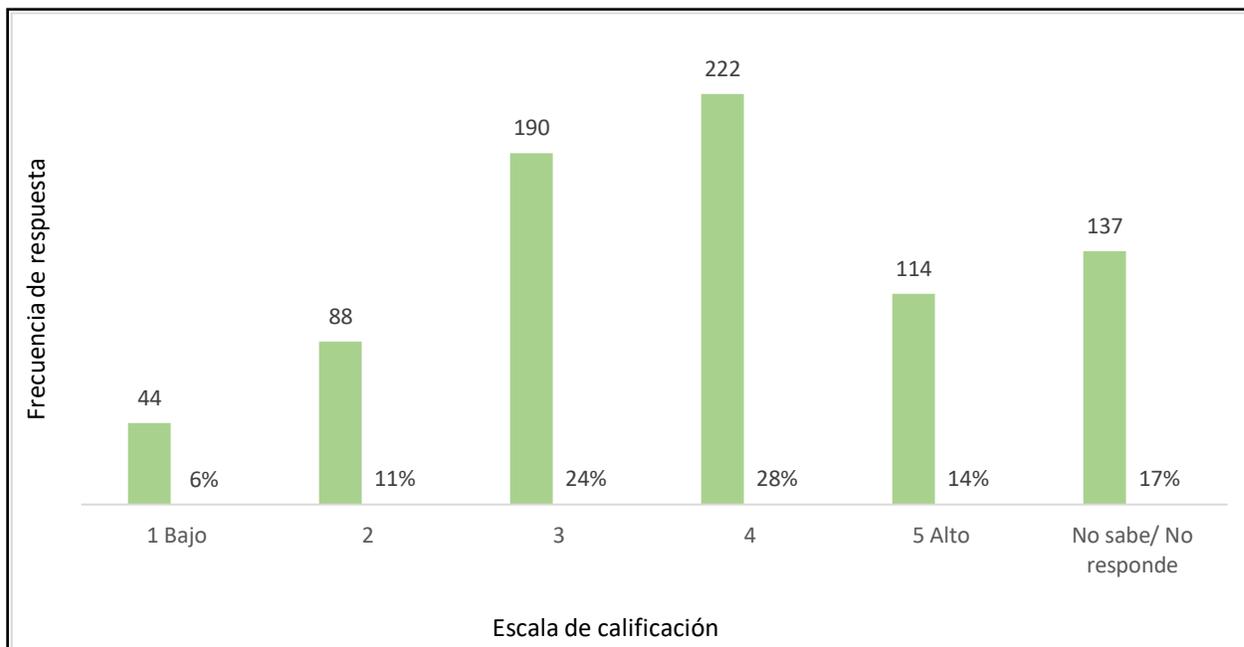
Fuente: Estadísticas 2019 - GIT Logístico de Capacitación y Prensa.

Por otra parte, en el numeral 1.1.1.2. de la Política de Comunicación la Contaduría General de la Nación - CGN, se evidencia el cumplimiento del artículo 19 de la Declaración Universal de los Derechos Humanos. Esto considerado que en la CGN a las redes sociales se les da el manejo y el uso señalado en la Circular 01 de 2019 emitida por la Presidencia de la República para garantizar a todos los ciudadanos el derecho a la libertad de opinión y de expresión; este derecho incluye el de no ser molestado a causa de sus opiniones, el de investigar y recibir informaciones y opiniones, y el de difundirlas, sin limitación de fronteras, por cualquier medio de expresión.

El cumplimiento de lo anterior se verifica anualmente a través del indicador del Proceso de Comunicación Pública denominado Percepción Información y Comunicación Externa. Para redes sociales, los resultados de la encuesta de percepción 2019 correspondiente a dicho indicador fueron los siguientes:

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**

Gráfico No. 7. Redes sociales.



Fuente: Resultados de la encuesta de percepción 2019.

En 114 de las 795 respuestas recibidas, equivalente al 14%, se obtuvo la calificación esperada (5/5) para el grado de efectividad de las redes sociales para mantenerse informado sobre lo que la CGN planea y ejecuta. Con respecto a los resultados de la medición realizada en el año 2018 (17%), se evidencia una desmejora de 3 puntos.

Por otra parte, para este ítem el mayor número de respuestas (222 de 795) se obtuvo en la calificación 4/5, igual que en la medición anterior. No obstante, hubo una disminución de 3 puntos porque para esta categoría de calificación el porcentaje en el año 2018 fue del 31% mientras que en el año 2019 se ubicó en el 28%.

### 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,

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

faciliten centralizar la información reportada por las entidades contables públicas a través de las categorías definidas en los sistemas integrales de información nacional (Consolidado de Hacienda e Información Financiera Pública - CHIP, Sistema Integrado de Información Financiera SIIF nación y Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías - SPGR), asegurando que cumplan con los parámetros de completitud, oportunidad y calidad.

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

**a. Plan Operativo, Estratégico y proyecto de inversión.**

Para la vigencia 2019, se programó y ejecutó un 23.33% del plan institucional. Al cierre del 31 de diciembre de 2019 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. 7. Detalle de ejecución plan operativo, estratégico y proyecto de inversión.

PLANES 2019 CENTRALIZACION	PONDERADO AÑO	PROGRAMADO TRIM I	PROGRAMADO TRIM II	PROGRAMADO TRIM III	PROGRAMADO TRIM IV	ACUM A DICIEMBRE 31 DE 2019
		EJEC	EJEC ACUM	EJEC ACUM	EJEC ACUM	
PLAN OPERATIVO 2019.	9,33%	23,90%	24,71%	24,87%	26,51%	100,00%
MEJORAMIENTO CALIDAD DE LA INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA.	10,00%	16,93%	29,50%	29,46%	24,11%	100,00%
PROYECTO FORTALECIMIENTO DE LOS CONTROLES DE LA INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA REPORTADA POR LAS ENTIDADES REGULADAS	4,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	100,00%

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**

POR LA CGN A NIVEL NACIONAL.						
<b>TOTAL, PLAN ESTRATEGICO 2019.</b>	<b>14,00%</b>	<b>19,23%</b>	<b>28,21%</b>	<b>28,18%</b>	<b>24,36%</b>	<b>100,00%</b>
<b>TOTAL, OPERATIVO Y ESTRATEGICO 2019.</b>	<b>23,33%</b>	<b>21,10%</b>	<b>26,81%</b>	<b>26,86%</b>	<b>25,26%</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Informes de gestión CGN, 2019.

**b. Actividades de Gestión y Evaluación de la Información de Entidades del nivel Nacional y Territorial.**

A continuación se describen las actividades bajo la responsabilidad de los Grupos Internos de Trabajo – GIT: Gestión Evaluación de la Información Entidades de Gobierno y Gestión Evaluación de la Información Empresas, los cuales a diciembre 31 de 2019 fueron los encargados de brindar apoyo y asistencia técnica a 3.780 entidades distribuidas así: 1.798 empresas, 1.912 entidades de gobierno y 70 entidades en proceso de liquidación, para transmitir los reportes solicitados por la Contaduría General de la Nación.

Es importante resaltar que el envío de requerimientos, la ejecución de trámites e informes con el apoyo de las tecnologías como correos electrónicos, comunicaciones oficiales, llamadas telefónicas y mesas de trabajo son importantes para ejecutar la gestión, la cual se detalla en la siguiente tabla.

Tabla No. 8. Detalle de requerimientos.

TIPO DE ACTIVIDAD REQUERIMIENTOS POR:	GIT GESTIÓN		TOTAL	% PARTICIPACIÓN	
	EMPRESAS	GOBIERNO		EMPRESAS	GOBIERNO
OMISOS DEL REPORTE TRIMESTRAL.	1.284	2.469	3.753	34,21%	65,79%
OMISOS DE CONTROL INTERNO.	125	106	231	54,11%	45,89%
OPERACIONES RECÍPROCAS.	1.219	8.145	9.364	13,02%	86,98%
ACTUALIZACIÓN DE DATOS BÁSICOS.	20	67	87	22,99%	77,01%
TABLA DE COMPOSICIÓN.	29	0	29	100,00%	0,00%

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**

TIPO DE ACTIVIDAD REQUERIMIENTOS POR:	GIT GESTIÓN		TOTAL	% PARTICIPACIÓN	
	EMPRESAS	GOBIERNO		EMPRESAS	GOBIERNO
PATRIMONIAL.					
DIFERENCIA SALDO FINAL E INICIAL – DEFICIENCIAS.	144	246	390	36,92%	63,08%
INCUMPLIMIENTO EN LA APLICACIÓN DE MARCOS NORMATIVOS.	382	2.806	3.188	11,98%	88,02%
DIFERENCIA SIIF – CHIP.	0	62	62	0,00%	100,00%
INCUMPLIMIENTO EN EL REPORTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS O CONTABLES.	390	1.888	2.278	17,12%	82,88%
NOTAS AL BALANCE CONSOLIDADO.	40	0	40	100,00%	0,00%
MALA UTILIZACIÓN DE CUENTAS.		5	5	0,00%	100,00%
REQUERIMIENTO SOLICITANDO RESPONDER ENCUESTA.		37	37	0,00%	100,00%
<b>TOTALES</b>	<b>3.633</b>	<b>15.831</b>	<b>19.464</b>	<b>18,67%</b>	<b>81,33%</b>
<b>SOLICITUDES</b>					
SOLICITUDES DE PRÓRROGA.	52	73	125	41,60%	58,40%
SOLICITUDES DE APERTURA.	104	76	180	57,78%	42,22%
SOLICITUDES DE LEVANTAMIENTO DE RESTRICCIONES.	107	155	262	40,84%	59,16%
INACTIVACIÓN DE CÓDIGO.	24	4	28	85,71%	14,29%
DIVULGACIÓN DE INFORMACIÓN.	226	203	429	52,68%	47,32%
ACTUALIZACIÓN DE BASE DE DATOS.	21	8	29	72,41%	27,59%
CAMBIO DE ESTADO.	19	2	21	90,48%	9,52%
<b>TOTALES</b>	<b>553</b>	<b>521</b>	<b>1.074</b>	<b>51,49%</b>	<b>48,51%</b>
<b>ASISTENCIA Y APOYO TÉCNICO</b>					
TELFÓNICA.	1.405	4.365	5.770	24,35%	75,65%
ESCRITA.	1.680	3.464	5.144	32,66%	67,34%
ATENCIÓN PRESENCIAL AL PÚBLICO.	12	4	16	75,00%	25,00%
REGULARES.	10	117	127	7,87%	92,13%
MESAS DE TRABAJO POR DICTAMEN DE LA CGR.	18	37	55	32,73%	67,27%

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: (+57 1) 492 64 00



TIPO DE ACTIVIDAD REQUERIMIENTOS POR:	GIT GESTIÓN		TOTAL	% PARTICIPACIÓN	
	EMPRESAS	GOBIERNO		EMPRESAS	GOBIERNO
<b>TOTALES</b>	<b>3.125</b>	<b>7.987</b>	<b>11.112</b>	<b>28,12%</b>	<b>71,88%</b>

Fuente: Informes de gestión 2019.

### Requerimientos.

Durante la vigencia, la mayor gestión fue de las operaciones recíprocas con 9364 requerimientos justo con un porcentaje del 48.10% sobre el 100%. Siendo el de mayor requerimientos y análisis por parte de los servidores y colaboradores de los Procesos.

### Solicitudes.

Durante 2019 se realizaron 1074, de los cuales la divulgación de la información, levantamiento de restricciones, solicitudes de apertura y prórroga fueron los más representativos con un 92.74% y los demás detallados en el cuadro de solicitudes con un 7.26%

### Asistencia y apoyo técnico.

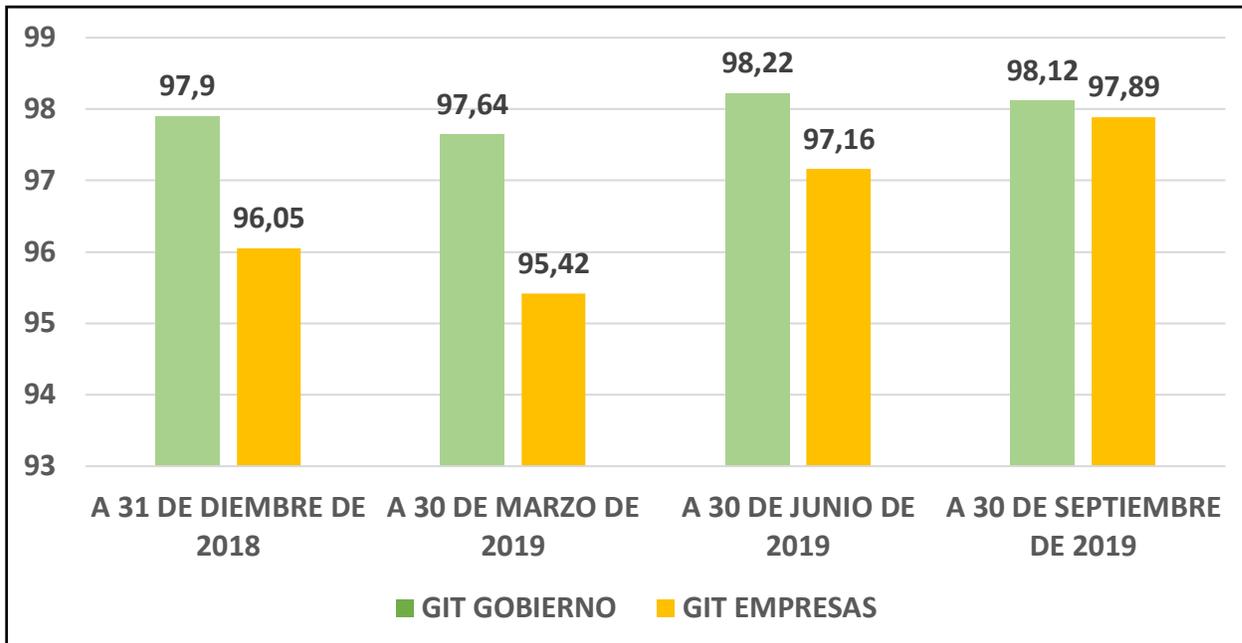
Durante la vigencia 2019, los servidores públicos y colaboradores de los procesos misionales, realizaron actividades de asistencia y apoyo técnico a las 3.780 entidades, lo que permitió transmitir los reportes con corte al 30 de septiembre de 2019. Es de anotar que los mecanismos más utilizados para brindar la asistencia técnica fueron la línea telefónica y las comunicaciones oficiales que equivalen al 98.22% sobre el total.

### c. Indicador de cobertura de la Categoría Información Contable Pública Convergencia.

El indicador K70 al finalizar el seguimiento de gestión se mantuvo durante la vigencia en sobresaliente con los porcentajes que se observarán en el siguiente gráfico. En esta categoría se reporta la información homologada de todas las entidades, incluidas las que están en liquidación; el resultado se logra con la gestión diaria efectuada a las entidades rechazadas por deficiencias y las que no efectuaron el envío de la información; se realizó seguimiento, para lo cual se enviaron requerimientos por no cumplir oportunamente en la transmisión de la información y para el caso de los omisos que remitirá comunicado a la Procuraduría General de la Nación.

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

Gráfico No. 8. Cobertura Categoría Información Contable Pública – Convergencia.



Fuente: Reporte del Cognos Sistema CHIP año 2019.

**d. Inactivación de códigos institucionales por omisión en reportes.**

A partir de un importante trabajo con los representantes legales de las entidades omisas que a la fecha llevan aproximadamente 3 años sin reportar la información contable pública, la CGN vio la necesidad de emitir la Resolución 209 del 21 de junio de 2019, donde se inactiva los códigos Institucionales de 18 empresas y 4 entidades públicas, las cuales se describen a continuación.

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: (+57 1) 492 64 00



Tabla No. 9. Inactivación de códigos institucionales por omisión en reportes.

CÓDIGO	RAZÓN SOCIAL
923272735	E.S.P. Empresas Públicas Municipales de Tierralta.
923272330	E.S.P. Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo del Municipio de Dibulla S.A.
923272191	I.P.S.I. Anashanta Supushuaya.
923270916	E.S.P. Aseo Jamundí S.A.
923269150	E.S.P. de la Jagua del Pilar S.A.
261423168	E.S.E. Camu – Chima.
232113001	Lotería la Cartagenera.
230113657	Empresa Municipal de Servicios Públicos - San Juan Nepomuceno.
923272034	E.S.P. Sociedad Aguas del Vichada S.A.
230127075	E.S.P. Empresa de Energía de Bahía Solano S.A.
80500000	Fertilizantes Colombianos S.A.
923272719	E.S.P. Municipio de Santa Lucia.
923272668	E.S.P. Operador Regional de Occidente Oro S. Ca
923272315	I.P.S. Indígena Unuma Acim.
230608606	Empresa de Acueducto Y Alcantarillado Y Aseso De Repelón.
230318001	Para la Promoción del Empleo y la Productividad.
240173124	Empresa de Servicios Públicos de Cajamarca Tolima.
92321166	E.S.P. Aguas del Bajo Cauca S. A

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**

CÓDIGO	RAZÓN SOCIAL
220868999	Asociación de Municipios Agropecuarios de la Subregión de los Arigues (AMAY).
87100000	Fondo de vivienda de interés social y reforma urbana del municipio el Carmen de Atrato.
120673000	Fondo Mixto para la promoción de la Cultura y las Artes del departamento del Tolima.
923272534	Instituto Municipal para el deporte, la Recreación, el Aprovechamiento del tiempo libre, Educación extraescolar Morroa.

Fuente: Reporte del Cognos Sistema CHIP año 2019.

#### e. 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.

Se tiene en cuenta 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, Atención telefónica a las preguntas sobre los registros realizados por el sistema.

#### f. Administrar el macroproceso contable del Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF- Nación.

##### Macroprocesos Gestión negocio - Definición contable y revisión.

#### “Cuentas Claras, Estado Transparente”

- Asistencias técnicas: Ministerio de Hacienda y Crédito Público (Administración SIIF), Fondo Rotatorio de la Policía, Superintendencia de Notariado y Registro, Agencia Nacional de Infraestructura y Fondo Nacional de Vivienda. Ministerio de Defensa Nacional y Policía Nacional. II semestre: Caja de Sueldos de Retiro de la Policía Nacional-CASUR. Ministerio de Defensa Nacional, Ministerio de Hacienda y Crédito Público (Administración SIIF-DGPPN), Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar (Infotep), Autoridad Nacional de Televisión en Liquidación.
- Implementación en el SIIF Nación de las Resoluciones 585, 593 y 602 de 2018.
- Implementación de la Resolución 287 de 2019 en los Sistemas Integrados de Información Nacionales (SIIN).
- Proyecto de implementación de la Resolución 252 de 2019 en el SIIF Nación.
- Proyecto de Implementación en el SIIF Nación de la Resolución 320 de 2019.
- Dejar no vigente la cuenta 3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN y sus respectivas subcuentas. Así como, la subcuenta 141527001-Préstamos concedidos por instituciones no financieras, para tal fin, se enviaron correos masivos solicitando la reclasificación indicada en el Instructivo de cierre No. 001 de 2018 y se realizó procedimiento controlado el 2 de abril de 2019.
- Conversatorio "Proyección y perspectiva de la información contable de las entidades del ámbito del SIIF y del SPGR, año 2019".
- Reunión con el Ministerio de Defensa y la Policía Nacional, para tratar el tema de la desagregación del clasificador presupuestal con fines contables.
- Reunión con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
- Reunión con Ministerio de Defensa Nacional, Policía Nacional.
- Reunión con la Fiscalía General de la Nación y la CGN, para tratar el tema de pago de sentencias y conciliaciones con rubros de gasto de servicio de la deuda.
- Reunión con la Administración SIIF, Dirección de Presupuesto y la CGN, para tratar el tema del módulo de bienes y servicios.

