



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

INFORME DE GESTIÓN PRIMER TRIMESTRE 2019

**PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL
2018-2022**

PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
Contador General de la Nación

BOGOTÁ, ABRIL DE 2019



TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	3
METODOLOGÍA	3
I. SEGUIMIENTO A LOS PLANES ESTRATÉGICOS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN	4
II. SEGUIMIENTO A PLANES DE ACCIÓN OPERATIVOS DE LA CGN	7
III. EVALUACIÓN DE LOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	10
IV. RESULTADOS POR TIPO DE INDICADOR PARA CADA PROCESO	12
V. MODIFICACIONES PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL 2018-2022	14
VI. SEGUIMIENTO RIESGOS DE GESTIÓN Y DE CORRUPCIÓN	15
VII. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	16



INTRODUCCIÓN

Para efectos de realizar un seguimiento a la gestión de la entidad, la Contaduría General de la Nación (CGN) estableció una revisión trimestral del Plan Estratégico Institucional (PEI) 2018-2022, que evalúa el avance tanto en lo estratégico como en lo operativo de los procesos: estratégicos, misionales, apoyo y de control y evaluación. Esta información sirve de insumo fundamental para facilitar la toma de decisiones y el desarrollo de acciones de mejora pertinentes.

Lo anterior permite medir el cumplimiento de los objetivos estratégicos, para el logro de la misión, la visión y la política de calidad; todo ello enmarcado dentro del direccionamiento estratégico establecido para tal fin.

Con el presente informe se realiza el seguimiento correspondiente al primer trimestre de 2019, de los proyectos estratégicos suscritos en el PEI 2018 – 2022 y los avances a los planes de acción del año 2019, con las respectivas observaciones sobre el comportamiento. De igual manera, se evalúan los objetivos estratégicos de la entidad. Adicionalmente, se incluyen las modificaciones presentadas en el periodo a evaluar se realiza un breve resumen sobre inclusiones, exclusiones o suspensiones de proyectos, actividades o indicadores.

METODOLOGÍA

El seguimiento a la gestión de la vigencia 2019 se realiza trimestralmente mediante la revisión del cumplimiento de las actividades establecidas para cada uno de los planes de acción estratégicos y operativos, que comprenden el Plan Estratégico Institucional 2018-2022.

La evaluación de los objetivos estratégicos de la CGN se realiza mediante la medición de indicadores de gestión, utilizando la herramienta Balance Score Card (BSC) - Cuadro de Mando Integral; esta metodología permite alinear los objetivos estratégicos con los indicadores, los planes y las metas, a las perspectivas de la CGN.



I. SEGUIMIENTO A LOS PLANES ESTRATÉGICOS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN

En la CGN los planes estratégicos pesan el **56.00%** del total del Plan Estratégico Institucional –PEI- Vigencia 2019, el porcentaje restante (**44.00%**) corresponde a los Planes de Acción Operativos.

El cumplimiento acumulado al 31 de marzo de 2019 de los Planes que conforman el Plan de Acción Estratégico fue del **18.26%** reflejando un buen desempeño y avance del **10%** según el peso ponderado de los proyectos estratégicos.

El detalle de ejecución, el avance y la relación del desempeño de cada uno de los procesos se detalla en la tabla 1. De otro lado, es pertinente señalar que algunos de los procesos no presentan avance por que la ejecución de las actividades esta planeada a partir del segundo trimestre del presente año.

