



CONTADURÍA

GENERAL DE LA NACIÓN

*Cuentas Claras,
Estado Transparente*

Revisión por la Dirección 2015 Procedimiento PI-PRC17

Requisitos de la Revisión

Numeral 5.6 IOS 9001:2008 y NTCGP 1000:2009

- Resultados de Auditorías.
- Retroalimentación del cliente.
- Desempeño de los procesos y conformidad del producto y/o servicio.
- Estado de las acciones correctivas y preventivas.
- Acciones de seguimiento de revisiones previas efectuadas por la dirección.
- Cambios que podrían afectar al sistema el Sistema de Gestión de Calidad.
- Recomendaciones para la mejora.
- Resultados de la Gestión realizada sobre los riesgos identificados para la entidad, los cuales deban estar actualizados.

Requisitos de la Revisión

Numeral 4.6 NTC-ISO14001:2004

- Resultados de auditorías internas y evaluaciones de cumplimiento con los requisitos legales y otros requisitos que la organización suscriba.
- Comunicación de las partes interesadas externas, incluidas las quejas.
- Desempeño ambiental de la organización.
- Grado de cumplimiento de los objetivos y metas.
- Estado de acciones correctivas y preventivas.
- Seguimiento de las acciones resultantes de las revisiones previas llevadas a cabo por la dirección.
- Cambios en las circunstancias, incluyendo la evolución de los requisitos legales y otros requisitos relacionados con sus aspectos ambientales.
- Recomendaciones para la mejora

Requisitos de la Revisión

Numeral 4.6 NTC-OHSAS 18001:2007

- Resultados de auditorías internas y las evaluaciones de cumplimiento con los requisitos legales aplicables y con los otros requisitos que la organización suscriba.
- Resultados de la participación y consulta.
- Comunicaciones pertinentes de las partes interesadas externas, incluidas las quejas.
- Desempeño de S&SO de la organización.
- Grado de cumplimiento de los objetivos.
- Estado de las investigaciones de incidentes, acciones correctivas y acciones preventivas.
- Acciones de seguimiento de revisiones anteriores de la dirección.
- Circunstancias cambiantes, incluidos los cambios en los requisitos legales y otros relacionados con S&SO.
- Recomendaciones para la mejora.

Resultados de las Auditorías Internas Combinadas o Conjuntas – 2015

SGC, SGA y S&SO – Por proceso

Proceso	Auditor lider	Resultados			Total
		NC	Observación	O. Mejora	
Control y Evaluación	Ana Georgina Vargas	2	6	2	10
Gestión Recursos Financieros	Rosalvina Robles H.	8	4	4	16
Gestión Jurídica	Ramiro Alonso Muñoz S.	10	3	7	20
Gestión Humana	Ana Cecilia Rodriguez C.	5	3	0	8
Centralización de la Información	Martha Zornosa	6	4	4	14
Normalización y Culturización Contable	Nancy Julieth Martínez	7	4	0	11
Comunicación Pública	Hugo Sair Quiroga	6	2	1	9
Consolidación de la Información	María Helena Gómez	11	3	0	14
Gestión Administrativa	Alejandra Monica Latorre R.	9	8	3	20
Gestión TICs	José Manuel Herrera	1	5	0	6
Planeación Integral	Milyn Castro C.	3	7	4	14
Totales		68	49	25	142

Resultados de las Auditorías Internas Combinadas o Conjuntas – 2015

SGC, SGA y S&SO – Por norma

NORMA	NO CONFORMIDAD	OBSERVACIÓN	OPORTUNIDAD DE MEJORA	TOTAL
ISO 9001:2008	2	3	2	7
NTCGP 1000:2009	48	31	14	93
NTC ISO 14001:2004	7	10	5	22
NTC OHSAS 18001:2007	11	5	4	20
TOTAL	68	49	25	142

Retroalimentación del Cliente

SGC - Centralización

- Encuesta Refrendación eficiencia administrativa – DNP
- Otros: Retroalimentación Asesorías entidades contables públicas, Servicios en línea, clientes internos.
- Plan de mejoramiento a partir de resultados