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

- Reunión con la Dirección de Presupuesto Público Nacional (DGPPN), la Administración SIIF y la CGN para tratar el tema relacionado con la desagregación del presupuesto.
- Reunión con el Tesoro Nacional, la Administración SIIF y la CGN para precisar temas sobre la utilización y funcionalidad de los títulos en el sistema.
- Reunión con la Autoridad Nacional de Televisión en Liquidación, el Proceso de Consolidación de la Información, GIT CHIP y GIT SIIN. En la cual se resolvieron inquietudes de la entidad sobre el proceso para realizar el cambio de Entidad en Marcha a Entidad en liquidación (SIIF) Nación.
- Reunión con los funcionarios del Ministerio de Hacienda y el GIT SIIN sobre el desarrollo de las tipologías de comprobantes para la corrección de errores en el SIIF Nación.
- Reunión con el Ministerio de Defensa Nacional y GIT SIIN.
- Proyecto Actualización Instructivo 019.
- Procedimiento para la desagregación del Catálogo de Clasificación Presupuestal por concepto de ingreso y objeto de gasto con fines contables.
- Implementación de Doctrina.
- Elaboración de requerimientos para la implementación del pago de Sentencias con recursos de deuda Ley 1955 de 2019.
- Implementar nuevos atributos de préstamos, patrimonios autónomos concesionarios (PAUC).
- Conversatorio "Implementación de la Resolución No. 602 de 2018 en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación".
- Procedimiento para atender el pago de sentencias o conciliaciones en mora, las acreencias de Caprecom en Liquidación, del Fomag Salud-Ministerio de Salud en el Sistema Integrado de Información Financiera.
- Instrucciones relacionadas con el cambio del periodo Contable 2019 - 2020. Aspectos para tener en cuenta numerales 5 y 6.

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

- Ayuda de memoria de la afectación de los objetos de gasto de A-02-Adquisición de bienes y servicios y A-05- Gastos de comercialización y producción, para el año 2020 a nivel de Subordinar, para observaciones del GIT SIIN.
- Envío de oficio a la DGPPN relacionado con el tema de la marca "Afecta Apropiación" en el nivel Sub Ordinal, para los rubros de gastos de Adquisición de Bienes y Servicios, Comercialización y Producción.
- Análisis de Ingresos pendientes por imputar 2019.
- Envío de correo masivo (oficio) a las entidades contables públicas con el fin de que culminen el proceso del Recaudo Básico de los documentos de recaudo por clasificar de los ingresos pendientes. (87 entidades a las cuales se debe hacer seguimiento).
- Actualización del procedimiento de caja menor.
- Revisión y análisis del proyecto de creación, modificación y eliminaciones a los Catálogos de Cuentas del Marco Normativo de Gobierno y Entidades en Liquidación para el año 2019.
- Envío de observaciones del proyecto de actualización del Catálogo Contable de los Marcos Normativos de Gobierno y Entidades en Liquidación para el año 2019 a la Subcontaduría de Investigación.
- Ayuda de memoria actualización tabla de eventos contables TCON099-Procesos especiales, cierre y apertura contable.
- Avance actualización del ámbito e impacto para el año 2020 de las disposiciones generales de presupuesto en el sistema.
- Análisis de comprobantes manuales en los cuales se utilizan los auxiliares de tercero genérico y el mismo NIT de la entidad.

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

- Estrategias de cierre e inicio de período: Elaboración de la tabla de eventos contables TCON99.

### **"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

- Análisis de las diferencias entre el catálogo presupuestal de ingresos, Vs. las tablas de eventos contables, para unificar la parametrización en el sistema.
- Impacto de las disposiciones generales de la Ley 1940 y el Decreto 2467 de 2018, en el macroproceso contable del Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF para la vigencia 2019.
- Asignación de la definición del ámbito de aplicación para las entidades SIIF, de acuerdo con la Ley de Presupuesto Nacional y El CUIN.
- Análisis de comprobantes manuales en los cuales se utilizan los auxiliares de tercero genérico y el mismo NIT de la entidad.
- Preparación del SIIF para el cierre e inicio de año.
- Incluir en el instructivo de cierre los aspectos de la Circular 32 de 2019 (Administración SIIF) desde el enfoque contable.
- Dar acompañamiento y seguimiento de la información de las entidades en procesos especiales y enviar consulta a la Administración por requerir el proceso de inicio y cierre en periodo de transición.
- Entidades sin saldos iniciales dar acompañamiento y seguimiento en el proceso de aplicar el Instructivo 002 de 2015, reunión estratégica con el representante legal y los directivos de la CGN (INFOTEP).

#### Mantenimiento de la parametrización.

- Se recibieron 595 solicitudes y se atendieron 571, pendientes de respuesta 24.
- Se recibieron 177 solicitudes y se atendieron 169, pendientes de respuesta 8.
- Se recibieron 134 solicitudes y se atendieron 129, pendientes de respuesta 5.
- Se recibieron 93 solicitudes y se atendieron 79, pendientes de respuesta 14.

Transición e implementación del Manual y Catálogo Presupuestal de acuerdo con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, así como, la Clasificación Central de Productos – CPC.

#### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

- 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 2019.
- Elaboración de la Circular Externa No. 001 del 23 de enero de 2019, en la cual se dan instrucciones para que efectuar las clasificaciones informa a las entidades del Ámbito del SIIF, sobre la "Definición de tablas de eventos contables en SIIF-NACIÓN, con el catálogo de clasificación presupuestal - CCP de Ingresos y Gastos para el año 2019 y la aplicación y observancia estricta del Régimen de Contabilidad Pública, para todos los efectos de reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, la entidad debe tomar los correctivos necesarios para que la información que reporte al Sistema Consolidador de Hacienda-CHIP, revele el pasivo que corresponda a la clasificación que dispone el Catálogo General de Cuentas expedido por la CGN".
- Reuniones con la Administración del SIIF, DGPPN y la CGN, para tratar el tema de la definición contable de los rubros de gastos, de ingresos, del nivel de ejecución presupuestal.
- Participar en la evaluación y solución a las dificultades en la clasificación del ingreso junto DGPPN, ADMINISTRACIÓN SIIF y las ECP.
- Proponer el desarrollo de un conversatorio del Contador General de la Nación con las ECP del ámbito SIIF, con el fin de identificar los impactos del cambio de normativa presupuestal en el Balance General de la Nación del año 2019.
- Diseñar y publicar formato de Solicitud desagregación de rubros presupuestales CCP 2019.
- Actualización del procedimiento para la desagregación del Catálogo de Clasificación Presupuestal por concepto de ingreso y objeto de gasto con fines contables.
- Revisión y definición del protocolo (MHCP- DGPPN Y ADMON SIIF) y CGN.

#### Validación de tablas de eventos contables.

- Verificar la consistencia de las tablas de ingresos TCON10, TCON11 y en TCON14.

#### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

- Diseñar y aplicar un formato de homologación con la clasificación presupuestal de ingresos del año 2018 y 2019, con el propósito de garantizar la consistencia de la información contable, para ser diligenciado por la ECP.
- Comparativo de las tablas de eventos contables TCON01-Catálogo Contables, TCON06-Relación Catálogo Contable-Auxiliares y TCON099-Procesos especiales, cierre y apertura contable.

### Publicación en la Página web.

- Fechas límite para elaborar registros contables en el SIIF en el año 2019.
- CGN-Procedimiento desagregación CCP con fines contables.
- Solicitud desagregación de rubros presupuestales CCP 2019.
- Publicación en la revista "LE CUENTO QUE" el Artículo denominado: "La facultad atribuida a la CGN para conceptuar sobre la clasificación presupuestal del PGN y su correspondencia con el régimen de contabilidad pública".
- Publicación en la revista "LE CUENTO QUÉ" La facultad atribuida a la CGN para conceptuar sobre la clasificación presupuestal del PGN y su correspondencia con el régimen de contabilidad pública.
- Noticia: La facultad atribuida a la CGN para conceptuar sobre la clasificación presupuestal del PGN y su correspondencia con el régimen de contabilidad pública.
- Noticia: La facultad atribuida a la CGN para conceptuar sobre la clasificación presupuestal del PGN y su correspondencia con el régimen de contabilidad pública.
- Procedimiento para atender el pago de sentencias o conciliaciones en mora, las acreencias de Caprecom en Liquidación, de Forma Salud-Ministerio de Salud en el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación.
- Implementación de la Resolución 602 de 2018 en el SIIF Nación.

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

- Publicación en la revista "LE CUENTO QUE" el Artículo denominado: "La facultad atribuida a la CGN para conceptuar sobre la clasificación presupuestal del PGN y su correspondencia con el Régimen De Contabilidad Pública".
- Publicación en la revista "LE CUENTO QUE" el Artículo denominado: DEFINICIÓN CONTABLE PAGOS DE DEUDA PÚBLICA PLAN NACIONAL DE DESARROLLO 2018-2022.
- Implementación de la Resolución 287 de 2019 en los Sistemas Integrados de Información Nacionales (SIIN).
- Calendario contable.

#### **Administrar el macroproceso contable del sistema de Presupuesto y Giro de Regalías – SPGR Macroprocesos Gestión negocio - Definición contable y revisión.**

- Implementación en el SPGR de las Resoluciones 585, 593 y 602 de 2018.
- Dejar no vigente la cuenta 3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN y sus respectivas subcuentas, para tal fin, se enviaron correos masivos solicitando la reclasificación indicada en el Instructivo de cierre No. 001 de 2018 y se realizó procedimiento controlado el 2 de abril de 2019 y se dio acompañamiento a las ECP.
- Realización de dos (2) asistencias técnicas: 1) Dirección Nacional de Planeación y 2) Administración SPGR, Subcontaduría General y de Investigación.
- Implementación de Doctrina.

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

#### **Estrategias de cierre e inicio de período.**

Comparativo de las tablas de eventos contables TCON01-Catálogo Contables, TCON06-Relación Catálogo Contable-Auxiliares y TCON099-Procesos especiales, cierre y apertura contable.

#### **Mantenimiento de la parametrización.**

- Se recibieron 20 solicitudes y se atendieron 17, pendientes de respuesta 3.

#### **"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

- Se recibieron 28 solicitudes y se atendieron 25, pendientes de respuesta 3.
- Se recibieron 28 solicitudes y se atendieron 26, pendientes de respuesta 2.
- Se recibieron 20 solicitudes y se atendieron 16, pendientes de respuesta 4.

**Transición e implementación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.**

- En el año 2019 se cierra el presupuesto de la bienalidad 2017-2018.
- En el año 2019 se inicia el presupuesto de la bienalidad 2019-2020.

**Publicación en la Página web.**

- Publicación de las fechas límite para elaborar registros contables en el SPGR.

Falta texto introductorio de la tabla, es decir, si es un resumen debe anunciarse.

Tabla No 10. Actividades ejecutadas.

SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACIÓN FINANCIERA – SIIF – NACIÓN					
MACROPROCESOS GESTIÓN NEGOCIO - DEFINICIÓN CONTABLE	I	II	III	IV	TOTAL
	TRIMESTRE	TRIMESTRE	TRIMESTRE	TRIMESTRE	
CONVERSATORIOS.	0	1	1	0	2
REUNIONES Y/O MESAS DE TRABAJO.	0	3	5	0	8
ASISTENCIAS TÉCNICAS.	6	1	1	3	11
MANTENIMIENTO DE LA PARAMETRIZACIÓN.	571	169	129	79	948
PUBLICACIONES EN LA WEB.	1	6	4	2	13
IMPLEMENTACIÓN EN EL SIIF	Resoluciones 585, 593 y 602 de 2018.				
SISTEMA DE PRESUPUESTO Y GIRO DE REGALÍAS – SPGR					

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**

MACROPROCESOS GESTIÓN NEGOCIO - DEFINICIÓN CONTABLE Y REVISIÓN	I	II	III	IV	TOTAL
	TRIMESTRE	TRIMESTRE	TRIMESTRE	TRIMESTRE	
ASISTENCIAS TÉCNICAS.		2	2	0	4
MANTENIMIENTO DE LA PARAMETRIZACIÓN.	17	25	26	16	84
PUBLICACIONES EN LA WEB.	1	0	0	0	1
IMPLEMENTACIÓN EN EL SPGR.	Resoluciones 585, 593 y 602 de 2018.				

Fuente: Información capturada de los informes de gestión 2019.

### CHIP- Sistema Consolidador De Hacienda E Información Financiera Pública.

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.

### Administración Categorías CGN.

Se llevaron a cabo todas las actividades programadas para la publicación de la categoría "Información Contable Pública - Convergencia", correspondientes a la vigencia 2019, según cronogramas aprobados por el Comité Operativo y de Seguridad del CHIP.

Se realizaron los siguientes ajustes y actualizaciones a la categoría Información Contable Pública Convergencia:

- Se crearon 7 expresiones de validación para los diferentes ámbitos de la categoría y se ajustaron 72.
- Se activaron 27 entidades y se inactivaron 37.
- Se cambió el nombre a 5 entidades.
- Se cambió el estado "activa" a "En liquidación" a 19 entidades.

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

- Se crearon 181 cuentas y se modificaron 113.
- Se incluyeron los 11 atributos a cada una de las 226 cuentas creadas para un total de 2.486.
- Se vincularon los conceptos a los ámbitos así.
  - Cotizantes 35.
  - No cotizantes 60.
  - Gobierno 123.
  - Liquidación 17.
- Se hizo el cruce de los catálogos del sistema frente a los publicados.
- Se desvincularon conceptos a los ámbitos así.
  - Cotizantes 56.
  - No cotizantes 69.
  - Gobierno 41.
  - Liquidación 30.
- Se hizo el cruce de los catálogos del sistema frente a los publicados.
- Se eliminó el ámbito general, porque contenía los mismos conceptos de los catálogos dispuestos en la base del sistema.
- Se crearon 3 nuevos PROC y un nuevo mensaje permisible.
- Se incluyeron 11 entidades nuevas.
- Se actualizó la tabla de entidades recíprocas.
- Se eliminaron 2.558 como producto de la eliminación del ámbito general.

Se realizaron 218 levantamientos de restricciones de validación distribuidos en la categoría Información Contable Pública Convergencia.

43

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: (+57 1) 492 64 00



SC-7328-1



SA-CER-366516



OS-CER-366518



OS-CER-660642



Se realizó mantenimiento en cada trimestre a la categoría “Información contable pública convergencia” la cual quedó disponible para que las entidades reporten la información contable.

Durante la vigencia se realizó presentación del sistema CHIP, sobre las categorías parametrizadas en el Sistema, a directivos de la Federación Colombiana de Municipios. (11/04/2019 y se desarrollaron 18 Mesas de trabajo, así.

- Sobre temas relacionados con necesidades de la categoría CONPES Primera Infancia, convenio y secretaria Técnica FUT con funcionarios del Instituto colombiano de Bienestar Familiar (14/02/2019).
- Para brindar asistencia y soporte en los errores de la parametrización de las categorías del usuario estratégico de la Dirección General de Participación Estatal del Ministerio de Hacienda y Crédito Público (20/02/2019).
- Comité Operativo y de Seguridad del Sistema CHIP con los subcontadores e invitados de la CGN (12/03/2019).
- Con directivos de la Empresa Ernst & Young Colombia con el propósito de conocer el sistema de información e identificar oportunidades de negocio (13/03/2019).
- Sobre la presentación a realizar en el Comité Operativo y de Seguridad del CHIP, para dar a conocer los motivos de la inactivación de ingreso al SEI y dar inicio formal a la elaboración de los libretos para los videos tutoriales (8/05/2019).
- Con el DANE, Sistema Estadístico Nacional - SEN y la CGN referente a los registros administrativos que existen en el Sistema CHIP (22/05/2019).
- Para dar a conocer la propuesta de los vídeos tutoriales por parte del GIT-CHIP al GIT de Informática (23/05/2019).
- Con el equipo conformado de diferentes áreas para el desarrollo de los vídeos tutoriales de Contaduría Digital (28/05/2019).

Para la socialización y revisión del tutorial No. 1 Sistema CHIP por el equipo encargado de “Contaduría Digital” (29/05/2019).

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**

- Participación en la mesa de trabajo sobre situaciones presentadas en el diligenciamiento de la encuesta para efectos de actualizar datos básicos de las entidades contables públicas (Resolución 483 de 2018) solicitada por el Proceso de Consolidación de la Información.
- Mesa de trabajo sobre el desarrollo de vídeos tutoriales con el equipo de funcionarios del Proceso de Centralización de la información (17/07/2019).
- Mesa de trabajo para redefinir propuesta de vídeos tutoriales del Sistema CHIP que serán grabados en la vigencia 2019 (16/08/2019).
- Mesa de trabajo para definir el proceso del mantenimiento de conceptos del catálogo contable para el paso de datos a consolidación (27/08/2019).
- Sensibilización en los temas Generales del Sistema de Gestión y Desempeño brindado por la funcionaria Jenny Bejarano (16/09/2019).
- Mesa de trabajo sobre el modelamiento de la necesidad de información de Finanzas Públicas por parte del Proceso de Consolidación de la Información.
- Dos mesas de trabajo sobre la identificación de riesgos que se puedan presentar en el traslado de la nueva sede de la CGN (8 y 9/10/2019).
- Mesa de trabajo relacionado con la certificación en línea de envíos del Sistema CHIP con la Procuraduría General de la Nación (7/12/2019).
- Adicionalmente, se hicieron dos asistencias técnicas sobre el modelamiento y parametrización de la categoría Boletín de Deudores Morosos del Estado (BDME) a los funcionarios encargados del Proceso de Consolidación de la Información. (15/10/2019 y 14/11/2019).

### Capacitación del sistema CHIP.

Se brindó capacitación sobre los aspectos generales y técnicos del sistema CHIP para que el reporte de información contable pública se realice con éxito, calidad y oportunidad; dirigido a empresas y entidades de gobierno, así.

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: (+57 1) 492 64 00



- Panelista sobre la aplicación y uso del Sistema de Evaluación Institucional – SEI, desarrollada a través del Webinar el 28 y 29 de febrero.
- Generalidades del Sistema CHIP a funcionarios de la AUNAP (13/02/2019).
- Generalidades del Sistema CHIP y el ciclo del reporte de información a funcionarios nuevos del Proceso de Centralización de la CGN (22/02/2019) y a la Función Pública (1/03/2019).
- Generalidades del Sistema CHIP (instalación del aplicativo CHIP, estructura de formularios de la categoría Contable Convergencia y Control Interno Contable, cargue, validación, envío de información, herramientas de apoyo, CHIP-Central) al funcionario ESCALAR SAS ESP de Guainía (14/03/2019).
- Archivos del sitio FFTP dirigido por Juan Carlos Rodríguez al Ministerio de Vivienda (6/03/2019).
- Sistema CHIP a directivos de la Empresa Crowe Horwath con el propósito de conocer el sistema de información e identificar oportunidades de negocio (8/03/2019).
- Cinco asistencias técnicas sobre Modelamiento y Parametrización de una Categoría de Información a usuarios internos y funcionarios de la Dirección General de Participación Estatal del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el 2, 26, 29 de abril, 14 de mayo y 6 de junio de 2019.
- Capacitación sobre las categorías parametrizadas en el Sistema CHIP, junto al ingeniero Mauricio, a directivos de la Federación Colombiana de Municipios (11/04/2019).
- Participación en la atención del stand del Sistema CHIP en el Congreso Nacional de Contabilidad Pública en la ciudad de Barranquilla, los días 26, 27 y 28 de junio de 2019.
- Asistencia técnica sobre mantenimiento de una categoría a la Dirección de Descentralización y Desarrollo Regional (DDDR) del DNP quien será a partir de la fecha el administrado las categorías de la dirección. (10/06/2019), del Sistema CHIP y el SEI para 18 funcionarios de la Superintendencia de Salud. (2/07/2019), así mismo a los analistas de gestión del grupo de empresas del Proceso de Centralización. (25/07/2019), sobre la Evaluación de Control Interno Contable a funcionarios de la Universidad de Cundinamarca de Fusagasugá, asociación de Municipios de Gualiva (10/09/2019).