**Tabla 1. Comportamiento de los Planes de Acción Estratégicos al 31 marzo de 2019**

PLANES ESTRATÉGICOS	OBJETIVO ESTRATÉGICO	EJECUCIÓN A Marzo 31 /19	PESO DEL PLAN	AVANCE
ACTUALIZACIÓN DE LA REGULACIÓN CONTABLE PÚBLICA EN CONVERGENCIA CON ESTÁNDARES INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NACIONAL	2	25,00%	14,00%	3,50%
ADAPTACIÓN FINANCIERA Y ESTADÍSTICA A LOS NUEVOS MARCOS NORMATIVOS	3	27,48%	3,03%	0,83%
FORTALECIMIENTO DE LA GENERACIÓN DE INFORMACIÓN DESDE EL SISTEMA DE INFORMACIÓN MISIONAL DE LA CGN BOGOTÁ	3	25,00%	3,03%	0,76%
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO DE LA NACIÓN	3	0,00%	4,67%	0,00%
INFORME CONSOLIDADO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	3	25,00%	1,17%	0,29%
CUESTIONARIO ANUAL DE ESTADÍSTICAS DE LAS FINANZAS PUBLICAS	3	25,00%	1,87%	0,47%
INFORMES POR DEPARTAMENTOS	3	0,00%	2,33%	0,00%
SERIES HISTÓRICAS 2007-2017	3	25,00%	0,70%	0,18%
BOLETIN DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO	3	25,00%	1,40%	0,35%
MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA	6	17,00%	10,00%	1,70%
FORTALECIMIENTO DE LOS CONTROLES DE LA INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA REPORTADA	6	9,05%	4,00%	0,36%
FORTALECIMIENTO E INTEGRACIÓN DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL DE LA CGN A TRAVÉS DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL - SIGI NACIONAL	7	4,16%	3,00%	0,12%
SISTEMA DE GESTIÓN AMBIENTAL	7	22,00%	0,38%	0,08%
PLAN NACIONAL DE CAPACITACIÓN INSTITUCIONAL/CAPACITACIÓN, DIVULGACIÓN Y ASISTENCIA TÉCNICA EN EL MODELO COLOMBIANO DE REGULACIÓN CONTABLE PÚBLICA.	3	25,00%	3,00%	0,75%
FORTALECIMIENTO DE LA PLATAFORMA TECNOLÓGICA PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE LA CGN NACIONAL.	12, 14	24,80%	3,11%	0,77%
TOTAL PLAN DE ACCIÓN ESTRATÉGICO		18,26%	56%	10%



De lo anterior, se puede inferir que todos los Planes estratégicos se están ejecutando según los cronogramas internos establecidos por los procesos; con excepción del plan estratégico que corresponde a BALANCE GENERAL CONSOLIDADO DE LA NACIÓN e INFORMES POR DEPARTAMENTOS, los cuales no han tenido % de ejecución durante el primer trimestre del año en curso.

Por otro lado, la ejecución presupuestal de los proyectos de inversión de la CGN al 31 marzo es del **67,89%**, según los valores ya comprometidos, (ver tabla 2).

**Tabla 2. Ejecución proyectos de inversión a 31 marzo de 2019**

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.	\$ 1.083.000.000	\$ 964.096.666	89,02
FORTALECIMIENTO DE LA GENERACIÓN DE INFORMACIÓN DESDE EL SISTEMA DE INFORMACIÓN MISIONAL DE LA CGN BOGOTÁ.	\$ 1.764.000.000	\$ 1.421.190.002	80,57
CAPACITACIÓN DIVULGACIÓN Y ASISTENCIA TÉCNICA EN EL MODELO COLOMBIANO DE REGULACIÓN CONTABLE PÚBLICA NACIONAL	\$ 1.401.000.000	\$ 188.443.813	13,45
ACTUALIZACIÓN DE LA REGULACIÓN CONTABLE PÚBLICA EN CONVERGENCIA CON ESTÁNDARES INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NACIONAL.	\$ 1.603.000.000	\$ 1.097.727.167	68,48
ADECUACIÓN FINANCIERA Y ESTADÍSTICA A LOS NUEVOS MARCOS NORMATIVOS NACIONAL.	\$ 428.000.000	\$ 340.656.666	79,59
FORTALECIMIENTO E INTEGRACIÓN DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL DE LA CGN A TRAVÉS DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL - SIGI NACIONAL.	\$ 669.000.000	\$ 618.876.668	92,51
FORTALECIMIENTO DE LA PLATAFORMA TECNOLÓGICA PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE LA CGN NACIONAL.	\$ 2.368.000.000	\$ 1.693.255.946	71,51
TOTAL EJECUCION	\$ 9.316.000.000,00	\$ 6.324.246.928,00	67,89%