Retroalimentación del Cliente

SGC - Consolidación

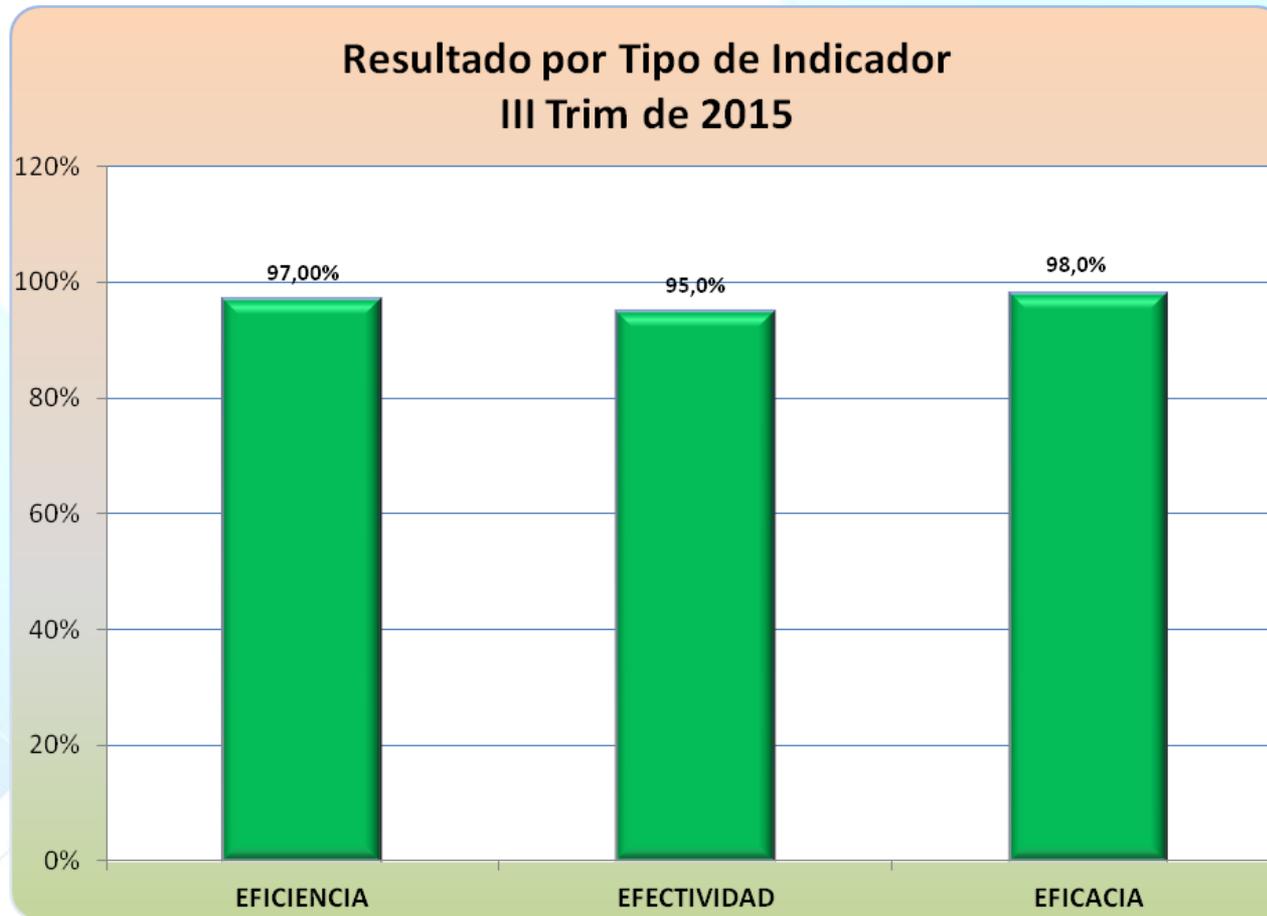
- Encuesta Percepción: Informes, servicios en línea,
- Se plantearon acciones de mejora a partir de los resultados: mejorar socialización y capacitación

Retroalimentación del Cliente

SGC - Normalización

- Comentarios recibidos de los interesados y del público general, del proyecto de Marco Normativo para Entidades de Gobierno, en sus componentes de: Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera y Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

Desempeño de los procesos - SGC



Desempeño de los procesos - SGC

RESULTADOS POR TIPO DE INDICADOR Y DE PROCESOS			
NOMBRE DEL PROCESO	EFICIENCIA	EFFECTIVIDAD	EFICACIA
Normalización y Culturización Contable		100%	100%
Gestión Humana	99,20%		97,46%
Gestión Recursos Financieros		99,50%	99,30%
Consolidación de la Información	94,40%		100,00%
Gestión TICs		98,01%	95,70%
Centralización de la Información			95,30%
Planeación Integral			100,00%
Gestión Administrativa	90,00%	100,00%	
Gestión Jurídica	100,00%		
Comunicación Pública		75,00%	
Control y Evaluación	100,00%		
TRIM.III-15	97,00%	95,0%	98,0%