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: (+57 1) 492 64 00



### Atención y soporte funcional a Usuarios Estratégicos.

Se enviaron los cronogramas de publicación para el corte del 31 de marzo de 2019, correspondientes a las categorías del Formulario Único Territorial - FUT, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar - ICBF, Ministerio de Educación Nacional – MEN, Departamento Nacional de Planeación - DNP y Contaduría General de la Nación – CGN, Dirección de Participación Estatal del Ministerio de Hacienda y Crédito Público; igualmente, a la Contraloría General de la República para la categoría CGR Presupuestal y personal y costos.

Soporte a la publicación de las categorías del sistema CHIP en el ambiente de Contingencia (Pruebas antes de salir a producción).

Se prestó el soporte al administrador del sistema CHIP, realizando las respectivas autorizaciones de categorías y descarga de actualizadores a las categorías pertenecientes al FUT (DAF y DNP), Dirección de Participación Estatal del MHCP, MEN, CGR y CGN en el ambiente de contingencia, para que los usuarios estratégicos realizaran las pruebas necesarias antes de pasar a producción.

Seguimiento a las órdenes de cambio, incidencias y solicitudes reportadas por los usuarios estratégicos.

Se abrieron a través del Servicio Desk 166 de carácter administrativo y funcional.

Elaboración de manuales, especificaciones, guiones de prueba y puesta en producción de solicitudes formuladas por los Usuarios y funcionarios del grupo CHIP: Gestión, requerimientos e informes al proyecto de inversión.

- Se presentó la solicitud de ajuste al proyecto de inversión 539341.
- Informes cualitativos a la Contraloría de dic, ene, feb, mar.
- Informes SPI diciembre, enero, febrero y marzo.
- Informe ajustes de metas para el año 2019.
- Mesa de trabajo con el consultor planeación y proyecciones.
- Cierre proyecto SECO – SEI.

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

- Transferencia de conocimiento proyecto SECO – SEI.
- Coordinación de piezas publicitarias aplicativo SEI.
- Lanzamiento aplicativo SEI.
- Informe de las actividades y logros realizados del proyecto de Inversión Fortalecimiento de los Controles y proyecto SECO para la rendición de cuentas.
- Informe de proyecto palabras para el Dr. Pedro Luis Bohórquez.

#### Apoyo al proceso de implementación del SEI.

- Pruebas aplicativo SEI.
- Análisis funcional de las solicitudes para órdenes de cambio.
- Mantenimiento del SEI.
- Excepción de regla para entidad.
- Módulo de estadística.
- Paginación de la opción de reglas.
- Método de búsqueda para las reglas.
- Modificación a la orden de cambio Excepción de regla para entidad (para perfil de parametrizado y analista).
- Mesa de trabajo especificación de catálogo de Cuentas.
- Informe del aplicativo SEI para el comité CHIP y Git Gobierno, referente a los ajustes realizados en el aplicativo.
- Mesa de trabajo definición de despliegue de versión de CHIP.
- Artículo revista virtual Desarrollo de Software a la medida.

#### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

- Apoyo GIT SIIN solicitud y análisis de reportes cruce de datos SIIF & Envíos CHIP IV trimestre 2018 y datos código cuin.
- Apoyo en el cargue de la parametrización de las reglas de empresas que no cotizan.
- Apoyo al Git SIIN en consultas al sistema CHIP Grupo 15 subcuentas de la cuenta 4722 que reporta tercero y valor por tercero 3.2.- subcuentas de la cuenta 5722 Fondos.
- Especificaciones y casos de uso.
- Puesta en producción del Aplicativo SEI, Desmonte del aplicativo.
- Revisión y análisis de la especificación técnica del web entidad.
- Mesas de trabajo con el GIT de apoyo informático con el fin de definir los desarrollos para el aplicativo SEI.
- Solicitud de ajustes aplicativo SEI ref.; Nivel de búsqueda y paginación.
- Análisis y reporte de incidente aplicativo SEI para corregir el borrado de reglas Aplicativo SEI.
- Solicitud Certificación en línea inclusión de un contador para descargas y consulta informe al ciudadano.
- Elaboración y análisis de la especificación técnica excepción a reglas de validación en el sistema SEI para los perfiles de parametrizado y analista de gestión.
- Revisión y observaciones al documento ANS de la Contraloría.

#### Otros.

- Se solicitó modificación a la certificación en línea.
- Apoyo GIT SIIN solicitud y análisis de reportes (cruce de datos SIIF y Envíos CHIP IV trimestre 2018).

#### Manuales y Guías.

- Actualización de la Guía para el reporte de la información contable pública.

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

- Modificaciones a la Guía de Formularios de las categorías contables.
- Modificación y revisión de formatos de las guías de usuario del aplicativo SEI.
- Se elaboró la información de "Qué es el CHIP".
- Actualización de la guía de instalación win 10.

#### Actualización página web.

- Enlace de información de apoyo a las categorías CGN: Se tramitó la inclusión de actualizaciones y modificaciones requeridas en la página web.
- Se verificó la inclusión y actualización de la normatividad vigente.
- Se gestionó la actualización de la base de datos de entidades con sus respectivos asesores, incluyendo los cambios surgidos en el trimestre para incorporarla en la página del CHIP, con el propósito de facilitar las consultas de las entidades usuarias y la identificación del analista asignado por la CGN.
- Se tramitó la actualización de otros instrumentos de apoyo disponibles en la página [www.chip.gov.co](http://www.chip.gov.co).
- Se sigue en el proceso permanente de revisión y actualización de los contenidos de la página Web del CHIP.

#### Secretaría técnica del FUT.

Aperturas categorías FUT. Se gestionaron 128 solicitudes de apertura presentadas por las entidades para las diferentes categorías del FUT, las cuales fueron tramitadas y atendidas oportunamente por los usuarios estratégicos del sistema CHIP.

Se tramitaron 81 solicitudes internas ante la mesa de servicios a través de la herramienta Service-Desk, formuladas por los diferentes usuarios del grupo CHIP.

#### Proyecto de Inversión.

El proceso de Centralización de la Información con su proyecto "FORTALECIMIENTO DE LOS CONTROLES DE LA INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA REPORTADA POR LAS ENTIDADES

#### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

REGULADAS POR LA CGN A NIVEL NACIONAL”, tiene como propósito mejorar los controles en las herramientas misionales SIIF Nación, SPGR, SEI y CHIP e implementar los cambios normativos que sean expedidos por la CGN.

El objetivo es validar y verificar los datos remitidos por las entidades, apoyar a los funcionarios responsables de realizar el reporte, brindándoles herramientas tecnológicas que faciliten su labor. De otra parte, se cuenta con personal calificado que ofrece asistencia técnica contable especializada con el fin de minimizar la brecha donde existe mayor generación de errores al momento de reportar.

Tabla No. 11. Actividades ejecutadas.

OBJETIVO ESPECIFICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
Actualizar las herramientas de control para validar la información contable pública.	Servicios de información y gestión misionales fortalecidos.	Implementar y/o adecuar reglas y comparativos para validar los reportes de información de acuerdo con el ámbito de aplicación y marco normativo.
		Actualizar y parametrizar las reglas y comparativos de validación en el Sistema de evaluación SEI.
Facilitar la aplicación de los nuevos marcos normativos.	Documentos de lineamientos técnicos.	Diseñar, analizar y estructurar los nuevos modelos de verificación y control, para la gestión de información contable pública bajo los nuevos catálogos.
		Especificar e implementar 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.
mejorar la evaluación de la información	Servicio de divulgación en	Crear tutorial virtual para uso del aplicativo SEI en medios TIC.

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**

OBJETIVO ESPECIFICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
contable pública reportada a la contaduría general de la nación.	materia fiscal y financiera.	Dar asesoría a los usuarios de la herramienta de control de calidad de la información.

Fuente: Cadena de valor del proyecto de inversión, SUIFP.

Objetivo 1: Actualizar las herramientas de control para validar la información contable pública.

- Implementar y/o adecuar reglas y comparativos para validar los reportes de información de acuerdo con el ámbito de aplicación y marco normativo.
- Actualizar y parametrizar las reglas y comparativos de validación en el Sistema de evaluación SEI.
- Puesta en producción del Sistema de Evaluación Institucional para los analistas de gestión quienes ejecutaron pruebas para los diferentes grupos de entidades, con el fin de analizar y revisar la información reportada y con base en ello, se realizaron los requerimientos respectivos.
- Se desarrolló el módulo de excepciones del SEI, con el fin especificar en el sistema las situaciones particulares de las entidades y realizar validaciones puntuales para ellas.

Objetivo 2: Facilitar la aplicación de los nuevos Marcos Normativos.

- 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.

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

- Se implementó la nueva regulación expedida por la CGN para los distintos marcos normativos (entidades de Gobierno, Empresas cotizantes y no cotizantes, entidades en liquidación) en las herramientas de control SIIF Nación, SPGR, CHIP y SEI.
  - Se realizó análisis de impacto y observaciones a los proyectos de norma.
1. Proyecto de resolución “Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno”.
  2. Proyecto de resolución “Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades en Liquidación”.
  3. Proyecto de resolución “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 modifican los catálogos generales de cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno”.
- Se recibe el protocolo para desagregación presupuestal para fines contables de la DGPPN, con las observaciones realizadas anteriormente por la CGN GIT SIIN y se compara con la anterior, para determinar cuáles observaciones fueron tomadas por la Dirección General de Presupuesto General de la Nación.

Se proyectaron los siguientes procedimientos.

- Pagos de sentencias o conciliaciones en mora, los pagos a las entidades Caprecom, FOMAG Salud (Ministerio de Educación), Pagos de Sostenibilidad Financiera SGSSS Contributivo (Ministerio de Salud), Acuerdo de pagos de Servicios y Tecnología en Salud, será pagos directos desde la Deuda Pública con Tesorería a la DTN, en razón a que los pasivos los tiene cada beneficiario de pago, lo anterior con rubros de Servicio de la Deuda”.
- Parametrización de doctrina relacionado con el registro contable de los excedentes financieros de las comisiones de regulación y la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.
- Procedimiento para la desagregación de los rubros presupuestales en el CCP 2019.

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**

- Parametrización y especificación de nuevos controles, ajustes a las tablas de eventos contables a los sistemas SIIF Nación, SPGR, CHIP y SEI.

Objetivo 3: Mejorar la evaluación de la información contable pública reportada a la Contaduría General de la Nación.

- Dar asesoría a los usuarios de la herramienta de control de calidad de la información.
- Se brindó asesoría a los usuarios para la corrección de las deficiencias reportadas a través de las herramientas de control CHIP, SEI, SIIF y SPGR.
- Se apoyó y asesoró a las entidades en la aplicación e implementación de la nueva regulación contable, en convergencia con las normas internacionales de contabilidad.

Tabla No. 12. Asesorías ejecutadas por trimestre

TRIMESTRE	2019
ENERO-MARZO.	1135
ABRIL-JUNIO.	1384
JULIO-SEPTIEMBRE.	746
OCTUBRE-DICIEMBRE.	597
<b>TOTAL</b>	<b>3862</b>

Fuente: Elaboración propia basada en los reportes mensuales de los colaboradores de la CGN.

Así mismo, los grupos de evaluación y gestión realizaron pruebas a la herramienta de control Sistema de Evaluación SEI con el fin de estandarizarlo y minimizar el impacto para las entidades reportantes.

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

En el mes de septiembre fue puesto en producción para los analistas de gestión se inició con la ejecución de las Evaluaciones institucionales para las Empresas y con sus correspondientes requerimientos.

Para el año 2020 se tiene proyectado iniciar con los requerimientos para las entidades que aplican el marco normativo de Gobierno.

### Creación de tutoriales virtuales.

Se desarrollaron los tutoriales virtuales para el manejo del Sistema CHIP los cuales se encuentran ya disponibles en las páginas [www.contaduria.gov.co](http://www.contaduria.gov.co) y [www.chip.gov.co](http://www.chip.gov.co). Igualmente, se realizó el demo virtual del Sistema de Evaluación Institucional SEI junto con la campaña de expectativa para el lanzamiento a producción de dicho aplicativo para las entidades. El estado de los tutoriales se detalla a continuación.

Tabla No. 13. Creación de tutoriales virtuales

CANTIDAD	ESTADO DE TUTORIALES
11	<ul style="list-style-type: none"> <li>Tutoriales Sistema CHIP.</li> </ul>
1	<ul style="list-style-type: none"> <li>Demo Sistema de Evaluación Institucional SEI.</li> </ul>
2	<ul style="list-style-type: none"> <li>Diseño y elaboración de campañas expectativas.</li> <li>Sistema de Evaluación Institucional SEI.</li> <li>Certificaciones RUT.</li> </ul>
2	<ul style="list-style-type: none"> <li>Tutoriales pendientes de diagramación.</li> <li>Estructura de los archivos planos de la categoría información contable pública convergencia.</li> <li>Variaciones trimestrales significativas.</li> </ul>
<b>16</b>	<b>TOTAL</b>

Fuente: Elaboración propia con base en tutoriales desarrolladas.

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

### Programas de capacitación.

Con el apoyo de la Secretaria de Estado de Asuntos Económicos de Suiza (SECO) y ejecutado por AECOM International Development Europe (antes ACE International Consultants) en el marco del programa denominado "Fortalecimiento de la Gestión de las Finanzas Públicas en Colombia", la Contaduría General de la Nación dio cierre a la consultoría patrocinada por esta entidad que tenía como fin adelantar un análisis detallado al Sistema de Evaluación Institucional SEI.

De otra parte, en conjunto con el proyecto de inversión: "Fortalecimiento de los controles de la información contable pública reportada por las entidades reguladas por la CGN a nivel Nacional", se realizó la especificación y desarrollo de la primera fase del Sistema Evaluación Institucional – SEI, dicho trabajo se presentó a los diversos usuarios incursionando en las capacitaciones virtuales a través de un webinar los días 28 y 29 de enero del 2019.

En la capacitación se incluyeron los siguientes temas.

- Aplicación y uso del aplicativo SEI. Se presentó esta herramienta de apoyo para las entidades reportantes, funcionarios de las CGN y organismos de control.
- Orientaciones prácticas para el reporte del IV trimestre de 2018: La capacitación se enfocó, de acuerdo con el análisis realizado a las preguntas más frecuentes recibidas por las entidades reportantes en los cierres de los periodos contables anteriores.
- De otra parte, considerando que para las entidades de Gobierno era la primera vez que realizarían el reporte de la categoría Evaluación de Control Interno Contable, se extendió la invitación a los jefes de control interno de las entidades y se brindó la capacitación respectiva.

### Transmisión del evento.

- a) A través de la plataforma virtual, la siguiente es la estadística de esta transmisión de la capacitación del SEI.

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

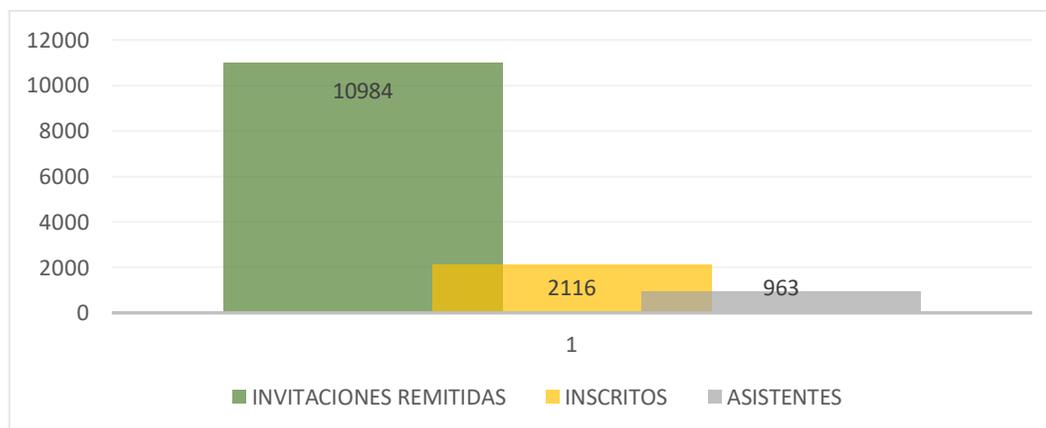
Tabla No. 14. Transmisión del evento de capacitación SEI.

WEBINAR	INSCRITOS	ASISTENTES	PERMANENCIA MAS 80%	NO ASISTIERON AL SEMINARIO	NO DILIGENCIARON LA ENCUESTA	DILIGENCIARON LA ENCUESTA EN LA PLATAFORMA
<b>TOTAL</b>	<b>2116</b>	<b>1230</b>	<b>963</b>	<b>261</b>	<b>707</b>	<b>523</b>
28 JORNADA MAÑANA	846	557	464	93	464	93
28 JORNADA TARDE	620	320	232	86	86	234
29 JORNADA MAÑANA	650	353	267	82	157	196

Fuente: Reporte de la Plataforma Go to webinar.

En la siguiente gráfica se muestra los resultados de la transmisión por la plataforma webinar.

Gráfico No. 09. Estadística de la Transmisión del evento de capacitación SEI.



Fuente: Reporte de la Plataforma Go to webinar.

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**

b) La capacitación se transmitió a través de las redes sociales por medio de la plataforma Facebook live.

En la siguiente tabla se muestra la transmisión a través de Facebook live.

Tabla No. 15. Transmisión a través de Facebook live.

TRANSMISIÓN A TRAVÉS DE FACEBOOK LIVE	USUARIOS CONECTADOS SIMULTANEAMENTE	REMISIÓN DE LA PUBLICACIÓN VIDEO	REPRODUCCIÓN DEL VIDEO
28 JORNADA MAÑANA.	846	557	464
28 JORNADA TARDE.	620	320	232
29 JORNADA MAÑANA.	650	353	267
<b>TOTAL</b>	<b>2116</b>	<b>1230</b>	<b>963</b>

Fuente: Reporte de red social Facebook live.

Así mismo, se proyectaron respuestas a temas contables solicitadas por las entidades y se atendieron mesas de trabajo concertadas con las entidades así.

Tabla No. 16. Respuestas contables y mesas de trabajo ejecutadas por trimestre.

TRIMESTRE	AÑO 2019
ENERO – MARZO.	669
ABRIL – JUNIO.	735
JULIO – SEPTIEMBRE.	637

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**

OCTUBRE -DICIEMBRE.	1174
<b>Total</b>	<b>3215</b>

Fuente: Elaboración propia basada en los reportes mensuales de los colaboradores de la CGN.

### 3.1.1.3. PROCESO 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 Estado de Situación Financiera del Sector Público, del Nivel Nacional y del Nivel Territorial, los cuales son presentados a la Contraloría General de la República por parte del Contador General de la Nación.