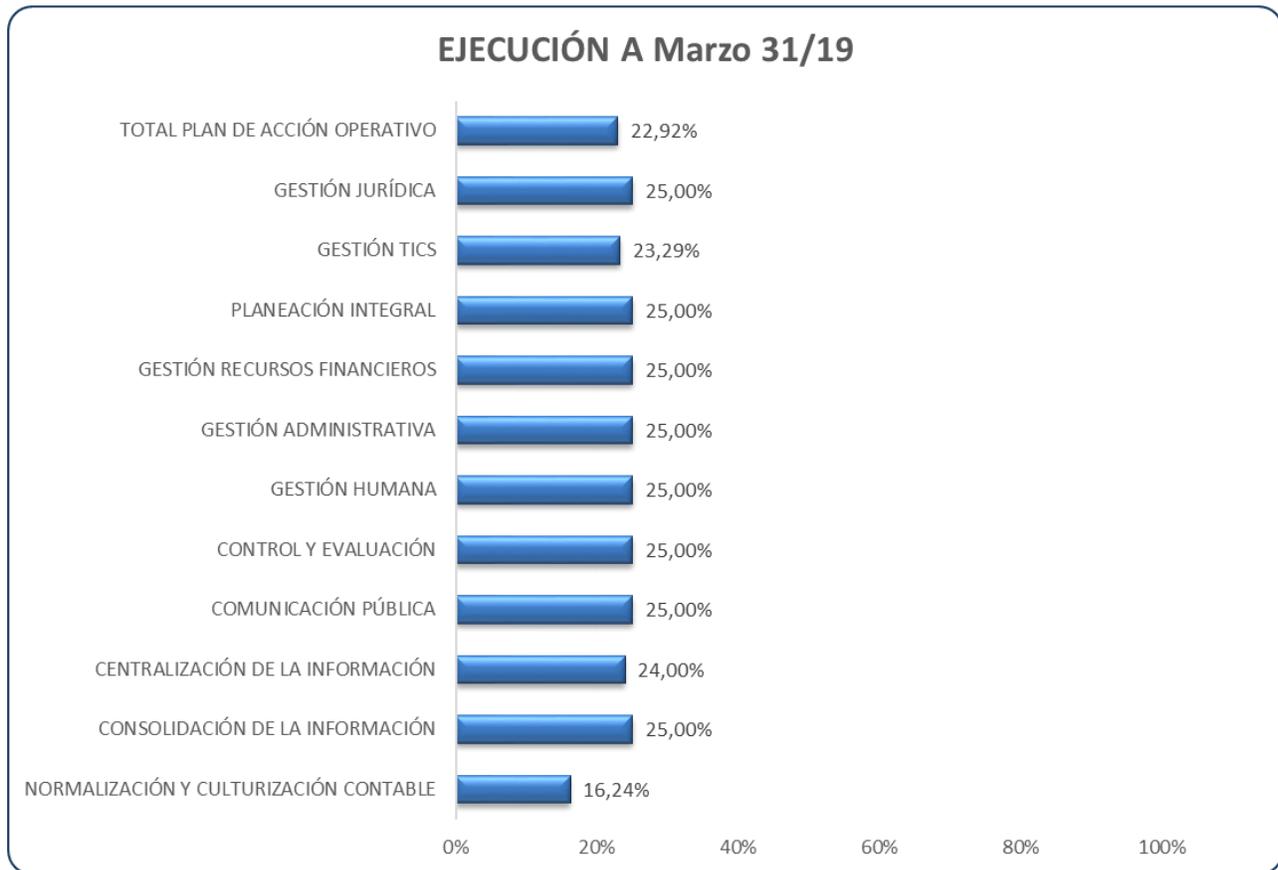
II. SEGUIMIENTO A PLANES DE ACCIÓN OPERATIVOS DE LA CGN

Los planes de acción operativos representan un **44.00%** del total del Plan Estratégico Institucional – PEI-Vigencia 2019.