Conformidad del producto y/o servicio - SGC

PROCESO	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN
PRODUCTO	BOLETIN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME
DESCRIPCIÓN DE LA NO CONFORMIDAD	ERROR EN EL REPORTE DE ENTIDADES DE NIVEL NACIONAL EN LA COLUMNA DE DEUDORES PRINCIPALES CON LA CASILLA DE DEUDORES TOTALES
TRATAMIENTO	CORRECCIÓN
FECHA DE REPORTE	07/09/2015

PROCESO	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN
PRODUCTO	INFORMES CONTABLES DISTINTOS AL BALANCE
DESCRIPCIÓN DE LA NO CONFORMIDAD	EN EL ENEXO NIVEL NACIONAL DEL INFORME DEFINITIVO EN SECCION OTRAS ENTIDADES HAY DUPLICIDAD EN EL NOMBRE DE LAS ENTIDADES
TRATAMIENTO	CORRECCIÓN
FECHA DE REPORTE	07/09/2015

PROCESO	NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE
PRODUCTO	EXPEDICIÓN DE NORMAS DE CONTABILIDAD PÚBLICA
DESCRIPCIÓN DE LA NO CONFORMIDAD	EL CAMBIO NORMATIVO GENERA MODIFICACIÓN DE LA DESCRIPCIÓN Y DINÁMICA DE LA CUENTA 2625- BONOS PENSIONALES DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA.
TRATAMIENTO	CORRECCIÓN
FECHA DE REPORTE	13/10/2015

Estado de las acciones correctivas y preventivas SGC, SGA Y S&SO

- En 2015 se efectuó auditoría combinada a los once (11) procesos de la CGN.
- Se originaron 68 No Conformidades, 49 Observaciones y 25 oportunidades de mejora , las cuales se incorporaron en los Planes de mejoramiento respectivos utilizando el SIGI.
- Se realizó seguimiento por parte del GIT de planeación de la ejecución de acciones y cierre respectivo. Se cerraron 77 de 116 (66,3% del total)
- Se verificó la eficacia, eficiencia y efectividad de las acciones para los cierres respectivos
- Aplicación del simulacro (procedimiento emergencia).

Estado de las acciones correctivas y preventivas SGC, SGA Y S&SO

Proceso	Total	Vencimiento 28/10/2015			Otros vencimientos
		Total	Abiertas	Cerradas	
1 PLANEACIÓN INTEGRAL	14	14	0	14	0
2 COMUNICACIÓN PÚBLICA	9	7	0	7	2
3 NORMALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN	11	11	0	11	0
4 CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN	14	6	1	5	8
5 CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN	14	0	0	0	14
6 GESTIÓN HUMANA	8	8	7	1	7
7 GESTIÓN ADMINISTRATIVA	20	20	0	20	0
8 GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	16	16	0	16	0
9 GESTIÓN TIC'S	6	4	1	3	2
10 GESTIÓN JURÍDICA	20	20	20	0	0
11 CONTROL Y EVALUACIÓN	10	10	10	0	0
TOTAL	142	116	39	77	33

Acciones de seguimiento de revisiones previas efectuadas por la dirección

1. Continuar con el fortalecimiento de las competencias de los funcionarios auditores en la familia de normas ISO 27000, SGSI e incluir nuevos funcionarios. **Plan de contingencia y de continuidad.**
2. Fortalecer las competencias de los funcionarios de la CGN, especialmente del equipo operativo - MECl.
3. Fortalecer las competencias en Auditor líder. **IRCA**
4. Realizar un ejercicio de revisión a los riesgos a partir de lo identificado en los Planes de contingencia y de continuidad de negocio. **Informe trimestral**
5. Obtener el nivel III del programa de Gestión ambiental de la SDA. **Se logró en Marzo de 2015**
6. Monitorear el desempeño de los módulos del SIGI. **Requerimientos y nuevas funcionalidades**