Este Proceso 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 el proceso de Consolidación de la Información, entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

## 1. ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA Y DE RESULTADO

En cumplimiento de una función constitucional y legal, la Contaduría General de la Nación ha presentado a la opinión pública, a los órganos de control fiscal y político, y demás usuarios de la información, los informes consolidados correspondientes al Estado de Situación Financiera, el Estado de resultados y el Estado de cambios en el patrimonio, acompañados con sus respectivas Revelaciones (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 2019, la CGN tiene los siguientes informes para ser entregado a la Contraloría General de la República para ser auditados:

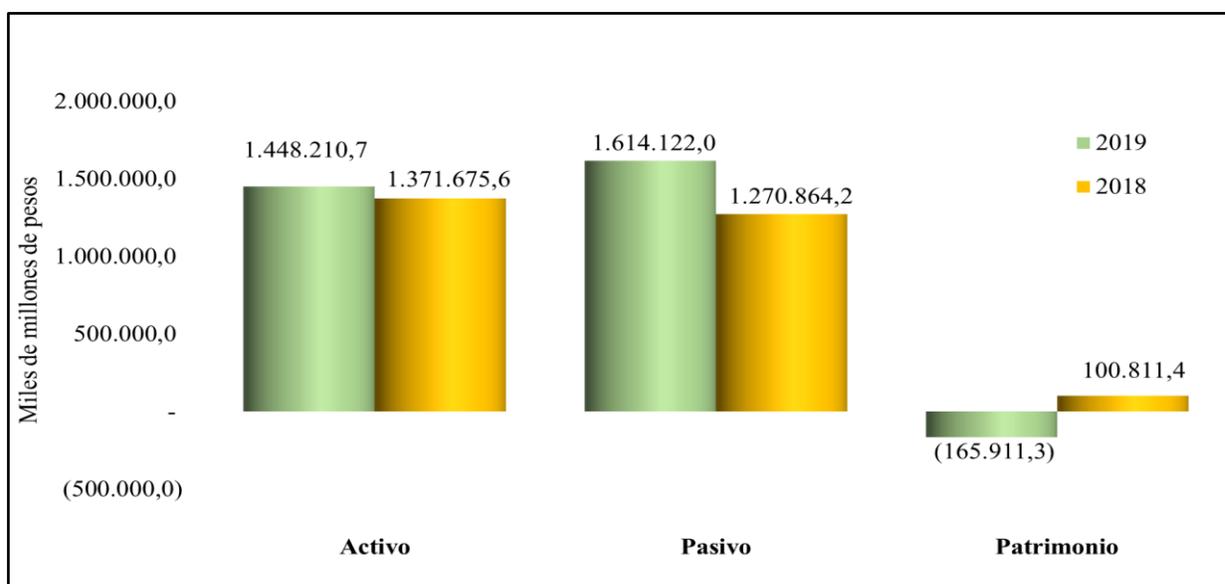
- Situación Financiera y de Resultados del sector Público con corte a diciembre de 2019.

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

- Situación Financiera y de Resultados del nivel Territorial con corte a diciembre de 2019.
- Situación Financiera y de Resultados del nivel Nacional con corte a diciembre de 2019.

De otra parte, debe mencionarse que, el proceso de Consolidación de la Información 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.

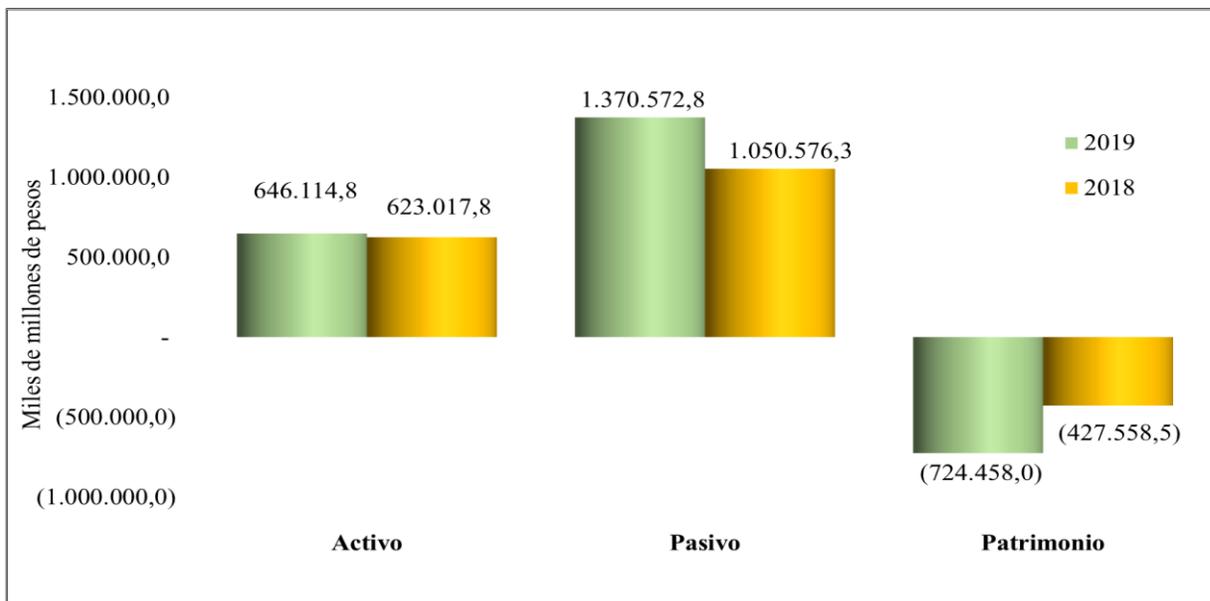
Gráfico No. 10. Estado de Situación Financiera 2019 – Sector Público.



Fuente: Análisis de Resultados de Información de las Entidades que Reportan al CHIP.

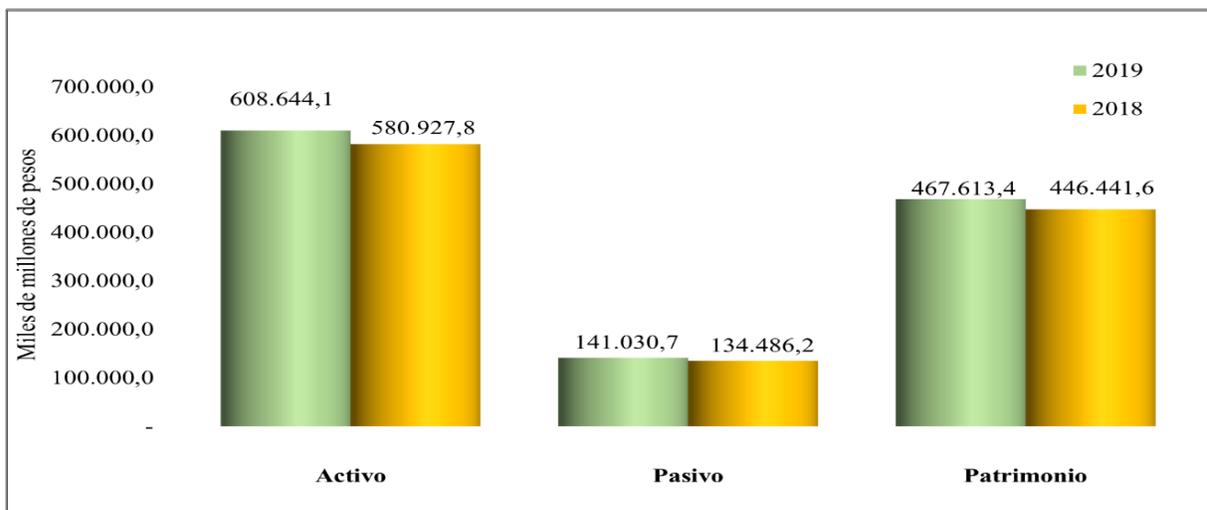
**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**

Gráfico No. 11. Estado de Situación Financiera 2019 - Nivel Nacional.



Fuente: Análisis de Resultados de Información de las Entidades que Reportan al CHIP.

Gráfico No. 12. Estado de Situación Financiera 2019 - Nivel Territorial.



Fuente: Análisis de Resultados de Información de las Entidades que Reportan al CHIP.

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

## 2. INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE.

El Informe Consolidado de Evaluación de Control Interno Contable recoge, en forma consolidada, los resultados de la evaluación de las prácticas y actividades contables desarrolladas por las entidades públicas del país, en los términos de la Resolución 193 de 2016 expedidas por la Contaduría General de la Nación – CGN.

El informe consolidado de Evaluación de Control Interno Contable año 2019, se envió de forma virtual el 21 de abril de 2019 al Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP), y se enviará en físico una vez se supere la contingencia por COVID-19.

## 3. BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO.

Cada entidad pública reporta semestralmente a la CGN la relación de deudores cuyas acreencias sean mayores a cinco (5) salarios mínimos mensuales legales vigentes y tengan una morosidad superior a seis (6) meses.

Con base en los formularios que reportan las entidades públicas a través del sistema CHIP, la Contaduría General de la Nación – CGN consolida esta información y la divulga en la página WEB.

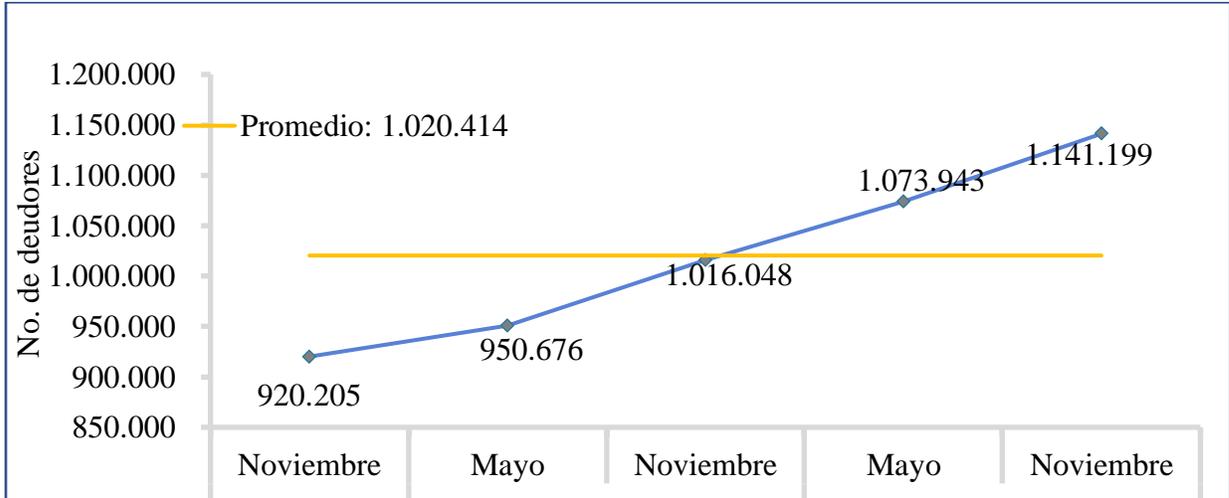
El 30 de enero de 2020 se publicó el Boletín No. 32 con corte al 30 de noviembre de 2019. Según la información de 1693 entidades públicas, el valor de las deudas morosas a favor del estado asciende a \$94.264.5 MM correspondientes a 1.141.199 deudores, distribuidos en 983.556 personas naturales y 157.643 personas jurídicas.

En comparación con el Boletín No. 31 con corte a 31 de mayo de 2019, hubo un número menor de entidades reportantes, sin embargo, se presentó un incremento de 67.256 deudores y \$18.988,4 MM en las acreencias.

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"



Gráfico No. 13. Histórico Deudores Boletín de Deudores Morosos Del Estado.



Fuente: Boletín No 32 de Deudores Morosos Del Estado

Gráfico No. 14. Histórico Acreencias (valor).



Fuente: Boletín No 32 de Deudores Morosos Del Estado

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
 Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
 Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
 www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
 PBX: (+57 1) 492 64 00



#### 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.

#### Otros Informes de base Contable diferentes al Balance General de la Nación.

En el año 2019 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 2019.
- Otros informes.

#### 1. Informes de base contable especiales para el Estado de Situación Financia 2019.

##### Entidades en Liquidación.

#### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

Acorde al marco normativo de entidades en liquidación, se detalla información asociada a los Estados Financieros de este tipo de entidades.

### **Patrimonios Autónomos.**

Analiza la situación de los recursos públicos que están siendo administrados por diferentes entidades financieras fiduciarias.

### **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.

### **Gasto en Pensiones y FONPET.**

Se analiza el recaudo y asignación de los recursos a las cuentas de los entes territoriales.

### **Deuda Pública comparativa CGR - 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.

### **Información presupuestal en los estados financieros (NICSP 24).**

Acorde a la NICSP 24, se hace referencia normativa y de impacto.

Otros que se consideren en el avance de la vigencia.

## **2. Actividades como miembro de la comisión intersectorial de estadísticas de finanzas públicas – CIEFP.**

### **Mesa de Entidades.**

### ***“Cuentas Claras, Estado Transparente”***

Para el año 2019 se realizaron ocho (8) mesas de trabajo presenciales. Durante el año se crearon 34 entidades, lo cual fueron clasificadas bajo los criterios de clasificación del Código Único Institucional – CUIN, y fueron incluidas en la base de datos, además se actualizó la base de datos CUIN según las novedades que se presentaron como inactivación, liquidación, cambio de razón social, entre otras.

Se actualizó en conjunto con los integrantes de la Mesa de entidades el documento técnico “Clasificación de entidades del sector público colombiano para la elaboración de Estadísticas de Finanzas Públicas” en su versión N4.

Con el objetivo de contar con una base de datos de las entidades contables públicas en la CGN al 100% respectivamente a las entidades que apliquen en la Resolución 156 de 2018 que modificó la Resolución 354 de 2007, se trabajó en conjunto con la DIAN una propuesta que quedó plasmada en el Decreto 1468 del 2019 expedido por el MHCP, artículo 9, numeral 1.5, se refiere a que cuándo las entidades que apliquen la Resolución CGN 156 de 2018 vayan a solicitar RUT o hacer alguna modificación de este ante la DIAN, primero deberán tener un certificado denominado “certificado de código institucional asignado”, el cual será expedido por la CGN.

## 2.2 Mesa de Homologación.

Se realizaron 20 mesas de trabajo, en las cuales se lograron los siguientes objetivos.

- Completar la clasificación de los nuevos marcos normativos, realizando las revisiones de consistencia entre saldos y flujos y el cálculo de los Otros Flujos Económicos.
- Producto, tabla única de homologación NICSP 2018 MEFP 2014 (v.1).
- Construcción del documento que consolida la metodología de adaptación del MEFP 2014.
- Producto, Capítulos 1 y 2 del documento “Proceso de homologación de la información contable para la generación de las Estadísticas de Finanzas públicas”.

Otros avances:

### “Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: (+57 1) 492 64 00



- Revisión y consolidación de la tabla única de homologación CGC 2007 al MEFP 2014 (v.4).
- Revisión del documento de clasificaciones y Nomenclaturas MEFP (V.2).
- Consolidación y análisis de las subcuentas relacionadas con el riesgo salud (V.1).
- Documentación Mesa de Homologación: 20 actas año 2019.

Gestionar acceso a información de la Superintendencia de Salud. 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 del MEFP2014, con elementos definiciones inclusiones y exclusiones y tratamiento de operaciones.

### 2.3 Mesa de Consolidación.

Se realizaron 12 mesas de trabajo de las cuales se llevaron a cabo las siguientes actividades.

- Presentación del modelo de consolidación contable – CGN, se presentó a la mesa de consolidación el proceso de consolidación de la CGN.
- Revisión institucional de las reglas de eliminación que estén clasificadas. económicamente y en línea con el MEFP 2014, trabajo conjunto con todos los integrantes de la mesa de consolidación.
- Análisis de observaciones realizadas en la revisión de las reglas de eliminación.
- Ejercicio piloto con 20 entidades determinadas por la mesa de consolidación, con el fin de observar la implantación de los nuevos marcos normativos en el proceso de consolidación contable, ejercicio que realizó y presentó la CGN a los miembros de la mesa.
- Elaborar la consolidación económica y análisis de resultados; Ejercicio piloto con 20 entidades, presentación a cargo del MHCP.

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

## 2.4 Mesa de Protección Social.

Se realizaron 19 mesas de trabajo, en las cuales se lograron los siguientes objetivos.

- Realizar el levantamiento de la información del FGPM y llegar a un acuerdo en la Mesa sobre su clasificación.
- Producto: Análisis de información en conjunto con la Superfinanciera y la OBP. Clasificación como FSS.
- Análisis de las Sanidades Militar y de la Policía para su separación contable por unidad de negocio, salud, pensiones y cesantías.
- Homologación de las subcuentas de la Protección Social.
- Clasificar las Unidades Institucionales distintas a las de Orden Nacional, Producto: Versión 2 del documento de la mesa.
- Definir el plan de trabajo para las cifras a monitorear por medio de transacciones.
- Análisis en conjunto con la Mesa de deuda el tema Bonos pensionales.
- Construcción de la cuenta Satélite de Protección Social, Producto: Primera versión de la cuenta satélite de salud.

## 2.5 Mesa de deuda.

Se realizaron 18 mesas de trabajo, en las cuales se lograron los siguientes objetivos y productos.

- Clasificación de todas las subcuentas contables de los instrumentos financieros para el cálculo de la deuda, Producto: Tabla de homologación catálogo 2007 (v2).
- Terminar el análisis del catálogo 2007 con su respectivo piloto.

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

- Realizar análisis de nuevos marcos contables, con su correspondiente piloto.
- Analizar los resultados de estadísticas de deuda bajo la metodología del 2014 para dar comienzo al análisis de las implicaciones de política.
- 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 CAEFP 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 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 2019 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 2017 y 2018, y generación de los cuadros del Cuestionario Anual de Estadísticas de Finanzas Públicas 2018.

Durante el año 2019, se trabajó junto con el MHCP, para alcanzar los siguientes objetivos.

- Generar EFP consistentes internamente y con el Sistema de Estadísticas Macroeconómicas. Producto: MFMP y CAEFP 2016, 2017 y 2018.

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

#### *“Cuentas Claras, Estado Transparente”*

El SDMX es un proyecto ambicioso al que le apunta la CGN desde hace varios años, gracias a los lineamientos impartidos por el DANE para la implementación.

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 ha utilizado una serie de indicadores financieros que están compuestos por un conjunto de cuentas del CGC de los diferentes marcos normativos (información que le reportan a la CGN las Entidades Contables Públicas), cuya finalidad es mostrar un panorama del comportamiento financiero de estas entidades en aspectos específicos.

Para el año 2019 se trazó la tarea de acondicionar la estructura informática de la CGN con el fin de difundir información mediante el estándar, para ello se creó una URL pública que es un requisito esencial para el envío de la información.

## 5. Cuentas por Pagar.

Se elaboran las Cuentas por Pagar, las cuales son enviadas al MHCP para efectos de calcular la deuda flotante.

Se hacen cuatro envíos trimestralmente para la vigencia 2019 se realizaron así:

- 4to Trimestre 2018: 16-03-2018.
- 1er Trimestre 2019: 04-05-2019.
- 2do Trimestre 2019: 03-08-2019.
- 3er Trimestre 2019: 02-11-2019.

## 6. Series Históricas.

Elaboración de la serie 2007-2018 para el Sector Público, y los Niveles Nacional y Territorial, de igual forma, se elaboró y actualizó la nota metodológica correspondiente.

## 7. Revista Diálogos Económicos y Contables: CODEX.

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

La revista como canal de comunicación de acuerdo con la información técnica, con la utilización de la información contable para producir informes para ser utilizados por los usuarios estratégicos de la CGN.

En la tercera edición encontraremos los siguientes artículos.

