



CONTADURÍA
GENERAL DE LA NACIÓN

*Cuentas Claras,
Estado Transparente*

REVISION POR LA DIRECCIÓN 2016

Procedimiento PI-PRC17

Requisitos de la Revisión

Numeral 5.6 ISO 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 de Gestión de Calidad.**
- **Recomendaciones para la mejora.**
- **Resultados de la Gestión realizada sobre los riesgos identificados para la entidad, los cuales deben 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 – 2016

PROCESO	AUDITOR	NO CONFORMIDADES	OBSERVACIONES	OPORTUNIDAD DE MEJORA	TOTAL
PLANEACIÓN INTEGRAL	Ana Cecilia Rodríguez	1	0	5	6
COMUNICACIÓN PUBLICA	Alejandra Mónica Latorre	2	1	0	3
NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	María Helena Gómez	2	6	0	8
CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN	Omar Eduardo Mancipe	0	0	12	12
CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN	Nancy Julieth Martinez	2	2	3	7
GESTIÓN HUMANA	Silvia del Pilar Clavijo	4	4	1	9
GESTIÓN ADMINISTRATIVA	Rosalvina Robles	10	3	7	20
GESTIÓN RECURSOS FINANCIERAS	Martha Patricia Zornosa	3	4	3	10
GESTIÓN TICS	Milyn Castro	3	7	0	10
GESTIÓN JURÍDICA	Ana Georgina Vargas	0	3	3	6
CONTROL Y EVALUACIÓN	Ramiro Muñoz	2	1	2	5
TOTAL		29	31	36	96

Resultados de las Auditorías Internas Combinadas o Conjuntas – 2016 SGC, SGA y S&SO – Por Norma

NORMA	NO CONFORMIDAD	OBSERVACIÓN	OPORTUNIDADES MEJORA	TOTAL
ISO 9001:2008	2	1	0	3
NTCGP 1000:2009	20	21	22	63
NTC ISO 14001:2004	5	4	10	19
NTC OHSAS 18001:2007	2	5	4	11
TOTAL	29	31	36	96

Retroalimentación del Cliente

SGC - Centralización

- **Encuesta percepción: Talleres, Foros, mesas de trabajo. Plan de mejoramiento: no se realizó debido al resultado (entre 4,1 y 4,8).**
- **Encuesta productos: Refrendación de la Eficiencia Administrativa (pendiente respuesta).**

Retroalimentación del Cliente

SGC - Consolidación

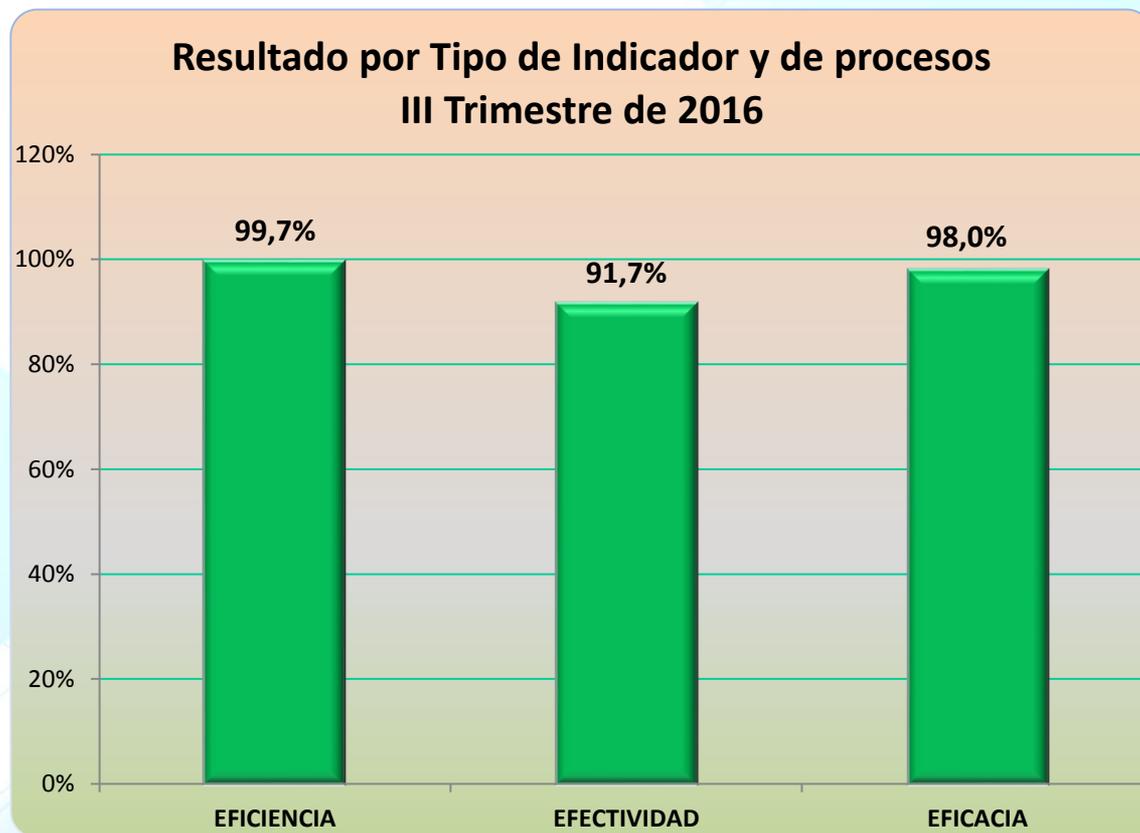
- En ejecución plan de mejoramiento con las sugerencias del cliente (encuesta 2015).
- Se enviará encuesta de percepción del cliente en el mes de noviembre de 2016.