El cumplimiento de las actividades que conforman el Plan de Acción Operativo de la CGN a 31 de marzo del 2019 fue del **22.99%**, lo que refleja el buen desempeño y avance del **10.16%**.



Gráfico 1. Comportamiento Plan de Acción Operativo al 31 de marzo de 2019



**Tabla 3. Comportamiento Planes de Acción Operativos al 31 de marzo de 2019**

ACTIVIDADES DE GESTIÓN	OBJETIVO ESTRATÉGICO	EJECUCIÓN A marzo 31/2019	PESO DEL PLAN	AVANCE
NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	1,3,4	16,24%	9,33%	1,52%
CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN	3	25,00%	5,13%	1,28%
CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN	6	24,00%	9,33%	2,24%
COMUNICACIÓN PÚBLICA	2,3	25,00%	0,75%	0,19%
CONTROL Y EVALUACIÓN	1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15	25,00%	3,75%	0,94%
GESTIÓN HUMANA	11,13	25,00%	3,75%	0,94%
GESTIÓN ADMINISTRATIVA	9	25,00%	3,75%	0,94%
GESTIÓN RECURSOS FINANCIEROS	6	25,00%	3,75%	0,94%
PLANEACIÓN INTEGRAL	1,4,5,7,8,9,10	25,00%	0,38%	0,10%
GESTIÓN TICS	12,14	23,29%	0,64%	0,15%
GESTIÓN JURÍDICA	1	25,00%	3,75%	0,94%
TOTAL, PLAN DE ACCIÓN OPERATIVO		22,92%	44%	10,16%



En general se cumplieron todas las actividades contempladas en los planes de acción operativos de los procesos según sus cronogramas internos de trabajo.

III. EVALUACIÓN DE LOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

La evaluación de los objetivos estratégicos de la CGN se realiza mediante la medición de indicadores de gestión, utilizando la herramienta Balance Score Card (BSC) - Cuadro de mando integral. Esta metodología permite alinear los objetivos estratégicos con los indicadores, los planes y las metas. Para el primer trimestre del año 2019 el comportamiento de los objetivos estratégicos alcanzó un cumplimiento del **96.75%**.