- Evolución y análisis de los litigios, en el Estado: una perspectiva contable.
- Escrutinio a los impuestos territoriales.
- Análisis de la gestión del sector Gobierno 2015-2018.
- Contabilidad pública un vistazo a la demografía colombiana.

#### 8. Gestión con gremios, entidades sectoriales y organismos internacionales.

Se atendió la Misión del FMI sobre las EFP, en la cual se lograron alcanzar los siguientes objetivos.

- Mejorar la consistencia interna del marco analítico de las Estadísticas de Finanzas Públicas (EFP) de acuerdo con el Manual de Estadísticas de Finanzas Públicas (MEFP) 2014.
- Impulsar la generación de EFP de alta frecuencia.
- Fortalecer las prácticas de generación de EFP, en particular en el uso de diversas fuentes.

#### 9. Sistema Estadístico Nacional – SEN.

Se realizó en trabajo con el DANE de los formularios 2 y 3, para el tema de registros administrativos y operaciones estadísticas.

#### 10. Certificado de excedentes de recursos financieros.

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

De acuerdo con el artículo 4 de la Ley 298 de 1996, la Contaduría General de la Nación debe general el Certificado de Disponibilidad de los Recursos de la Nación, el cual se entrega una vez al año, con fecha límite del 30 de abril. Para el 2019 fue generado y entregado al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

### 11. Coworking contable.

Producto nuevo a partir de agosto de 2019, es un boletín mensual que es la recopilación de las principales noticias oficiales económicas y contables de Colombia y el mundo. Cada mes su contenido contiene cinco secciones así: 1. Tema principal. 2. Agente Económico, 3. Cita Contable, 4. Zona actual, 5. Ética profesional. A partir de agosto en el 2019 se presentaron 5 boletines.

### 12. Visita Fondo Monetario Internacional EFP 2019.

Participación en la Misión del FMI a finales del 2019, sobre las Estadísticas de Finanzas Públicas, en la cual se alcanzaron los siguientes objetivos.

- Mejorar la consistencia interna del marco analítico de las Estadísticas de Finanzas Públicas (EFP) de acuerdo con el Manual de Estadísticas de Finanzas Públicas (MEFP) 2014.
- Impulsar la generación de EFP de alta frecuencia.
- Fortalecer las prácticas de generación de EFP, en particular en el uso de diversas fuentes.

### 3.1.2. TRANSPARENCIA, PARTICIPACIÓN Y SERVICIO AL CIUDADANA

#### 3.1.2.1. ÍNDICE DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN – 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.

### “Cuentas Claras, Estado Transparente”

En el año 2019, mediante la directiva No. 06 de la Procuraduría General de la Nación, el Índice de Transparencia Activa cambió su nombre por Índice de Transparencia y Acceso a la Información – ITA, manteniendo la finalidad de capturar la información de la “Matriz de cumplimiento normativo de la Ley 1712 de 2014”, a través de un formulario de autodiagnóstico.

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 2019 Semestre 2”, obteniendo un nivel de cumplimiento de 100 puntos sobre 100 posibles.

A partir de esta medición y con el propósito de obtener un significativo puntaje y mantenimiento de su 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 2019, 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. Durante la vigencia descrita se desarrollaron los siguientes componentes.

- Componente Gestión del Riesgo de Corrupción – Mapa de Riesgos de Corrupción: Se cumplieron las nueve (9) actividades programadas al 100%.
- Componente Estrategia de Racionalización de trámites: Se ejecutaron al 100% las 5 actividades programadas, y se presentó informe de avance de la propuesta definida con los procesos responsables.
- Componente Rendición de Cuentas – (Participación Ciudadana): Se cumplieron las 8 (ocho) actividades programadas al 100%. Así mismo, se implementaron de forma integral los elementos de información, diálogo e incentivos. A este respecto, 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 7 (siete) actividades programadas se cumplieron al 100 %.
- Componente Transparencia y Acceso a la Información Pública: Se cumplieron en su totalidad las 6 (seis) actividades programadas con sus respectivos indicadores al 100%.

### “Cuentas Claras, Estado Transparente”

- 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. Así mismo, se aplicó test de percepción donde se obtuvieron buenos resultados.

### 3.1.2.3. RENDICIÓN DE CUENTAS

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

En 2019 se elaboró e implementó la estrategia de rendición de cuentas a través de canales presenciales y electrónicos donde se contemplaron acciones de información, diálogo, responsabilidad, 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 2019, con el propósito de informar e interactuar con los usuarios, ciudadanos y demás partes interesadas sobre la gestión desarrollada durante la vigencia 2018, este evento se transmitió vía streaming.

Así mismo, se diseñó material gráfico como el informe de gestión 2019, 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 434 asistentes presenciales, y en redes sociales una participación de 2862 personas pertenecientes a entidades de orden nacional, entes de control, academia, empresa privada y ciudadanía.

### 3.1.2.4. POLÍTICA DE SERVICIO AL CIUDADANO

Para facilitar la implementación de la Política Nacional de Eficiencia Administrativa contenida en el Documento CONPES 3785 de 2013; en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPGV2), el cual ubica al ciudadano como eje central de la Administración Pública y reúne los elementos principales para tener en cuenta y 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.

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

Con base en lo anterior, la 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 dirigida a los grupos de valor y/o usuarios estratégicos, cuyo objetivo es medir los niveles de atención y entrega de los productos, nivel de satisfacción del cliente, tiempo de respuesta, horarios de atención, calidad, entre otros, esta medición se lleva a cabo en forma anual.

De otro lado, se considera que los seres humanos esperan ser reconocidos y valorados, por esta razón, la entidad ha implementado varias herramientas que han ayudado al fortalecimiento de una mejor prestación del servicio a los grupos de valor, así.

- La creación de un equipo de trabajo de Participación ciudadana y Rendición de cuentas y Servicio al Ciudadano mediante la Resolución Número 193 del 19 de junio de 2019.
- La Política de privacidad y protección de datos personales, la estrategia de servicio al ciudadano, los protocolos de servicio al ciudadano, la caracterización de ciudadanos, usuarios e interesados.
- La Carta de Trato Digno al Ciudadano, se ha sensibilizado al personal de la entidad sobre la importancia de utilizar un Lenguaje claro en todos los aspectos cuando se trata de atender bien al ciudadano, promoviendo anualmente la realización del curso de lenguaje claro entre servidores públicos de la Contaduría y los contratistas.

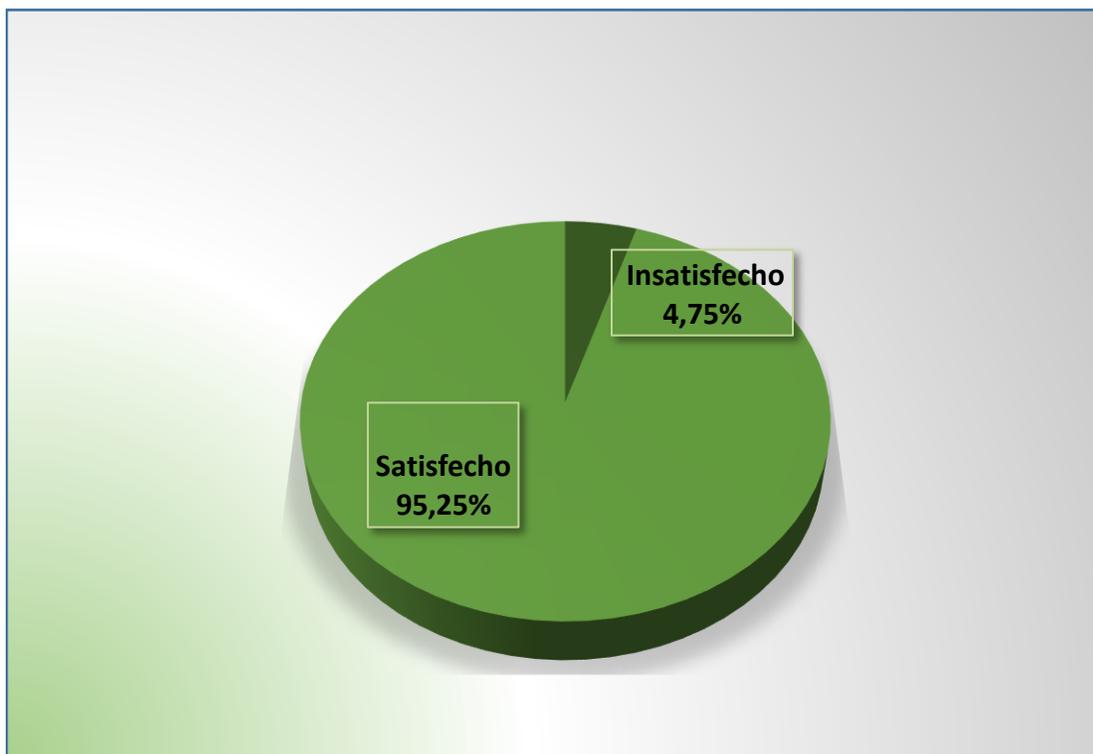
A continuación, se da a conocer los resultados de la medición satisfacción del cliente vigencia 2019 y el comportamiento frente a los resultados de la vigencia pasada.

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: (+57 1) 492 64 00



Gráfico No. 15. Gráfica No. 01. Grado de satisfacción del cliente de los servicios y productos que oferta la Contaduría General de la Nación.



Fuente: Resultados encuesta satisfacción del cliente servicios y productos vigencia 2019.

Como se observa en la gráfica No. 01 el nivel de Satisfacción de los grupos de valor de la Contaduría General de la Nación (CGN) sobre los servicios y productos que esta ofrece a sus usuarios estratégicos fue del 95,25%, y de Insatisfacción del 4,75%. Esto significa que, de las 814 encuestas diligenciadas, 775 manifiestan estar satisfechos con los servicios y productos que ofrece la Entidad y 39 expresan su insatisfacción al respecto.

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
 Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
 Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
[www.contaduria.gov.co](http://www.contaduria.gov.co) | [contactenos@contaduria.gov.co](mailto:contactenos@contaduria.gov.co)  
 PBX: (+57 1) 492 64 00



Gráfico No. 16. Gráfica No. 02. Consolidado Grado de Satisfacción Vigencia 2018-2019



Fuente: Resultados encuesta satisfacción del cliente servicios y productos vigencia 2019.

En la gráfica No. 02 se observa el nivel de satisfacción de los servicios y productos que ofrece la Contaduría General de la Nación (CGN) entre la vigencia 2018 y 2019, la cual pasó del 92,0% en la vigencia pasada al 95,25% en el año 2019, se observa un notorio incremento del 3,25%.

Gráfico No. 17. Gráfica No. 03. Consolidado Grado de Insatisfacción Vigencia 2018-2019.



Fuente: Resultados encuesta satisfacción del cliente servicios y productos vigencia 2019.

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

En la gráfica No. 03 se observa lo referente al grado de insatisfacción de los usuarios estratégicos frente a los servicios y productos que ofrece la Contaduría General de la Nación, se detectó una disminución significativa del 3,25%, pasando del 8% manifestado en el año 2018 a 4,75% en la presente vigencia.

A continuación, se enuncian los resultados del grado satisfacción e insatisfacción por preguntas realizada en la encuesta.

Tabla No. 17. Grado satisfacción e insatisfacción por preguntas realizada en la encuesta.

CUADRO COMPARATIVO N°01 CLIENTES SATISFECHOS CON LOS SERVICIOS Y PRODUCTOS QUE OFRECE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN.			COMPORTAMIENTO % GRADO DE SATISFACCIÓN VIGENCIA 2018 VS 2019.		
N°	DESCRIPCIÓN	VIGENCIA 2019 CON 814 RESPUESTAS	VIGENCIA 2018 CON 773 RESPUESTAS	% VIGENCIA 2018	% VIGENCIA 2019
1	CALIFIQUE EL GRADO RESPECTO A LA UTILIDAD Y ENTENDIMIENTO DE LOS INFORMES DE BASE CONTABLE Y DEMÁS INFORMACIÓN PUBLICADA POR LA CGN PARA LA TOMA DE DECISIONES.	790	734	95,00%	97,00%
2	CALIFIQUE EL GRADO DE SATISFACCIÓN RESPECTO A LA OPORTUNIDAD Y CONTENIDO EN LA ASESORÍA Y ASISTENCIA TÉCNICA CONTABLE BRINDADA A SUS REQUERIMIENTOS.	781	719	93,00%	96,00%

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

3	CALIFIQUE EL GRADO DE SATISFACCIÓN CON RELACIÓN CON LA COHERENCIA NORMATIVA DE LAS RESPUESTAS BRINDADAS POR EL SERVIDOR PÚBLICO Y/O CONTRATISTA.	777	Pregunta con enfoque diferente a la vigencia 2019.	Pregunta con enfoque diferente a la vigencia 2019.	95,00%
4	CALIFIQUE EL GRADO DE SATISFACCIÓN RESPECTO A LA ATENCIÓN BRINDADA POR EL SERVIDOR PÚBLICO Y/O CONTRATISTA A LA HORA DE RESOLVER SUS SOLICITUDES.	765	703	91,00%	94,00%
5	¿CALIFIQUE EL GRADO DE SATISFACCIÓN RESPECTO A LOS BENEFICIOS QUE HA PERCIBIDO EN CUANTO A LOS SERVICIOS EN LÍNEA QUE OFRECE LA CGN EN SU PÁGINA WEB? (EJEMPLO: REDUCCIÓN DE TIEMPO, COSTOS, DESPLAZAMIENTOS A LA CGN, REDUCCIÓN DE REQUISITOS O PASOS PARA RECIBIR EL SERVICIO).	765	703	91,00%	94,00%
6	CALIFIQUE EL GRADO CON RESPECTO AL USO DEL SISTEMA CONSOLIDADOR DE HACIENDA E INFORMACIÓN FINANCIERA PÚBLICA – CHIP.	773	Pregunta con enfoque diferente a la vigencia 2019.	Pregunta con enfoque diferente a la vigencia 2019.	95,00%

Fuente: Resultados encuesta satisfacción del cliente servicios y productos vigencia 2019.

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: (+57 1) 492 64 00



Tabla No. 18. Cuadro comparativo de clientes insatisfechos con los servicios y productos que ofrece la CGN.

CUADRO COMPARATIVO N.º 02 CLIENTES INSATISFECHOS CON LOS SERVICIOS Y PRODUCTOS QUE OFRECE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN.			COMPORTAMIENTO % GRADO DE SATISFACCIÓN VIGENCIA 2018 VS 2019.		
PROCESO DE PLANEACIÓN INTEGRAL VIGENCIA 2019.			VIGENCIA 2018 VS 2019.		
Nº	DESCRIPCIÓN	VIGENCIA 2019 CON 814 RESPUESTAS	VIGENCIA 2018 CON 773 RESPUESTAS	% VIGENCIA 2018	% VIGENCIA 2019
1	CALIFIQUE EL GRADO RESPECTO A LA UTILIDAD Y ENTENDIMIENTO DE LOS INFORMES DE BASE CONTABLE Y DEMÁS INFORMACIÓN PUBLICADA POR LA CGN PARA LA TOMA DE DECISIONES.	24	39	5,00%	3,00%
2	CALIFIQUE EL GRADO DE SATISFACCIÓN RESPECTO A LA OPORTUNIDAD Y CONTENIDO EN LA ASESORÍA Y ASISTENCIA TÉCNICA CONTABLE BRINDADA A SUS REQUERIMIENTOS.	33	54	7,00%	4,00%
3	CALIFIQUE EL GRADO DE SATISFACCIÓN CON RELACIÓN CON LA COHERENCIA NORMATIVA DE LAS RESPUESTAS BRINDADAS POR EL SERVIDOR PÚBLICO Y/O CONTRATISTA.	37	Pregunta con enfoque diferente a la vigencia 2019.	Pregunta con enfoque diferente a la vigencia 2019.	5,00%
4	CALIFIQUE EL GRADO DE	49		9,00%	

80

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: (+57 1) 492 64 00



	SATISFACCIÓN RESPECTO A LA ATENCIÓN BRINDADA POR EL SERVIDOR PÚBLICO Y/O CONTRATISTA A LA HORA DE RESOLVER SUS SOLICITUDES.		70		6,00%
5	¿CALIFIQUE EL GRADO DE SATISFACCIÓN RESPECTO A LOS BENEFICIOS QUE HA PERCIBIDO EN CUANTO A LOS SERVICIOS EN LÍNEA QUE OFRECE LA CGN EN SU PÁGINA WEB? (EJEMPLO: REDUCCIÓN DE TIEMPO, COSTOS, DESPLAZAMIENTOS A LA CGN, REDUCCIÓN DE REQUISITOS O PASOS PARA RECIBIR EL SERVICIO).	49	70	9,00%	6,00%
6	CALIFIQUE EL GRADO CON RESPECTO AL USO DEL SISTEMA CONSOLIDADOR DE HACIENDA E INFORMACIÓN FINANCIERA PÚBLICA – CHIP.	41	Pregunta con enfoque diferente a la vigencia 2019.	Pregunta con enfoque diferente a la vigencia 2019.	5,00%

Fuente: Resultados encuesta satisfacción del cliente servicios y productos vigencia 2019.

### Indicador “Satisfacción Ciudadanos Partes Interesadas” vigencia 2019.

Durante la vigencia 2018 el grado de SATISFACCIÓN de los servicios y productos ofrecidos por la Contaduría General de la Nación (CGN) a sus usuarios estratégicos fue del 92%; ahora para la presente vigencia 2019, llegó al 95,25% presentándose un incremento significativo de satisfacción del 3,25%.

El grado de INSATISFACCIÓN en la vigencia 2018 fue del 8% y para la vigencia 2019 llegó al 4,75%; observándose una notoria disminución en el grado de INSATISFACCIÓN de los servicios y productos que oferta la CGN a los usuarios estratégicos de la misma.

### Política de Participación Ciudadana en la Gestión de la Contaduría General de la Nación.

### “Cuentas Claras, Estado Transparente”

La CGN dando cumplimiento constitucional y normativo estableció entre sus objetivos estratégicos uno que hace referencia al tema de la participación ciudadana enfocada en los derechos humanos como es el de “Promover la participación ciudadana en la planeación y prestación del servicio”, debido a lo antes expresado, se diseñó una herramienta dentro de la Estrategia de Participación Ciudadana correspondiente a la vigencia 2019, un “PLAN DE PARTICIPACION CIUDADANA” arrojando como resultado:

**Análisis De Resultados Indicador “Satisfacción Ciudadanos Partes Interesadas” Vigencia 2019.**

Durante la vigencia 2018 el grado de SATISFACCIÓN de los servicios y productos ofrecidos por la Contaduría General de la Nación (CGN) a sus usuarios estratégicos fue del 92%; ahora para la presente vigencia 2019, llegó al 95,25% presentándose un incremento significativo de satisfacción del 3,25%.

El grado de INSATISFACCIÓN en la vigencia 2018 fue del 8% y para la vigencia 2019 llegó al 4,75%; observándose una notoria disminución en el grado de INSATISFACCIÓN de los servicios y productos que oferta la CGN a los usuarios estratégicos de la misma.

**Política de Participación Ciudadano en la Gestión de la Contaduría General de la Nación.**

La CGN estableció en sus objetivos estratégicos uno que hace referencia al tema de la participación ciudadana enfocada en los derechos humanos como es el de “Promover la participación ciudadana en la planeación y prestación del servicio”, debido a lo antes expresado, se diseñó una herramienta dentro de la Estrategia de Participación Ciudadana correspondiente a la vigencia 2019, un “PLAN DE PARTICIPACION CIUDADANA” arrojando el siguiente resultado (Tabla 19).