Retroalimentación del Cliente

SGC - Normalización

- **Participación del Cliente – Requisitos del cliente y generación de los productos:**
 - Proyecto de modificación del Catálogo General de Cuentas para empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público, anexo a la Resolución 117 de 2015.
 - Proyecto de modificación del Catálogo General de Cuentas para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, anexo a la Resolución 139 de 2015.
 - Proyecto de modificación del Catálogo General de Cuentas para entidades de gobierno, anexo a la Resolución 620 de 2015.
 - Comentarios a la Resolución número 193 de 05 de mayo de 2016 procedimiento para la evaluación del Control Interno Contable.
 - Comentarios a la Resolución 525 del 13 de septiembre de 2016 proceso contable y sistema documental.

Desempeño de los procesos - SGC



Desempeño de los procesos - SGC

RESULTADOS POR TIPO DE INDICADOR Y POR PROCESOS			
NOMBRE DEL PROCESO	EFICIENCIA	EFFECTIVIDAD	EFICACIA
Normalización y Culturización Contable		100,0%	100,0%
Gestión Humana	100,0%		97,3%
Gestión Recursos Financieros		98,8%	97,3%
Consolidación de la Información	98,8%		100,0%
Gestión TICs		99,6%	95,4%
Centralización de la Información			96,4%
Planeación Integral			100,0%
Gestión Administrativa	99,5%	80,0%	
Gestión Jurídica	100,0%		
Comunicación Pública		80,0%	
Control y Evaluación	100,0%		
III TRIMESTRE 2016	99,7%	91,7%	98,0%

Conformidad del producto y/o servicio - SGC

- **Normalización y culturización contable:** No se ha reportado ningún caso en el presente año.
- **Centralización de la información:** No se han presentado desviaciones en los productos liberados.
- **Consolidación de la información:** Durante el año 2016 no se ha generado Producto No Conforme.

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

- En 2016 se efectuó auditoría combinada a los once (11) procesos de la CGN.
- Se originaron 29 No Conformidades, 31 Observaciones y 36 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 228 de 238 (95,8% del total) para las vigencias 2015 y 2016.
- Se verificó la eficacia, eficiencia y efectividad de las acciones para los cierres respectivos.