Acciones de seguimiento de revisiones previas efectuadas por la dirección

7. Destinar recursos para fortalecer el SIGI. **\$911M inversión**
8. Realizar gestiones con el SENA (Centro de servicios a la salud) para la asignación de recurso humano (en práctica) para fortalecer los temas de prevención y promoción.
respuesta
9. Incorporar los resultados del diagnóstico ambiental y los programas ambientales al SIGI.
10. Evaluar la viabilidad de concertar el PIGA institucional con los parámetros de la SDA. **No fue viable en 2015 por que falta implementar programas adicionales a los ya establecidos como lo son un Programa de Consumo Sostenible y un Programa de Implementación de Prácticas Sostenibles.**
11. Fortalecer la cultura organizacional en aspectos relacionados con el SIGI. **Sensibilización y socialización**

Acciones de seguimiento de revisiones previas efectuadas por la dirección

12. Establecer de manera periódica el monitoreo de las actividades de la CGN y los diferentes programas orientadas al bienestar laboral. **Programas. Dr. José Abad amplia**
13. Trabajar en el desarrollo de Base de datos de gestión del conocimiento. **Se diseñó la estrategia de transferencia de conocimiento, en la que se incluye: análisis de necesidad de la implementación, establecimiento de objetivos, identificación de prueba piloto, identificación de funciones del proceso, y formato digital de base de conocimiento.**
14. Fortalecer acciones para generar conciencia en torno al SIGI y sus sistemas. **Sensibilización y socialización**
15. Revisar y ajustar si es del caso el procedimiento de PQRs para mejorar su operación. **Nueva versión**

Cambios que podrían afectar el SIGI (SGC, SGA Y S&SO)

1. Implementación nuevos sistemas al SIGI – ISO 27001 Sistemas de gestión de la Seguridad de la Información SGSI, sus módulos.
2. Inclusión del esquema de Planes de contingencia y planes de continuidad de negocio NTC 5722:2012 validados
3. Incorporación de nuevos recursos en el presupuesto de la entidad.
4. Derogatoria del Decreto 1443 de 2014 Implementación del implementación del Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST). e implementación del Decreto 1072 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Trabajo.
5. Decreto 1080 de 2015. Decreto Único Reglamentario del Sector Cultura. Gestión documental
6. Decreto 1083 de 2015. Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública. Sistema de Control interno, entre otros.
7. Finalización del proyecto de inversión “Fortalecimiento de los Sistemas de Gestión”

Cambios que podrían afectar el SIGI (SGC, SGA Y S&SO)

8. Plan de Transición de las Certificaciones del Sistema de Gestión Ambiental a la norma ISO 14001:2015 y del Sistema de Gestión de la Calidad a la norma ISO 9001:2015. **Actualización de las normas ISO 9001 y NTC 14001 y ajuste del modelo.**
9. Diferencias, continuidad y renovación de las normas NTCGP 1000:2009 e ISO 9001:2008
10. Resultado de las auditorias combinadas evidenciando la necesidad de estudiar viabilidad de caracterizar subproductos. **Revisar caracterización actual y necesidad de nuevos**

Recomendaciones para la Mejora SGC, SGA y S&SO

Se recomienda a la alta Dirección:

1. Asignar recursos para implementación y certificación Seguridad de la información.
2. Aprobar capacitación para ajustar y validar las actualizaciones en las normas ISO y su auditoría.
3. Aprobar creación y disponibilidad de recursos de un grupo de funcionarios para adopción de: Decreto 1072 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Trabajo. Decreto 1080 de 2015. Decreto Único Reglamentario del Sector Cultura. Gestión documental y Decreto 1083 de 2015. Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública. Sistema de Control interno, entre otros.
4. Aprobar la inclusión de un nuevo proyecto de inversión asociado al SIGI

Recomendaciones para la Mejora SGC, SGA y S&SO

Se recomienda a la alta Dirección:

5. Recomendaciones para las organizaciones titulares de la certificación ICONTEC de sistema de gestión con la norma ISO 14001 del 2004 o ISO 9001 del 2008

Resultados de la gestión realizada sobre los riesgos

En 2015 se revisó y actualizó:

- Mapa de riesgo por proceso
 - Mapa de riesgo institucional
 - Mapa de corrupción
-
- Se realizó sensibilización a los procesos en materia de administración de riesgos.
 - Se realizó evaluación al módulo, identificación de nuevas funcionalidades y ajuste

Desempeño ambiental de la organización - Cumplimiento objetivos y metas

En 2015 se incluyeron los siguientes aspectos:

- Consumo de agua
- Consumo de energía
- Consumo de papel
- Material reciclado en kilogramos

Ver reporte de indicadores SIGI

Cumplimiento requisitos legales y otros suscritos por la CGN - SGA

En 2015 se evaluó la inclusión de los siguientes normas en la matriz de requisitos legales:

- Decreto 631 de 2015 – Se incluyó – Vertimientos
- Decreto 1076 de 2015– Se incluyó – Manejo integral de residuos peligrosos
- Decreto 1299 de 2008 – No se incluyó por que no aplica – Empresas industriales
- Decreto 190 de 2003 – No se incluyó por que no aplica - POT

Comunicación de las partes interesadas externas, incluidas las quejas SGA y S&SO

- Informe de peticiones quejas y/o reclamos ultimo trimestre 2014 y cierre tercer trimestre 2015
- Comunicaciones ARL relacionadas con incidentes y accidentes
- Comunicación EPS – Presunta enfermedad laboral

Retroalimentación del Cliente - Respuesta

TIPO	TOTAL	ATENDIDAS	%
Petición	35	34	97%
Solicitud	3	3	100%
Denuncia	5	5	100%
Queja	9	9	100%
Consulta	18	16	89%
TOTAL	70	67	96%

Resultados de la participación y consulta S&SO

En ejecución al SG-SST se disponen las actas de intervención COPASST: (nueve reuniones en 2015). Toma de decisiones en materia de implementación y mejoras en salud de los funcionarios de la entidad

Desempeño de S&SO de la organización

- Se evidencia la medición de la ejecución de S&SO dando cumplimiento oportuno al cronograma establecido.

Ver reporte de indicadores SIGI

- Se evidencia cumplimiento en la ejecución de actividades de promoción y prevención en salud establecidos en los PVE: Exámenes médicos., pausas activas, pausas aeróbicas, bienestar, etc.

Grado de cumplimiento de objetivos S&SO

Se observa un avance significativo en la ejecución de las actividades acorde a la programación del plan de trabajo del SGSST de la CGN

Desempeño indicadores en el SIGI acorde con lo planteado

[Ver reporte SIGI indicadores](#)

Estado de la Investigaciones de incidentes, acciones correctivas y acciones preventivas.

Se aplicaron los lineamientos recibidos en la capacitación en Líder en investigación de incidentes y accidentes laborales

Se presentaron cinco (5) incidentes. Se realizo análisis de causa, investigación y se tomaron medidas para que no sucedan otra vez (lecciones aprendidas).

Circunstancias cambiantes, incluidos los cambios de los requisitos legales S&SO

Actualización guía atención integral de Seguridad y Salud en el Trabajo para desórdenes musculoesqueléticos (DME) de miembros superiores. Se actualizaron los requisitos legales.

Recomendaciones de mejora S&SO

- Gestión Manual de vigilancia epidemiológica y monitoreo permanente del mismo.
- Definir plan de implementación nuevo Decreto 1072 de 2015 de acuerdo con los plazos establecidos

Conclusiones – SIGI de manera integral

1. El resultado del ejercicio de revisión del SIGI y sus sistemas refleja la conveniencia, adecuación y eficacia.
2. Se deben implementar actividades que permitan mejorar el grado de madurez del SIGI
3. Se evidencia la aplicación de Manual integrado del SIGI: Principios, Pilares, objetivos, etc.
4. Existen oportunidades de mejora– solicitud al Comité SIGI de aprobarlas y diseñar un plan para su incorporación

Conclusiones – SIGI de manera integral

4. Existen impactos significativos que deben ser atendidos para adaptar el SIGI a ellos.
5. Es necesario fortalecer la competencia del talento humano: general, Alta dirección, equipo operativo, equipo de auditores.
6. El SIGI ha madurado y la operación de la CGN ha fortalecido los mecanismos que la soportan.

¿Sabe usted cuáles son los servicios en línea que presta la CGN?

1. Boletín de Deudores Morosos del Estado (BDME)
2. Información financiera, económica, social y ambiental
3. Normatividad contable pública
4. Asistencia y apoyo técnico
5. Solicitud de asignación de código institucional para el envío de la información financiera, económica, social y ambiental
6. Constancias de remisión e inclusión de la información financiera, económica social y ambiental de las entidades en la base de datos de la Contaduría General de la Nación
7. Emisión de conceptos y soluciones de consultas
8. Solicitudes específicas de capacitación

GRACIAS

***“POR PERMITIRNOS HACER PÚBLICO
LO PÚBLICO”***



@Contaduria_CGN



CGNOficial



Contáctenos



Contaduría-General-de-la-Nación



+ContaduríaGeneraldeLaNaciónCG



@contaduriacgn