Tabla No. 19. Consolidado Participación Ciudadana en Gestión -Vigencia 2019.

CONSOLIDADO PARTICIPACIÓN CIUDADANA EN GESTIÓN – VIGENCIA 2019 CONTADURÍA GENERAL.				
PROCESO	PRIMER SEMESTRE	SEGUNDO SEMESTRE	TOTAL VIGENCIA	% PARTICIPACIÓN CIUDADANA EN LA GESTIÓN DE LA CGN

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**

NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE.	46.456	37.803	84.259	9,68%
CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN.	7.990	5.213	13.203	1,52%
CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN.	8.946	1.725	10.671	1,23%
COMUNICACIÓN PÚBLICA.	3.825	339	4.164	0,48%
GESTIÓN ADMINISTRATIVA (PQRSYD).	87	101	188	0,02%
GESTIÓN TIC.	458.336	297.290	755.626	86,82%
GESTIÓN JURÍDICA.	80	75	155	0,02%
PLANEACIÓN INTEGRAL.	1.247	814	2.061	0,24%
<b>TOTAL PARTICIPACIÓN CIUDANA</b>	<b>526.967</b>	<b>343.360</b>	<b>870.327</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Información suministrada por los procesos de la CGN.

Como se puede observar, el proceso de Gestión Tic presenta un nivel de participación ciudadana muy alto del 86,82%, entre las actividades que llevo a cabo este proceso se encuentran: Responder consultas específicas de nuestros usuarios estratégicos mediante el CHAT virtual, telefonía y web; Portal de consultas al ciudadano mediante la web, brindar información y servicios mediante la Ventanilla Única de Servicios (Buzón on line) entre otras actividades.

En segundo lugar, el proceso de Normalización y Culturización Contable con un 9,68% significando que 84.259 personas que participaron en la Consulta de Normatividad Contable Pública, en la Emisión y solución de Consultas, de igual forma los ciudadanos participaron en los proyectos de resolución para comentarios que se publicaron durante el transcurso del año.

La participación ciudadana en las actividades que ejecutó el proceso de Centralización de la Información tales como talleres, asesorías, conversatorios con la academia y entidades públicas llego a 13.203 equivaliendo a un 1.52% de participación.

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

En tercer lugar, el proceso de Consolidación obtuvo un 1,23% de participación de la ciudadanía interactuando con el personal de la CGN para elaborar el Informe de Control Interno Contable, consultan el Informe de Boletín de Deudores Morosos del Estado BDME; Balance General de la Nación correspondiente al periodo 2018, Homologación de cuentas al nuevo marco normativo.

Por último, los demás procesos con el resto del porcentaje restante como se observa en la matriz consolidada.

### 3.1.2.5. MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN – MIPG V2

Mediante el Decreto 1499 de 2017, se reglamentó el Modelo Integrado de Planeación y gestión – MIPG, la Contaduría General de la Nación como entidad líder de política MIPG en cuanto al Control Interno Contable, realizó en la vigencia 2019 el cierre total de las acciones de mejora resultantes de la aplicación del Formulario Único de Reporte y Avance a la Gestión – FURAG vigencia 2019 realizado en el mes de marzo de 2019.

Los resultados de medición de FURAG, ubicaron a la CGN en el quinto puesto en el ranking del Sector Hacienda con un desempeño institucional de 85.1, y en el puesto trece (13) entre las 143 entidades de la Rama Ejecutiva del Orden Nacional que midieron su desempeño institucional mediante la herramienta FURAG.

### 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.

### 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 2019 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.

**Plan Institucional de capacitación-PIC.**

Para la vigencia 2019, 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.20. Ejecución Plan Institucional de Capacitación –PIC 2019.

NECESIDADES DE CAPACITACIÓN EN PIC	POBLACIÓN OBJETIVO					RESPONSABLE	FECHA DE REALIZACIÓN
	DIRECTIVO	ASESOR	PROFESIONAL	TÉCNICO	ASISTENCIAL		
CURSO MODELACIÓN SIMULACIÓN Y GESTIÓN DE BASES DE DATOS EN EXCEL.	x		X			T.H.	Marzo 2019.
CURSO MODELACIÓN SIMULACIÓN Y GESTIÓN DE BASES DE DATOS EN EXCEL.		x				T.H.	Abril 2019.
SEMINARIO ACTUALIZACIÓN NOVEDADES EN		x	X			T.H.	Mayo 2019.

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**

SEGURIDAD SOCIAL NOMINA SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES DEL SECTOR.							
VALORACIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS, INVENTARIOS, MUEBLES E INMUEBLES.	x	x	X	x	X	T.H.	Junio 2019.
DIPLOMADO VIRTUAL EN FINANZAS PARA NO FINANCIERO.			X			T.H.	Junio 2019.
IX CONGRESO NACIONAL DE TALENTO HUMANO		x	X	x		T.H.	Julio 2019.
V CONGRESO NACIONAL DE DERECHO ADMINISTRATIVO LABORAL.		x				T.H.	Julio 2019.
VII CUMBRE INCP CARTAGENA.	x	x	X			T.H.	Agosto 2019.
SEMINARIO TALLER ETIQUETA Y PROTOCOLO EMPRESARIAL.		x	X	x	X	T.H.	Noviembre 2019.

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: (+57 1) 492 64 00



MÁSTER DE HACIENDA PÚBLICA Y ADMINISTRACIÓN FINANCIERA TRIBUTARIA.			X			T.H.	Noviembre 2019.
VIII CONGRESO NACIONAL DE GESTIÓN DE PERSONAL.			X			T.H.	Noviembre 2019.

Fuente: Estadística de Grupo interno de Trabajo de Talento Humano CGN.

### 3.1.4.1. 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 2019 la CGN destinó \$80.000.000 para las diferentes actividades programadas de Seguridad y Salud en el Trabajo y Bienestar Social y e Incentivos, las cuales se describen a continuación.

Tabla No. 21. Ejecución Programa de Bienestar e Incentivos 2019.

DESCRIPCIÓN	FECHA	ACTIVIDAD PROGRAMADA	BENEFICIARIOS	PRESUPUESTO
DÍA DEL CONTADOR.	Marzo 01.	Torta y gaseosa.	Servidores Públicos planta y contratistas.	Apoyo de Compensar.
DÍA DE LA MUJER.	Marzo 8.	Entrega detalle.	Servidores	Apoyo de

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

DESCRIPCIÓN	FECHA	ACTIVIDAD PROGRAMADA	BENEFICIARIOS	PRESUPUESTO
			Públicos planta.	Compensar.
DÍA DEL HOMBRE.	Marzo 19.	Entrega detalle.	Servidores Públicos planta.	Apoyo de Compensar.
DÍA DE LA MADRE.	Mayo.	Torta y gaseosa.	Servidores públicos (planta y contratistas).	Apoyo de Fempha.
BONOS DE CINE 2D.	Mayo.	Entrega de 3 bonos a cada servidor.	Servidores públicos de planta.	Presupuesto de Bienestar.
BONOS ALIMENTOS CINE.	Mayo.	Entrega de 3 bonos para combitos cines.	Servidores públicos de planta.	Presupuesto de Bienestar.
TIQUES TEATRO NACIONAL.	Mayo.	Entrega de 2 tiques de teatro.	Servidores públicos de planta	Presupuesto de Bienestar
DÍA DEL SERVIDOR PÚBLICO.	Junio 27.	Charla del DAFP.	Servidores públicos (planta y contratistas).	Charla dictada por Función Pública.
CUMPLEAÑOS DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN.	Julio 23.	Eucaristía, almuerzo y torta.	Servidores públicos (planta y contratistas).	Presupuesto de bienestar y apoyo de Compensar.
PROGRAMA DE INDUCCIÓN.	Realizadas según vinculación de servidores.	Actividad realizada en instalaciones de la CGN.	Servidores públicos (planta y contratistas).	Sin presupuesto.
DÍA DE LA FAMILIA.	Octubre.	Se entrega a cada servidor 3 bonos de cine 2D y 3 Combitos de alimentos.	Servidores públicos de planta.	Presupuesto Bienestar.

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: (+57 1) 492 64 00



SC-7328-1

SA-CER-366516

OS - CER-366518

OS-CER-660642

DESCRIPCIÓN	FECHA	ACTIVIDAD PROGRAMADA	BENEFICIARIOS	PRESUPUESTO
ACTIVIDAD DE BOLOS.	Agosto.	Una fecha con 3 líneas por jugador.	Servidores públicos de planta.	Presupuesto de Bienestar.
DÍA DEPORTIVO.	Septiembre.	Pasadía a Lago sol con todo incluido.	Servidores de planta.	Presupuesto de Bienestar.
PREPENSIONADOS.	Noviembre.	Asistencia al taller que organiza Compensar.	Servidores de planta.	Presupuesto de Bienestar.
NAVIDAD NIÑOS.	Diciembre.	Se entrega a los niños hijos de servidores menores de 12 años, un bono de \$80.000 a c/u.	Hijos de servidores públicos de planta.	Presupuesto Bienestar.
ACTIVIDAD CIERRE DE GESTIÓN.	Diciembre.	Novena y almuerzo.	Servidores públicos (planta y contratistas).	Presupuesto de bienestar.
ACTIVIDAD DE CIERRE ANUAL.	Diciembre.	Cargue a la tarjeta de Compensar por \$254.200.	Servidores Públicos. (Planta).	Presupuesto Bienestar
ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN EN SALUD.	Enero – diciembre.	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 2019 continuó con el mantenimiento del Sistema de Gestión de Calidad en sus procesos, entendiendo que el concepto de calidad es transversal a

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

toda la entidad, es así como dentro de este concepto se integran todos los sistemas con relación al cumplimiento de la misión.

Como ha sido característico desde la decisión de adoptar un Sistema Integrado de Gestión, el compromiso y liderazgo de la Alta Dirección se ha visto reflejado en la insistencia y seguimiento por parte de la alta Dirección en el cumplimiento de las necesidades y expectativas de las partes interesadas pertinentes a la CGN. Actualmente la CGN continúa al día con sus certificaciones en la Normas NTC ISO 9001:2015, NTC ISO 14001:2015, NTC ISO 45001:2018 Y NTC ISO/IEC 27001:2013.

De manera constante durante el 2019 el proceso de Planeación Integral y el proceso de Gestión Humana realizan actividades en materia de capacitación, socialización y sensibilización en temas de Calidad, Medio Ambiente, Seguridad y Salud en el Trabajo y Seguridad de la Información a todos los servidores públicos de la CGN.

De igual forma, la CGN cimienta su camino a través de la mejora continua con base en la cultura institucional y la mejora del desempeño teniendo como punto de apoyo el cumplimiento y certificación en las normas técnicas en las que se encuentra reconocida.

### Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo.

La CGN, dando cumplimiento a las directrices del Ministerio del Trabajo en materia de Seguridad y Salud en el Trabajo, en lo correspondiente a la vigencia 2019, 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 por la resolución 0312 del 13 de febrero de 2019 del Ministerio del Trabajo.

Con el afán de mantener el cumplimiento de estándares mínimos en seguridad y salud en el trabajo establecidos por el Ministerio del Trabajo y la conformidad a los requisitos de la norma ISO 45001:2018, la CGN registro en el Plan Anual de Trabajo en Seguridad y Salud en el Trabajo un total de 140 actividades las cuales fueron ejecutadas satisfactoriamente.

En la vigencia 2019, se tenía como objetivos del Sistema Integrado de Gestión Institucional en Seguridad y Salud en el Trabajo, "Promover, mantener y mejorar la salud y condiciones laborales de los servidores públicos de la UAE CGN en el desarrollo de sus funciones, mediante

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

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”.

En el año 2019, la CGN destinó \$9.259.600,0 como presupuesto para la intervención y cumplimiento de las actividades de Seguridad y Salud en el Trabajo, este recurso correspondió al 11,99% del total de recursos asignados a Bienestar Social e Incentivos.

Tabla No. 22. Ejecución de presupuesto bienestar social e Incentivos.

VALOR CONTRATADO	VALOR EJECUTADO	ACTIVIDAD	%
\$2.486.000	\$12.611.514	Bonos de cine 2d (3 por funcionario) bonos de cine 2d con vigencia 6 meses.	16,33%
\$2.270.000		Bonos comidas cine (crispelas, gaseosa y chocolatina pequeña) 3 por funcionario.	
\$7.855.514		Tickets teatro nacional (2 por funcionarios).	
\$1.044.000	\$9.259.600	Capacitación prevención peligro biomecánica higiene postural-Visual- ergonomía- vio determinales- manejo de cargas – enfermedades.	11,99%
\$1.392.000		Actividades apoyo del subprograma de higiene y seguridad industrial inspección ergonómica a puestos de trabajo cuatro puestos informe.	
\$1.600.000		Actividades apoyo del subprograma de higiene y seguridad industrial elementos ergonómicos casos de vigilancia.	
\$1.048.000		Medicina preventiva - evaluaciones médicas periódicas etiqueteras.	
\$712.000		Medicina preventiva - audiometrías periódicas etiqueteras.	

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

\$631.600		Medicina preventiva - visiometría tiqueteras.	
\$1.392.000		Medicina preventiva - jornadas grupales peligro biomecánica pausas activas - pausas aeróbicas- rumbo terapias.	
\$360.000		Actividades de capacitación estilos de vida y trabajo saludable riesgo público- manejo defensivo- alimentación-sustancias psicoactivas.	
\$720.000		Actividades de capacitación prevención riesgo psicosocial. Intel. Emocional – equilibrio laboral y personal- manejo efectivo del tiempo - etc.	
\$360.000		Actividades apoyo del subprograma de higiene y seguridad industrial capacitación tránsito seguro escaleras - riesgo cableado - orden y aseo.	
\$4.406.800	\$4.406.800	Día de la familia segundo semestre.	5,71%
\$2.195.326	\$2.195.326	Torneo de bolos.	2,84%
\$2.518.635	\$2.518.635	Día de la contaduría (lechona).	3,26%
\$4.260.200	\$4.260.200	Pre pensionados taller.	5,52%
\$6.528.172	\$6.528.172	Día deportivo funcionarios salida a Lago sol 2 buses para 40 personas incluidos 4 promotores y pasadía Lago sol.	8,45%
\$ 4.281.862	\$4.281.862	Vacaciones recreativas y/o obsequio niños bono regalo.	5,55%
\$7.259.976	\$7.259.976	Cierre de gestión almuerzo navideño.	9,40%

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: (+57 1) 492 64 00



\$20.977.322	\$21.498.603	Recargue tarjetas compensar (bono víveres) recarga tarjetas.	27,84%
\$2.914.529	\$2.388.734	Cumpleaños funcionarios decoración y detalle.	3,09%

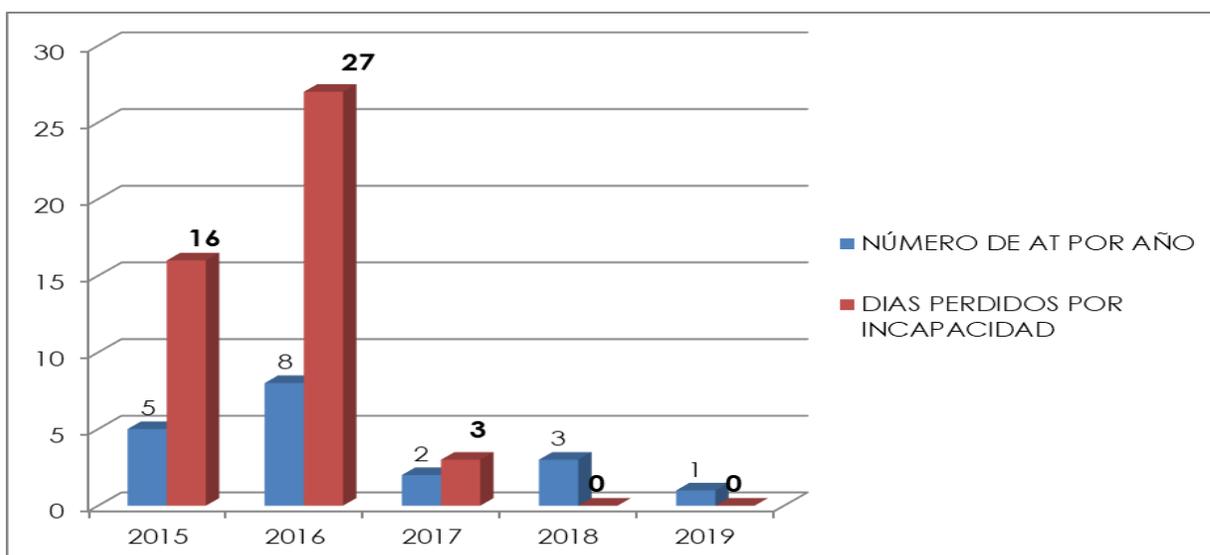
Fuente: Estadística de Grupo interno de trabajo de Talento Humano CGN.

### Accidentalidad y Enfermedad Laboral.

Durante la vigencia 2019, se presentaron dos siniestros, uno que involucró a una servidora pública y otro relacionado con un colaborador vinculado a la CGN como contratista. Comparando con el número de eventos de la vigencia 2018, se evidencia una reducción de tres a dos eventos incluir porcentaje.

Sin embargo, el evento relacionado con la servidora pública de planta no 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; A continuación, se presenta los comparativos accidentes de trabajo (AT) versus días perdidos.

Gráfico No. 18. Comparativos Accidentes de Trabajo (AT) versus días perdidos.



Fuente: Certificado de accidentalidad y enfermedad ARL POSITIVA 2019.

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

## Sistema de Gestión ambiental.

La CGN mejora constantemente 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. Así 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, desde una perspectiva de ciclo de vida y control operacional.

Durante 2019, la entidad formuló los programas de gestión ambiental enfocados en el uso eficiente de energía, uso eficiente del agua, manejo de los residuos sólidos, entre otros, para darle manejo a sus aspectos significativos en materia ambiental. Así mismo, ha enfocado esfuerzos en la sensibilización en el consumo responsable de bienes y servicios que generen impactos en el medio ambiente.

Por medio de la medición del desempeño de gestión ambiental, la CGN obtuvo los siguientes datos relacionados con el comportamiento de los consumos y que están relacionados con los programas de gestión ambiental, así:

- Reducir mínimo un 2% el consumo de energía por periodo.
- Reducir mínimo un 2% 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 para 2019:

- El consumo pasó de 236.484kW en el 2018 a 243.279kW para el 2019, sin embargo, el consumo per-cápita pasó de 905.58kW a 915.9kW para la vigencia 2019, aumentando el consumo en aproximadamente un 0.8%.

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

- El consumo pasó de 1841m<sup>3</sup> en el 2018 a 1850m<sup>3</sup> en el año 2019, sin embargo, el consumo per-cápita pasó de 6.95m<sup>3</sup> a 6.68m<sup>3</sup> para la vigencia 2019, disminuyendo el consumo en aproximadamente un 2.7%.
- Para el 2019 se recicló el 10.1% del total de residuos generados, es decir, 626Kg de material aprovechado de 6196kg del total de residuos sólidos generados.
- El consumo pasó de 273 resmas en el 2018 a 192 resmas consumidas en la vigencia 2019, por lo tanto, se cumplió por encima de la meta de reducirlo en un 2%.

El resultado del cumplimiento de las metas para el 2019 es el siguiente.

Tabla No. 23. Cumplimiento de metas - Indicadores de gestión ambiental 2019.