Gráfico 3. Comportamiento Objetivos Estratégicos CGN primer Trimestre de 2019

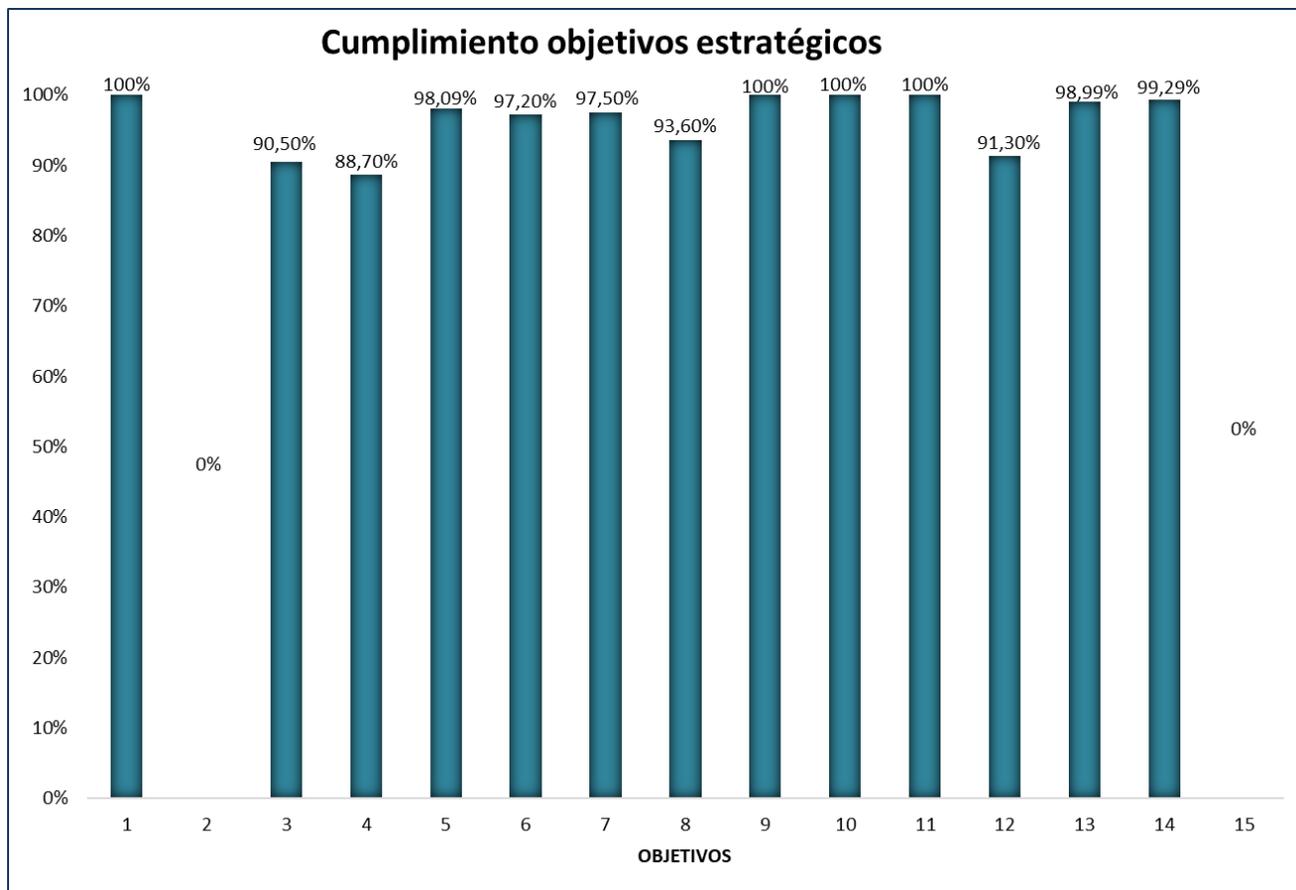
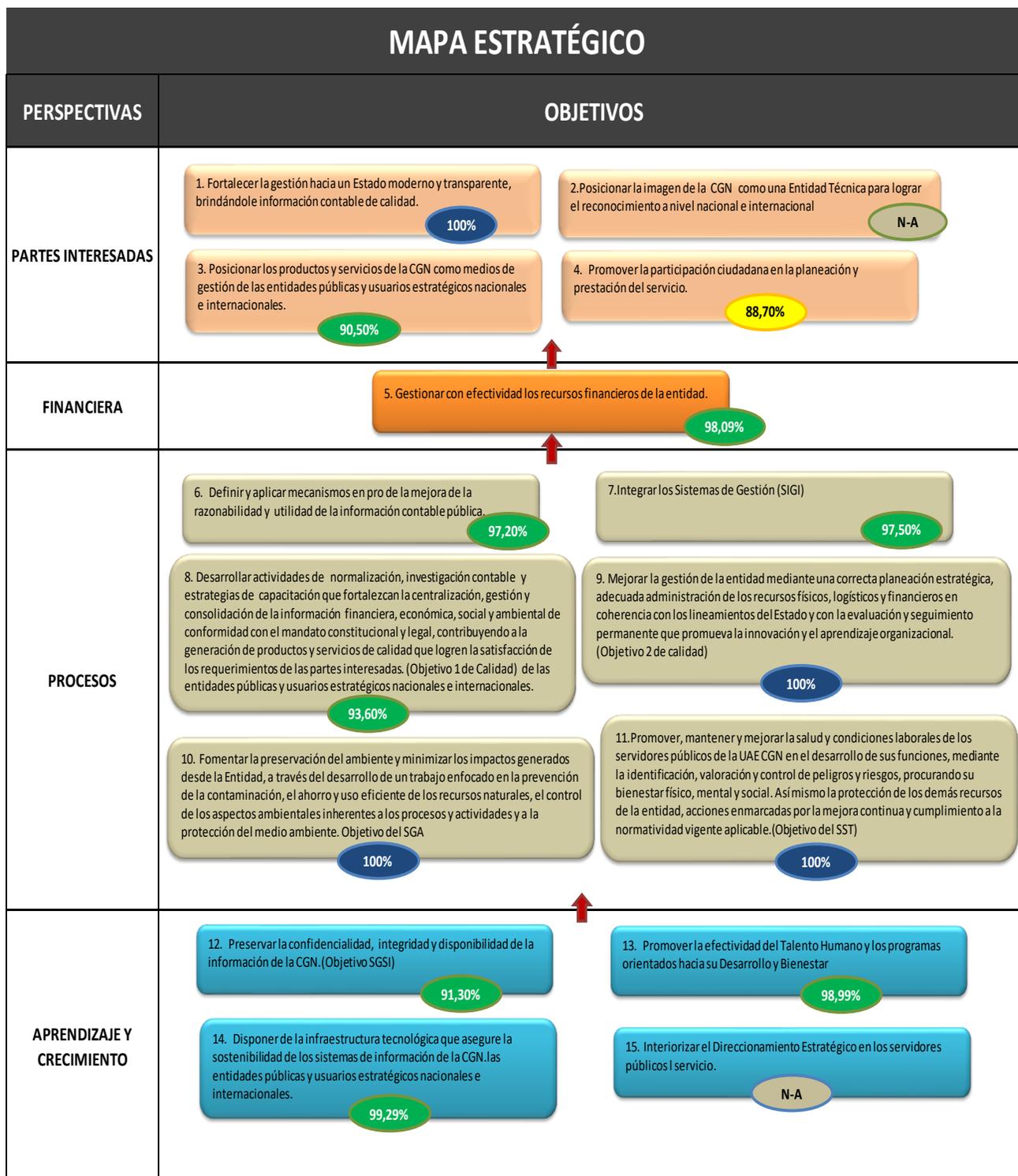