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

PROCESO	VIGENCIA 2015			VIGENCIA 2016			TOTAL ABIERTAS
	TOTAL	ABIERTAS	CERRADAS	TOTAL	ABIERTAS	CERRADAS	
PLANEACIÓN INTEGRAL	14	0	14	6	0	6	0
COMUNICACIÓN PÚBLICA	9	0	9	3	0	3	0
NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	11	0	11	8	1	7	1
CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN	14	0	14	7	0	7	0
CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN	14	9	5	12	0	12	9
GESTIÓN HUMANA	8	0	8	9	0	9	0
GESTIÓN JURÍDICA	20	0	20	6	0	6	0
GESTIÓN TICS	6	0	6	10	0	10	0
GESTIÓN ADMINISTRATIVA	20	0	20	20	0	20	0
GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	16	0	16	10	0	10	0
CONTROL Y EVALUACIÓN	10	0	10	5	0	5	0
TOTAL	142	9	133	96	1	95	10

NOTA: El Proceso de Centralización de la Información aún tiene 9 acciones pendientes de cierre que fueron originadas a partir de las Auditorías Internas en la vigencia 2015.

El Proceso de Normalización y Culturización Contable tiene Una (1) acción abierta de las Auditorías Internas de 2016, pero el cierre está programado para diciembre de 2016.

Acciones de seguimiento de revisiones previas efectuadas por la Dirección

1. **Asignar recursos para implementación y certificación Seguridad de la información. *Curso de auditores Sistemas Integrados de Gestión.***
2. **Aprobar capacitación para ajustar y validar las actualizaciones en las normas ISO y su auditoría. *Curso de auditores Sistemas Integrados de Gestión.***
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. *Pendiente.***
4. **Aprobar la inclusión de un nuevo proyecto de inversión asociado al SIGI. *Aprobado con un horizonte de diez (10) años.***
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. *Capacitación en las nuevas normas para planear plan de transición.***

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

1. Incorporación del Sistema de Gestión de la Seguridad de la información– ISO 27001.
2. No ajuste de la aplicación que soporta el SIGI a las necesidades.
3. Actualización de los Planes de contingencia y planes de continuidad de negocio.
4. Ampliación del proyecto de inversión: horizonte de diez (10) años
5. Entrada en vigencia del Decreto 1072 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Trabajo y sus lineamientos.
6. Aplicación del Decreto 583 de 2016 - lineamientos para la inspección, vigilancia y control sobre la tercerización laboral, para todas las modalidades de vinculación diferentes a la contratación directa del trabajador.
7. Artículo 133 del Plan Nacional de Desarrollo PND - El Sistema de Gestión deberá articularse con los Sistemas Nacional e Institucional de Control Interno consagrado en la Ley 87 de 1993 y en los artículos 27° al 29° de la Ley 489 de 1998 Madurez del tema – Lineamientos del DAFP.

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

8. Desarrollo del 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.
9. No alineamiento de la norma NTCGP 1000:2009 con la Estructura de Alto Nivel y la norma ISO 9001:2015.
10. Renovación de las normas NTCGP 1000:2009, ISO 9001:2008, ISO 14001:2004 con las versiones ajustadas.
11. Implementación de los componentes del Manual de Gobierno en Línea – Decreto 1078 de 2015.
12. Estudio de condiciones para la implementación de Teletrabajo y otras opciones garantizando cumplimiento normas ISO (planta y contratista).

Recomendaciones para la Mejora SGC, SGA y S&SO

Se recomienda a la alta Dirección:

1. **Asignar recursos para la transición hacia las nuevas normas ISO: Capacitación en transición, Tiempo de un grupo de servidores públicos (Auditores) para el diseño y acompañamiento transición.**
2. **Asignar recursos para implementación y certificación Seguridad de la Información.**
3. **Definir grupo de diferentes procesos para cumplimiento 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. **Asignar recursos de TICs para compra de una nueva solución informática y reemplazar la actual por no ajustarse a las necesidades del SIGI.**
5. **Realizar un ejercicio de Contexto de la organización que involucre los requisitos de las nuevas versiones de las normas ISO.**

Recomendaciones para la Mejora SGC, SGA y S&SO

Se recomienda a la Alta Dirección:

6. Caracterizar las partes interesadas (internas y externas) según lo definido por las nuevas versiones.
7. Realizar un análisis de impacto de los cambios en materia de obligatoriedad de documentos controlados vs. Información documentada
8. Estudiar la viabilidad de continuar con el rol de Representante de la Dirección. ISO 9001:2015 y NTCGP 1000:2009.
9. Incorporar al nuevo grupo de auditores (planta y contratistas) que está en formación en el Programa de auditorías a los Sistemas Integrados de la CGN
10. Reforzar la formación de auditores líderes en 2017 en competencias adicionales.
11. Definir espacios adicionales orientados a mejorar la salud y el bienestar: espacios físicos para asistencia *médica o primeros auxilios, zonas de esparcimiento, etc.*