PROGRAMA	INDICADOR ASOCIADO	META	RESULTADO
MANEJO INTEGRAL DE RESIDUOS CONVENCIONALES Y ESPECIALES. SÓLIDOS	Consumo de papel (resmas).	2,00% Reducir el consumo en la vigencia 2019.	Se cumplió la meta por encima del 2,00%.
	Material reciclado (kg).	10,00% Reducir el consumo en la vigencia 2019.	Se cumplió la meta del 10,00%.
AHORRO DE ENERGIA	Consumo de energía (kw).	2,00% Reducir el consumo en la vigencia 2019.	Aumentó el consumo de energía en 0.80%.

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

AHORRO DE AGUA.	Consumo de agua (m3).	2,00% Reducir el consumo en la vigencia 2019.	Se cumplió 0,70% por encima de la meta.
-----------------	-----------------------	--	---

Fuente: GIT de Planeación.

Por otro lado, con base en los requisitos legales para la gestión de residuos peligrosos y de aparatos eléctricos y electrónicos, la CGN tiene implementado el Plan de Gestión Integral de Residuos Peligrosos – PGIRP y el Plan de Gestión de Residuos de Aparatos Electrónicos y Eléctricos (RAEE), en el que contempla la gestión de identificación, la separación, almacenamiento, manejo interno y externo de los residuos peligrosos y RAEEs generados por la Entidad, garantizando así, su debida disposición final bajo los lineamientos normativos.

A continuación, se presenta el resumen del cuadro de control de residuos peligroso

Tabla No. 24. Control de residuos peligrosos.

RESIDUOS PELIGROSOS	R. GENERADOS	R. DISPUESTOS	TOTAL, ALMACENADO
	CANTIDAD EN KILOGRAMOS (KG)		
TÓNERES	138	138	0
LUMINARIAS	61	55	6
<b>TOTAL</b>	<b>216</b>	<b>193</b>	<b>243</b>

Fuente: cuadro de control de residuos.

### 3.1.5.2. RACIONALIZACIÓN DE TRÁMITES

EN 2019 se actualizó el inventario de servicios de la Contaduría, a través de la plataforma del Sistema Único de Información de Tramites (SUIT), también conocidos como Otros Procedimientos Administrativos (OPAS); incluyendo la información de las fichas de caracterización de cada una de ellas. Así mismo, se realizaron actividades asociadas a la estrategia de racionalización trámites 2019, generando como insumo la información para

### “Cuentas Claras, Estado Transparente”

formular e implementar la estrategia de racionalización de trámites vigencia 2020.

La Contaduría participó en activamente en las actividades relacionadas a las Directivas Presidenciales 02 y 07 de 2019, enfocadas en el mejoramiento de la prestación del servicio en las solicitudes de información que los ciudadanos y usuarios requieran.

### 3.1.5.3. MODERNIZACIÓN INSTITUCIONAL

#### Aula Virtual CGN.

En 2019 se ejecutaron actividades para la implementación de la plataforma virtual de capacitación; establecimiento del aula virtual para el curso de Inducción y reinducción al Proceso de Apoyo Informático para nuevos funcionarios y contratistas (con el potencial de implementar cualquier curso on-line para cualquier audiencia).



Figura 1. Aula Virtual

#### Portal Web.

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: (+57 1) 492 64 00



En 2019 se ejecutó el Plan de adopción a la estrategia [GOV.CO](http://gov.co) de MINTIC, mediante la adaptación de los servicios en línea en la página web de la entidad. (Inscripción del plan, mesas de trabajo para adaptación de los servicios, avance de 80% en la adaptación del servicio de asistencia técnica).

De otro lado, se tiene contemplada como meta para finales del 2020 tener completamente migrado el Portal Web de la CGN (Pagina Web e Intranet) de la plataforma IBM WebSphere Portal a la plataforma Liferay Portal. Esta migración permitirá a la CGN contar con dos ambientes (Producción y Pruebas) que permita mitigar el riesgo de disponibilidad de la información que actualmente posee la plataforma actual.

En el 2019 el proceso de migración completo se encuentra al 45% el cual se detalla a continuación:

- Migración de contenidos de la página Web: 98%.
- Diseño y creación de plantilla de estilos de la Pagina Web: 100%.
- Migración de contenidos de la Intranet: 0%.
- Diseño y creación de plantilla de estilos de la Intranet: 5%.
- Integración de la plataforma Liferay con el Directorio Activo de la CGN (LDAP): 98%.
- Creación de Flujos de trabajo y permisos de publicación a los colaboradores de la CGN: 5%.

Esta nueva plataforma aun no sale a producción, pero es visible a todos los funcionarios de la CGN dentro de la Entidad a través de la url <http://172.18.80.140:8080>.

Como se observa a continuación en la siguiente imagen.

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
[www.contaduria.gov.co](http://www.contaduria.gov.co) | [contactenos@contaduria.gov.co](mailto:contactenos@contaduria.gov.co)  
PBX: (+57 1) 492 64 00





Figura 2. Portal web.

### Aplicativo Móvil de la Contaduría General de la Nación.



Figura 3. Aplicativo móvil de la Contaduría General de Nación.

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: (+57 1) 492 64 00



La gestión para la vigencia 2019 se resume a continuación.

- Migración del framework de desarrollo (Android Studio) a él framework híbrido multiplataforma IONIC v4 (El cual permitió el desarrollo en conjunto de la versión del aplicativo para la plataforma IOS).
- Actualización de todos los estilos utilizados en las plantillas (se incorpora SCSS y Angular) donde se evidencia un gran cambio en la forma que se presenta cada vista e información al usuario.
- Se agrega un buscador en la funcionalidad (Mapa contable), el cual permite filtrar el texto escrito por el usuario y mostrarle una posible opción de búsqueda.
- Se actualiza la funcionalidad (fecha de reporte), se modifica la forma en que se visualiza y se agregan categorías al calendario interno.
- Se actualiza la funcionalidad PQRSD, se agregan nuevos campos, validaciones e interfaz amigable con el usuario.
- Se actualiza la funcionalidad (Menú principal), se agrega un banner el cual aloja imágenes en movimiento con información importante para el usuario, además se refresca y se mejora la vista la cual es más agradable para el usuario.
- Se actualizan las notificaciones en tiempo real para usuarios registrados.

### Geoportal BDME.

Se muestra la siguiente imagen.

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: (+57 1) 492 64 00





Figura 4. Portal BDME.

Los principales resultados para 2019.

- Actualización del modelo de Interfaz del Geoportal BDME para hacerlo más amigable al usuario, al igual que el acondicionamiento gráfico a GOV.CO de SIGCGN, de acuerdo con el numeral 2.3 Integración a información a partir de la estrategia de integración Digital del Estado.
- Se incluye la propiedad tooltip o tittle a todos los componentes del Geoportal BDME.
- Se habilita la interacción de búsqueda entre el usuario y la aplicación por medio de la tecla Intro, se crean nuevas prácticas CSS Responsive.

### Geoportal Contable.

Se observa en la siguiente figura la imagen del Sistema de Información Geográfico

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

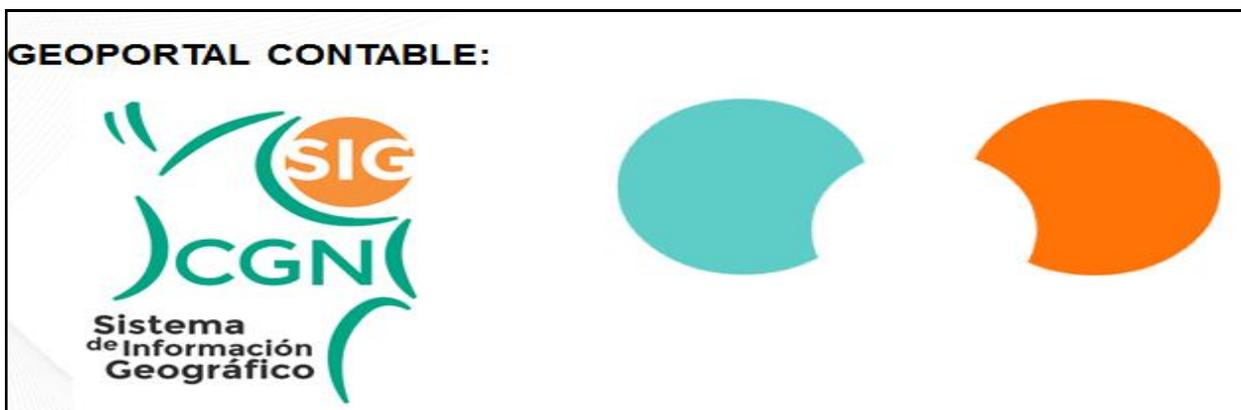


Figura 5. Geoportal Contable

Los resultados obtenidos en 2019.

- Se incorpora nueva consulta a información contable convergencia para la información reportada del 2018 en adelante.
- Modificación de la vista de la tabla de información contable pública por años para diferenciar la información de convergencia.
- Actualización del modelo de Interfaz del SIGCGN para hacerlo más amigable al usuario, al igual que el acondicionamiento gráfico a GOV.CO de SIGCGN, de acuerdo con el numeral 2.3 Integración a información a partir de la estrategia de integración Digital del Estado.
- Actualización de la información georreferenciada y coordenadas de entidades.
- Se incluye la propiedad tooltip o tittle a todos los componentes del SIGCGN.
- Se habilita la interacción de búsqueda entre el usuario y la aplicación por medio de la tecla Intro.
- Funcionalidad que, al realizar una consulta de la entidad, en la tabla de información general, específicamente en el email de contacto se creó hipervínculo que permite enviar un correo electrónico por parte del usuario.
- Se crean nuevas prácticas CSS Responsive.

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: (+57 1) 492 64 00





### Aplicación Análisis Estructurado.

(Ahora denominado NEF - Notas a los Estados Financieros)", y "Aplicación catálogo de cuentas" a esos proyectos se les adelantó una segunda fase durante 2019, obteniendo avances de 70% y 50% respectivamente.



Figura 6. Aplicación análisis estructurado.

### Avances del Aplicativo de Seguimiento a los Servicios en Línea solicitados por nuestros Usuarios Estratégicos y las PQRD.

Al cierre de 2019, el avance obtenido fue de 90% en mejoras tecnológicas para el servicio de PQRD, mediante la integración con ORFEO y la interacción directa con el ciudadano.

De ahí que el peticionario puede consultar el estado del radicado en todo momento por medio de una opción que estará disponible en la página web de la contaduría, la cual mostrará el formulario donde la persona diligenciará el número de radicado a consultar (Figura 7).

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: (+57 1) 492 64 00





Figura 7. Formulario servicio de PQRD

La solicitud será tramitada por medio del sistema de gestión documental Orfeo5.5, al terminar el proceso, en el sistema se enviará la respuesta al solicitante dependiendo del modo de respuesta que seleccionó (figura 8).



Figura 8. Respuesta al solicitante.

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: (+57 1) 492 64 00



### Seguridad de la Información 27001.

Durante el año 2019 se realizó el seguimiento y control a las actividades relacionadas a la seguridad de la información en la CGN desde el proceso de Gestión TICS en pro del sostenimiento y mejoramiento del sistema. Algunas de estas actividades fueron:

Elaboración y medición de la encuesta de percepción de la seguridad de la información en la CGN.

Para garantizar el uso correcto de los canales de comunicación interna, la efectividad de sus mensajes y dar cumplimiento a los lineamientos de la Norma 27001:2013, es necesario evaluar el nivel de percepción sobre la Seguridad de la Información en la Entidad. Para ello, se realiza la encuesta: "Percepción de la Seguridad de la Información en la CGN".

- Verificación de controles del Anexo de la norma ISO27001:2013 aplicados a la CGN.
- Levantamiento de información e implementación de actividades para dar cumplimiento al Plan de mejoramiento de la auditoría externa.
- Medición de indicadores del sistema de gestión de seguridad de la información - SGSI.
- Análisis, valoración y Evaluación de la matriz de riesgos de seguridad de la información.
- Seguimiento, apoyo y control a la solución de vulnerabilidades de la plataforma tecnológica. Tener una certificación en la Norma ISO/IEC 27001:2013 garantiza a las partes interesadas de la entidad, el uso de mejores prácticas de seguridad de la información a través del Ciclo P-H-V-A (Planificar, Hacer, Verificar y Actuar) que permite desarrollar procedimientos y políticas para el cumplimiento de los objetivos del sistema.

### 3.2 GESTION DOCUMENTAL

En el 2019 la gestión archivística y documental, transferencias documentales primarias, digitalización de documentos físicos y puesta en marcha de la última versión de ORFEO.

Además, se presentó documento introductorio con la actualización del Cuadro de Clasificación Documental, las Tablas de Retención Documental, cumpliendo en un 89% en lo requerido por el Archivo General de la Nación.

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

### 3.2.1. GESTIÓN FINANCIERA

Para programar, controlar y registrar las operaciones financieras, de acuerdo con los recursos disponibles de la CGN, se realizó en 2019 un seguimiento a la ejecución del PAC asignado que originó un resultado de 97.52% 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. En las tablas número 25 y número 26 se puede observar que del PAC asignado para el 2019, más las adiciones asciende a \$ 21.299.874.622,76 del cual se pagó \$ 20.771.354.373,44 teniendo una ejecución del 97.52%, mostrando así un adecuado manejo y ejecución de los recursos asignados por la Dirección del Tesoro Nacional.

Tabla No. 25. Índice de Ejecución Anual de PAC- 2019.

	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE	CUARTO TRIMESTRE
GASTOS DE PERSONAL.	98,35%	98,33%	98,37%	99,79%
GASTOS GENERALES.	95,65%	97,87%	97,30%	98,95%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	...	100,00%	...	...
GASTOS DE INVERSIÓN.	92,36%	97,88%	96,67%	95,35%

Fuente: Sistema integrado de Información Financiera SIIF.

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

Tabla No. 26. Índice de Ejecución Anual de PAC- resumen año 2019.

CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN		PAC VIGENCIA ACTUAL MES DE DICIEMBRE DE 2018 ÍNDICE DE EJECUCIÓN DEL PAC MENSUAL (PAC PAGADO/PAC ASIGNADO+ADICIONES) *100			CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN		
NONBRE DE LAS CUENTAS	ASIGNADO A DICIEMBRE 31	PAGADO A DICIEMBRE 31	ASIGNADO A DICIEMBRE 2	ADICIONES	99,56%	ASIGNADO MAS ADICIONES	ÍNDICE DE EJECUCIÓN
GASTOS PERSONALES CSF	1.202.064.947,33	1.196.801.566,00	1.184.000.000,00	18.064.947,33	5.263.381,33	1.202.064.947,42	99,56%
GASTOS GENERALES CSF	511.539.199,42	511.350.622,06	406.024.355,42	105.514.844,00	188.577,36	511.539.199,42	99,96%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	.	.	.	.	.	.	.
INVERSIÓN ORDINARIO CSF	860.658.547,72	763.666.534,00	707.381.202,72	153.277.345,00	96.992.013,72	860.658.547,72	88,73%
ÍNDICE EJECUCIÓN DEL PAC CUARTO TRIMESTRE.		5.989.709.358,60				6.113.957.239,62	97,97%
ÍNDICE EJECUCIÓN DEL PAC SEGUNDO SEMESTRE.		5.989.709.358,60				12.063.885.725,05	97,70%
ÍNDICE EJECUCIÓN DEL PAC ANUAL AÑO 2019.		5.989.709.358,60				21.299.874.622,76	97,52%

Fuente: Sistema integrado de Información Financiera SIIF.

### 3.3. METAS E INDICADORES DE GESTIÓN

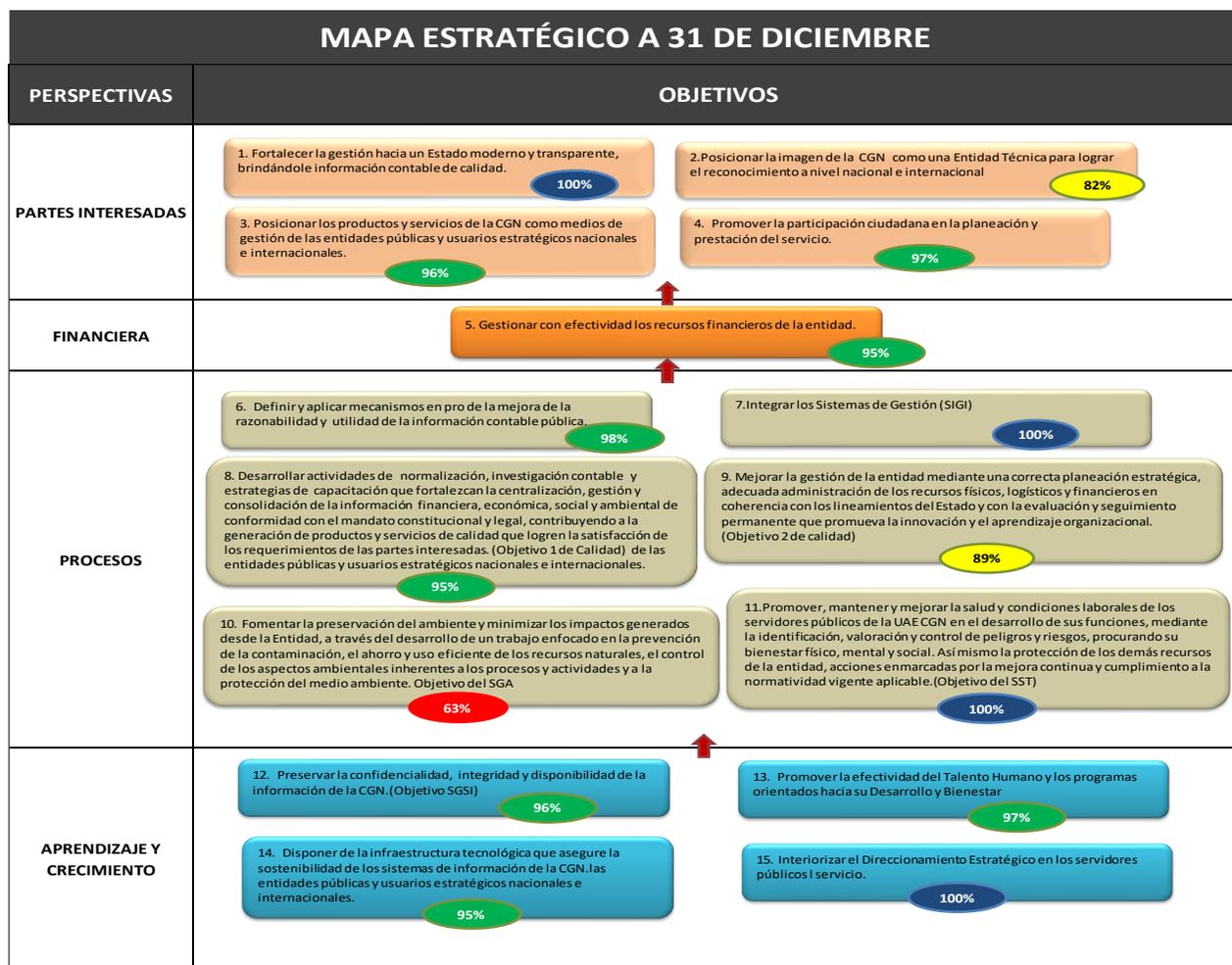
El Direccionamiento Estratégico de la CGN, ha sido definido por la Alta Dirección con miras a, con el objetivo de alcanzar los resultados esperados y de este modo continuar siendo una

#### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

entidad reconocida en el ámbito nacional e internacional por su gestión y responsabilidad en materia contable.

Para el cumplimiento de su Misión, se efectúa el seguimiento correspondiente a las estrategias mediante el cumplimiento de los objetivos, planes y metas.

Tabla No. 27 Mapa estratégico.