Gráfico 4. Mapa Estratégico CGN I Trimestre año 2019





Convenciones CMI

0%	>70%	Insatisfactorio
>=60	>90%	Satisfactorio
>=90	>100%	Bueno
>=100		Sobresaliente
N/A		No se cuenta con medición para el 1er trimestre del año 2019

IV. RESULTADOS POR TIPO DE INDICADOR PARA CADA PROCESO

El resultado de los indicadores por eficiencia, efectividad y eficacia muestra un buen desempeño por el cumplimiento de planes y programas de la entidad en cuanto a los servicios ofrecidos, oportunidad y control de recursos.

Gráfico 5. Comportamiento por Tipo de Indicador

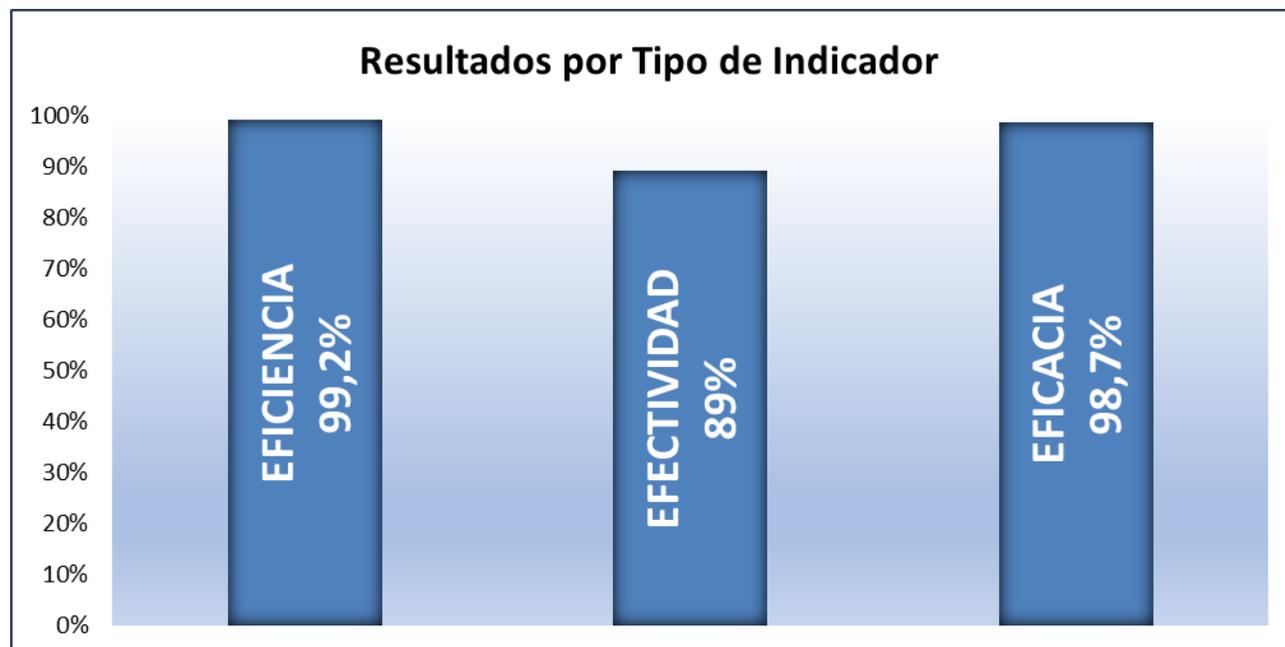




Tabla 4. Resultados por Tipo de Indicador y de Procesos

NOMBRE DEL PROCESO	EFICIENCIA	EFFECTIVIDAD	EFICACIA
Normalización y Culturización Contable	100,00%	N/A	N/A
Gestión Humana	100,00%	N/A	98,74%
Gestión Recursos Financieros	N/A	100,00%	96,17%
Consolidación de la Información	100,00%	N/A	100,00%
Gestión TICs	N/A	99,17%	100,00%
Centralización de la Información	N/A	N/A	97,20%
Planeación Integral	N/A	N/A	100,00%
Gestión Administrativa	100,00%	66,00%	N/A
Gestión Jurídica	100,00%	100,00%	N/A
Comunicación Pública	N/A	81,00%	N/A
Control y Evaluación	95,00%	N/A	N/A
I TRIMESTRE 2019	99,2%	89%	98,7%

De acuerdo con los resultados obtenidos por tipo de indicador se puede afirmar lo siguiente:

- **Eficiencia.** El resultado obtenido refleja el compromiso de los procesos, frente al cumplimiento de los objetivos estratégicos de la CGN. Sin embargo, es necesario continuar efectuando la revisión y seguimiento a los indicadores de este tipo para evitar disminuir su porcentaje de cumplimiento.
- **Efectividad.** De acuerdo con el resultado obtenido es necesario tomar acciones frente a indicadores como: “PERCEPCIÓN- SATISFACCIÓN CAPACITACIÓN EXTERNA” con un **81%**, debido a que no se cumplió con la meta estipulada del **100%**; y “SATISFACCION A USUARIOS DE PQRS” con un **66%**. Este último ha presentado bajas mediciones durante los últimos 6 meses, debido a la dificultad que posee el proceso de Gestión Administrativa para recolectar la información de los usuarios, los cuales no contestan las llamadas telefónicas, evitando así el cumplimiento de la metodología establecida para evaluar su grado satisfacción frente a los servicios prestados por la entidad.



- **Eficacia.** Con respecto a este tipo de indicador, se resalta el esfuerzo de los procesos para dar cumplimiento a las actividades estipuladas contribuyendo al óptimo funcionamiento de la CGN. Estos aspectos incluyen, además, la interacción de todos los servidores públicos por medio de las capacitaciones, actividades del programa de seguridad y salud en el trabajo, y cubrimiento plan bienestar social e incentivos.

V. MODIFICACIONES PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL 2018-2022

Durante el primer trimestre de 2019 se diseñaron modificaciones al plan estratégico institucional que serán presentadas en el comité SIGI del mes de abril. Estas se detallan a continuación.