Resultados de la Gestión realizada sobre los Riesgos

En 2016 se revisó y actualizó:

- **Mapa de riesgo por proceso**
- **Mapa de riesgo institucional**
- **Mapa de corrupción**

- **Se realizó por parte del GIT de Planeación la sensibilización a todos los procesos en materia de administración de riesgos y se llevaron a cabo mesas de trabajo con cada uno de los procesos para identificación, análisis y valoración de los riesgos de gestión y de corrupción.**

Desempeño ambiental de la organización - Cumplimiento objetivos y metas

En 2016 se incluyeron los siguientes aspectos:

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

Resultado satisfactorio de los programas: Se dio cumplimiento mediante la Socialización, sensibilización y divulgación de estadísticas trimestrales en “¿Cómo Vamos en Ambiental?”.

Ver reporte estadístico de indicadores en el SIGI.

Cumplimiento requisitos legales y otros suscritos por la CGN - SGA

En 2016 se realizaron las siguientes actividades:

- **Revisión de vigencia de las normas que soportan el Sistema.**
- **Revisión de la aplicación de requisitos legales de las normas del Sistema.**
- **Actualización de la matriz de requisitos ambientales definiendo alcance, aplicación (Energía, por ejemplo), evaluación de cumplimiento y tipo de impacto que cobija.**

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

- Informe de peticiones quejas y/o reclamos último trimestre 2015 y cierre tercer trimestre 2016.
- Comunicación EPS – Presunta enfermedad laboral (calificación primera oportunidad).
- Comunicación Bomberos – Resultado inspección técnica al sistema de prevención y control de incendios.
- Comunicación Secretaria distrital de Salud – Fortalecimiento primer respondiente.

Retroalimentación del Cliente - Respuesta

TIPO	TOTAL	ATENDIDAS	%
Petición	35	34	97%
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: (diez reuniones en 2016).**
- **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 (Incidencia SVE, Prevalencia SVE, Investigación de accidentes e incidentes, Promoción y prevención en salud y Cumplimiento actividades COPASST).
- 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 las Investigaciones de incidentes, acciones correctivas y acciones preventivas. S&SO

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

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

Se difundieron las lecciones aprendidas vía intranet.

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

- **Aplicación del Decreto 583 de 2016 - lineamientos para la inspección, vigilancia y control sobre la tercerización laboral, para todas las modalidades de vinculación diferentes a la contratación directa del trabajador.**
- **Se actualizaron los requisitos legales.**
- **Aplicación articulado Decreto 1072 de 2015.**

Recomendaciones de mejora S&SO

- **Actualización Programa de vigilancia epidemiológica para la prevención de desórdenes musculo esqueléticos.**
- **Ajuste de actividades por entrada en vigencia del Decreto 1072 de 2015.**
- **Asignación de recursos para mejorar las condiciones de los servidores según recomendaciones de la ARL, auditorias internas y del ente certificador.**
- **Mantener talento humano calificado que soporte la mejora del sistema**
- **Adoptar las recomendaciones originadas a partir de: inspecciones de los puestos de trabajo, pruebas de recorrido, programas de vigilancia, diagnósticos de condiciones de salud, etc.**
- **Fortalecer los mecanismos y la periodicidad de la medición de la satisfacción al cliente.**

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 responder a los cambios en las normas ISO.
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.
5. Se evidencian nuevos elementos (seguridad) a incorporar en el SIGI.

Conclusiones – SIGI de manera integral

6. Es necesario fortalecer la competencia del talento humano: general, Alta dirección, equipo operativo, equipo de auditores.
7. El SIGI ha madurado y la operación de la CGN ha fortalecido los mecanismos que la soportan.
8. Existe un reto importante para actualizar el SIGI, soportando la operación actual de la CGN según las normas legales y de adopción vigentes.



CONTADURÍA
GENERAL DE LA NACIÓN

MINHACIENDA



¿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