"Cuentas Claras, Estado Transparente"

El mapa estratégico de la CGN es el resultado consolidado de los indicadores financieros y no financieros asociados y alineados a cada una de las perspectivas y estrategias definidas por la Entidad, mediante el cual se obtiene una panorámica general de su gestión.

### 3.3.1 CUADRO DE MANDO INTEGRAL

El resultado de la planeación estratégica y su seguimiento para 2019 se materializa 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. 28. Cuadro De Mando Integral – 2019.

PERSPECTIVA	OBJETIVO ESTRATÉGICO RELACIONADO	PROCESO	INDICADOR	META	TIPO DE INDICADOR	PERIODICIDAD	I TRIMESTRE	II TRIMESTRE	III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE
PARTES INTERESADAS	1	GESTIÓN JURÍDICA	ESTUDIOS Y CONCEPTOS JURÍDICOS	100% 30 días	Eficiencia	TRIMESTRAL	100%	100%	100%	100%
	1	GESTIÓN JURÍDICA	DERECHOS DE PETICIÓN	100% 15 días	Efectividad	TRIMESTRAL	100%	100%	100%	100%
	1	GESTIÓN JURÍDICA	IDENTIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE REQUISITOS LEGALES	100%	Eficiencia	SEMESTRAL	N/A	100%	100%	100%
	1	NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	ACTUALIZACIÓN Y PUBLICACIÓN DEL RÉGIMEN DE CONTABLE PÚBLICA	100% 45 días	Efectividad	SEMESTRAL	N/A	100%	N/A	100%
	2	COMUNICACIÓN PÚBLICA	PERCEPCIÓN INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN EXTERNA	100% Encuesta	Efectividad	ANUAL	N/A	N/A	79%	79%

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

	2	COMUNICACIÓN PÚBLICA	PERCEPCIÓN INFORMACIÓN COMUNICACIÓN INTERNA	100% Encuesta	Efectividad	SEMESTRAL	N/A	84%	84%	84%
PARTES INTERESADAS	3	COMUNICACIÓN PÚBLICA	PERCEPCIÓN-SATISFACCIÓN CAPACITACIÓN EXTERNA	100%	Efectividad	ANNUAL	81,00%	82%	85%	85%
	3	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	CUMPLIMIENTO EN TÉRMINOS DE PQRD	100%	Eficiencia	TRIMESTRAL	66,07%	77,42%	76,78%	78%
	3	NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	ACTUALIZACIÓN DE LA DOCTRINA CONTABLE PÚBLICA	100% 85 días	Efectividad	ANNUAL	N/A	N/A	N/A	100%
	3	NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	EVENTOS DE CAPACITACIÓN REALIZADOS	100% Plan de Capacitación	Eficacia	ANNUAL	N/A	N/A	N/A	100%
	3	NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	OPORTUNIDAD EN LA EMISIÓN DE CONCEPTOS Y SOLUCIÓN DE CONSULTAS	100% 25 días	Eficiencia	TRIMESTRAL	100%	100%	100%	100%
	3	PLANEACIÓN INTEGRAL	SATISFACCIÓN CIUDADANO-PARTES INTERESADAS	100%	Efectividad	ANNUAL	N/A	N/A	N/A	95,3%
	4	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN	PRODUCCIÓN DE INFORMES	100% Informes	Eficacia	TRIMESTRAL	100%	100%	99%	100%
	4	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN	OPORTUNIDAD EN LA RESPUESTA A SOLICITUDES DE INFORMACIÓN	100% 12 días	Eficiencia	TRIMESTRAL	100%	100%	100%	100%

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

	4	PLANEACIÓN INTEGRAL	INDICE DE TRANSPARENCIA	Rango riesgo más bajo	Eficacia	ANNUAL	N/A	N/A	100%	N/A
	4	PLANEACIÓN INTEGRAL	SEGUIMIENTO POLÍTICA DE GOBIERNO DIGITAL	Debemos estar entre los 5 primeros	Efectividad	ANNUAL	N/A	84,5%	N/A	N/A
	4	PLANEACIÓN INTEGRAL	ESPACIOS DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y RENDICIÓN DE CUENTAS	100%	Eficacia	SEMESTRAL	N/A	100%	N/A	100%
FINANCIERA	5	GESTIÓN RECURSOS FINANCIEROS	INDICE DE EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL MENSUALIZADO DE CAJA - PAC	100%	Eficacia	TRIMESTRAL	96,17%	98,03%	97,45%	97,97%
	5	GESTIÓN RECURSOS FINANCIEROS	CUMPLIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	100%	Eficacia	ANNUAL	N/A	N/A	N/A	97,7%
	5	PLANEACIÓN INTEGRAL	CUMPLIMIENTO DE LOS RECURSOS APROPIADOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	100%	Eficacia	ANNUAL	N/A	N/A	N/A	88%
	5	GESTIÓN RECURSOS FINANCIEROS	CAUSACIÓN DE LAS OBLIGACIONES DE LA CGN	100%	Efectividad	TRIMESTRAL	100%	100%	100%	91%
PROCESOS	6	CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN	PORCENTAJE ENTIDADES DE GOBIERNO QUE REPORTA ICP-CONVERGENCIA	100%	Eficacia	TRIMESTRAL	97,90%	97,64%	98,22%	98,12%
	6	CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN	PORCENTAJE EMPRESAS QUE REPORTA ICP-CONVERGENCIA	100%	Eficacia	TRIMESTRAL	96,50%	95,42%	97,20%	97,89%
	6	CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN	CUMPLIMIENTO EN PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN A CATEGORIZAR	Realizar actividades de categorización	Efectividad	ANNUAL	N/A	N/A	N/A	100%

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: (+57 1) 492 64 00



SC-7328-1

SA-CER-366516

OS - CER-366518

OS-CER-660642

	7	CONTROL Y EVALUACIÓN	ENCUESTA DE EVALUACIÓN DE AUDITORIAS DE GESTIÓN	100%	Eficiencia	TRIMESTRAL	95,0%	100%	N/A	100%
	7	PLANEACIÓN INTEGRAL	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN	100%	Eficacia	ANNUAL	N/A	N/A	N/A	100%
	7	PLANEACIÓN INTEGRAL	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE RIESGOS	100%	Eficacia	ANNUAL	N/A	N/A	N/A	100%
	7	PLANEACIÓN INTEGRAL	SENSIBILIZACION AMBIENTAL	100%	Eficacia	TRIMESTRAL	100%	100%	100%	100%
APRENDIZAJE Y CRECIMIENTO	13	GESTIÓN HUMANA	CUBRIMIENTO PLAN BIENESTAR SOCIAL Y INCENTIVOS	100%	Eficacia	TRIMESTRAL	94,95%	94,95%	97,6%	92%
	13	GESTIÓN HUMANA	CUBRIMIENTO PROGRAMA DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	100%	Eficacia	TRIMESTRAL	100%	100%	100%	90%
	13	GESTIÓN HUMANA	IMPLEMENTACIÓN DEL PIC EN LA CGN	100%	Eficacia	ANNUAL	N/A	N/A	N/A	91%
	13	GESTIÓN HUMANA	REPORTE DE INFORMES Y TRAMITE DE OPERACIONES	100%	Eficiencia	TRIMESTRAL	100%	100%	100%	100%
	13	GESTIÓN HUMANA	EVALUACIÓN DE LA EFICACIA DE LAS CAPACITACIONES DEL PIC	100%	Eficacia	TRIMESTRAL	100%	100%	98%	90%
	13	GESTIÓN HUMANA	TRANSPARENCIA EN EL PROCESO DE SELECCIÓN Y VINCULACION DEL PERSONAL	100%	Eficacia	TRIMESTRAL	100%	100%	100%	100%

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: (+57 1) 492 64 00





APRENDIZAJE Y CRECIMIENTO	14	GESTIÓN TICS	DISPONIBILIDAD PLATAFORMA DE GESTIÓN	100%	Efectividad	MENSUAL	95,29%	99,98%	99,99%	96,48%
	14	GESTIÓN TICS	DISPONIBILIDAD DE PLATAFORMA MISIONAL	100%	Efectividad	MENSUAL	99,74%	99,74%	99,82%	94,09%
	14	GESTIÓN TICS	EFFECTIVIDAD, DESARROLLO Y SOPORTE	100%	Efectividad	MENSUAL	100%	100%	100%	100%
	14	GESTIÓN TICS	SATISFACCIÓN A USUARIOS DE MESA DE SERVICIOS	100%	Efectividad	MENSUAL	100%	99,81%	98,91%	99,46%
	14	GESTIÓN TICS	DISPONIBILIDAD DE LAN	100%	Efectividad	MENSUAL	99,99%	99,99%	99,99%	96,50%
	14	GESTIÓN TICS	DISPONIBILIDAD DE INTERNET	100%	Efectividad	MENSUAL	100%	100%	100%	96%
	14	GESTIÓN TICS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS INFORMATICOS CONTRATADOS	100%	Eficacia	MENSUAL	100%	48,00%	65,33%	80%
APRENDIZAJE Y CRECIMIENTO	9	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	TIEMPO EN PROCESOS DE CONTRATACIÓN	3 días	Eficacia	TRIMESTRAL	100%	100%	100%	100%
	9	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	CUMPLIMIENTO EJECUCIÓN PLAN DE COMPRAS	100%	Eficacia	ANNUAL	N/A	N/A	N/A	100%
	9	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	EFFECTIVIDAD EN LAS TRANSFERENCIAS PRIMARIAS	100%	Efectividad	ANNUAL	N/A	N/A	N/A	32%
	9	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	EXACTITUD EN INVENTARIOS FÍSICOS	100%	Eficiencia	SEMESTRAL	N/A	99,9%	N/A	100%
	15	PLANEACIÓN INTEGRAL	DESPLIEGUE DEL SIGI Y SUS COMPONENTES	100%	Efectividad	SEMESTRAL	N/A	100%	100%	100%

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: (+57 1) 492 64 00



SC-7328-1



SA-CER-366516



OS - CER-366518



OS-CER-660642



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

Fuente: Informe de Gestión anual 2019.

### 3.3.2 INFORMES DE LOS ENTES DE CONTROL QUE VIGILAN A LA ENTIDAD

La Contraloría General de la República (CGR) emitió el Informe de auditoría del Balance General de la Nación para la vigencia 2018 en los términos que se describen a continuación.

En cumplimiento de las disposiciones legales contenidas en los artículos 268 y 354 de la Constitución Política, y 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 2018 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 una 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.

La opinión referida se emitió de acuerdo con las normas, políticas y procedimientos de auditoría prescritos autónoma e independientemente por la Contraloría General de la República, compatibles con las Normas Internacionales de Auditoría de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI) y a partir del examen de los estados contables se obtuvo una base razonable para expresar la opinión del informe de auditoría descrito. Lo anterior dio como resultado la siguiente opinión:

... ( ) D. Opinión adversa (negativa).

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

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

expedidas por el Contador General de la Nación; el Balance General Consolidado del Nivel Nacional a 31 de diciembre de 2018, junto con sus estados de actividad financiera, económica, social y ambiental, y de cambios en el patrimonio y sus correspondientes notas, no presentan razonablemente la situación financiera del Nivel Nacional.

De lo anterior, la CGN dentro de sus planes de acción 2019 y 2020, 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 acciones utilizadas en el proceso de consolidación y generación del Balance General de la Nación.

De otro lado, a la Contaduría General de la Nación le es practicada una auditoría externa a intervalo periódicos por el ente de ente certificador ICONTEC, que evalúa la conformidad de los requisitos de los sistemas de gestión de la entidad: 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 se ha mantenido estable desde 2011, obteniendo un concepto favorable por parte del ente certificador reflejado 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 estos.

#### 4. CONTRATACIÓN

##### 4.1. PROCESOS CONTRACTUALES

Durante la vigencia 2019 la Contaduría General de la Nación suscribió 211 contratos por valor de \$13.162.994.145 y 24 órdenes por valor de \$457.721.866, para un total de \$13.620.716.011, los cuales se destinaron de la siguiente manera.

#### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

Tabla No. 29. Contratación por clase vigencia 2019 – cifras en pesos.

CLASE DE CONTRATACIÓN	VALOR
14 PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	\$8.723.246.811
1 ARRENDAMIENTO y/o ADQUISICIÓN DE INMUEBLES.	\$4.536.000.000
3 COMPRAVENTA y/o SUMINISTRO.	\$271.860.762
18 SEGUROS.	\$79.976.036
11 MANTENIMIENTO y/o REPARACIÓN.	\$9.632.402
<b>TOTAL</b>	<b>13.620.716.011</b>

Fuente: SIRECI cuenta anual/contratación.

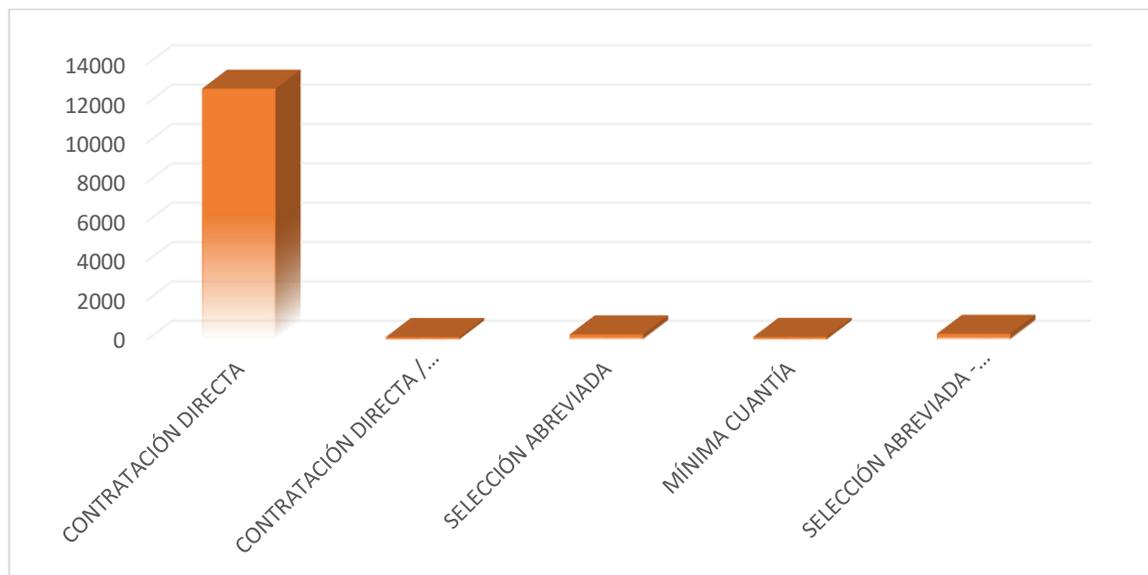
Tabla No. 30. Procesos por modalidad de contratación vigencia 2019 – cifras en pesos.

MODALIDAD DE CONTRATACIÓN.	CANTIDAD.	VALOR.
CONTRATACIÓN DIRECTA.	203	\$12.760.597.065
CONTRATACIÓN DIRECTA /INTERADMINISTRATIVO.	5	\$139.098.158
SELECCIÓN ABREVIADA.	4	\$269.839.162
SELECCIÓN ABREVIADA - ACUERDO MARCO DE PRECIOS.	7	\$304.713.297
<b>TOTAL</b>	<b>235</b>	<b>\$13.620.716.011</b>

Fuente: SIRECI cuenta anual/contratación.

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

Gráfico No 19. Modalidades de Contratación.



Fuente: SIRECI cuenta anual/contratación.

#### 4.2. GESTIÓN CONTRACTUAL

##### Contratos Terminados y en Ejecución.

La información de los contratos terminados y en ejecución para la vigencia 2019 tiene la siguiente distribución por modalidad de contratación, así:

Tabla No 31. Contratos terminados y en ejecución.

CONTRATOS Y ORDENES	NÚMERO CONTRATOS
FECHA FINAL VIG 2019.	230
FECHA FINAL VIG 2020.	5

Fuente: SIRECI cuenta anual/contratación.

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**

## 5. ACCIONES DE MEJORAMIENTO DE LA ENTIDAD

### 5.1. PLANES DE MEJORA

Para el año 2019 la CGN realizó el seguimiento y las actividades de mantenimiento de su Sistema Integrado de Gestión, que basado en los requisitos de las Normas de Gestión de Calidad NTC ISO 9001:2015, Gestión Ambiental NTC ISO 14001:2015, Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo NTC ISO 45001:2018 y Gestión de la Seguridad de la Información NTC ISO/IEC 27001:2013.

Lo anterior, se ha convertido en la herramienta de guía e impulso para el cumplimiento de su misión institucional y el desarrollo de MIPG, es así como a través de auditorías internas a todos los procesos genera las acciones de mejoramiento necesarias para el cumplimiento de dichos requisitos.

A continuación, se presentan los resultados de este ejercicio y su gestión respecto a las acciones de mejora realizadas.

Tabla No. 32. Resultados Auditorías Internas – 2019.

FUENTE	NORMA	NO CONFORMIDAD	OBSERVACIÓN	OPORTUNIDADES MEJORA	TOTAL	CERRADAS
AUDITORÍAS INTERNAS COMBINADAS.	ISO 9001:2015	3	6	6	15	15
AUDITORÍAS INTERNAS COMBINADAS.	ISO 14001:2015	0	1	1	2	2
AUDITORÍAS INTERNAS COMBINADAS.	ISO 45001:2018	0	1	3	4	4
AUDITORÍAS INTERNAS	ISO 27001:2013	1	4	3	8	8

118

### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: (+57 1) 492 64 00



COMBINADAS.						
-------------	--	--	--	--	--	--

Fuente: Informe consolidado de auditoría año 2019.

Para el caso de las auditorías externas realizadas por el ente certificador y debido a la contingencia presentada por el traslado de sede de la CGN en el mes de noviembre, se decidió que la visita del ente certificador se realizara en el mes de febrero del año 2020, con el fin de atender adecuadamente la gestión del cambio y asegurar resultados positivos en la gestión de cada uno de los temas.

El resultado de las auditorías externas realizada por el organismo de certificación ICONTEC una vez finalizado el ejercicio emitió el siguiente concepto:

**Mantener los certificados de gestión de calidad, gestión ambiental y gestión de seguridad y salud en el trabajo en las normas NTC ISO 9001:2015, NTC ISO 14001:2015 y NTC ISO 45001:2018 y reactivar el certificado del sistema de gestión de seguridad de la información en la norma NTC ISO\IEC 27001:2013 para la Contaduría General de la Nación.**

En cuanto a los hallazgos encontrados se presenta en el siguiente resumen:

Tabla No. 33. Resultado Auditorías Externas.

FUENTE	NORMA	NO CONFORMIDAD MENORES	ESTADO
Auditorías Externas ICONTEC.	ISO 9001:2015	0	
Auditorías Externas ICONTEC.	ISO 14001:2015-ISO 45001	1	En implementación
Auditorías Externas ICONTEC.	ISO 14001:2015	1	Cerrada
Auditorías Externas ICONTEC.	ISO 45001:2018	2	En Implementación

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

Auditorías Externas ICONTEC.	ISO 27001:2013	10	En Implementación
Auditorías Externas ICONTEC.	TOTAL	14	

Fuente: Informe de auditoría ICONTEC.

Fecha de publicación: agosto de 2020

**"Cuentas Claras, Estado Transparente"**

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
 Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
 Código Postal: 111071, Bogotá Colombia  
[www.contaduria.gov.co](http://www.contaduria.gov.co) | [contactenos@contaduria.gov.co](mailto:contactenos@contaduria.gov.co)  
 PBX: (+57 1) 492 64 00