- **PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA:**

Inactivación del Indicador

SATISFACCIÓN AL USUARIOS DE PQRD, teniendo en cuenta que a la fecha no se ha podido cumplir con la metodología establecida para evaluar el grado de satisfacción de los usuarios.

Creación del Indicador

CUMPLIMIENTO DE TÉRMINOS DE PQRD, busca medir la participación que tienen las peticiones contestadas de manera oportuna, indicando el porcentaje de peticiones que tienen respuesta dentro de los términos, en el trimestre evaluado.

FORMULA: PQRD contestadas **DENTRO** del término / Total de PQRD recibidas en el trimestre

- **PROCESO DE PLANEACIÓN INTEGRAL:**

Cambio de las variables del indicador “ÍNDICE DE TRANSPARENCIA” y cambio de nombre del indicador “SEGUIMIENTO POLÍTICA GEL (Indicador manejado por FURAG)”, así:



INDICADOR	DENOMINACIÓN ACTUAL	DENOMINACIÓN SOLICITADA
ÍNDICE DE TRANSPARENCIA	V1: Puntos con ejecución de seguimiento realizados V2: Puntos susceptibles de ser medidos para hacer seguimiento en el período	V1: Ítems de información disponible (matriz ITA) V2: Total de ítems identificados (Matriz ITA)
SEGUIMIENTO POLÍTICA GEL (Indicador manejado por FURAG)	SEGUIMIENTO POLÍTICA GEL (Indicador manejado por FURAG)	Seguimiento Política GEL (Indicador manejado por FURAG y/o herramienta de autodiagnóstico MIPG)

VI. SEGUIMIENTO RIESGOS DE GESTIÓN Y DE CORRUPCIÓN

El seguimiento constante a los riesgos de gestión y de corrupción de la CGN, busca disminuir la probabilidad de materialización de los riesgos, contribuyendo al cumplimiento de la misión de la entidad y del plan estratégico institucional PEI (2018-2022).

Teniendo en cuenta lo anterior, durante el primer trimestre del año 2019, el proceso de planeación integral y el proceso de control y evaluación, han venido trabajando conjuntamente en miras de generar dentro de la entidad una conciencia basada en riesgos, que permita efectuar un adecuado y coherente seguimiento a los mismos.

Las actividades y avances efectuados a la fecha son los siguientes:

- Revisión detallada de la GUÍA PARA LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGOS Y EL DISEÑO DE CONTROLES EN ENTIDADES PUBLICAS (Versión 4).
- Taller de riesgos, dirigido por Control Interno.
- Cronograma mesas de trabajo riesgos, para todos los procesos de la CGN con corte a 30 abril de 2019.
- Avances adecuación de la política de administración de riesgos de la CGN.
- Creación formato e instructivo HOJA DE VIDA DE INDICADORES, el cual es un soporte vital, para verificar la trazabilidad en la medición de los indicadores de los procesos.

De igual manera para el año en curso la CGN tiene los siguientes retos en materia de riesgos:



- Actualizar la política de administración de riesgos de la CGN.
- Implementar la GUÍA PARA LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGOS Y EL DISEÑO DE CONTROLES EN ENTIDADES PÚBLICAS (Versión 4).
- Realizar mesas de trabajo con periodicidad cuatrimestral, buscando acompañar a los procesos en el seguimiento a sus riesgos.
- Generar contenidos relacionados a la gestión de riesgos (Habladores).
- Complementar las matrices de riesgos, buscando que estas sean claras y de fácil entendimiento para los procesos.
- Socializar siempre que existan modificaciones o cambios a los riesgos de corrupción o de gestión.
- Fortalecer los conocimientos en materia de riesgos, por medio del acompañamiento continuo y solución de consultas, dentro de las mesas de trabajo.

VII. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Todas las actividades del Plan de Acción para en el primer trimestre del año 2019 se cumplieron a satisfacción en el tiempo programado lo que muestra una buena gestión de la CGN. Este desempeño se refleja en el total de la ejecución de los planes respecto al PEI Vigencia 2019 fue del **20.59%** así: **18.26%** Planes Estratégicos y **22.92%** de los Planes operativos (según su peso ponderado).
- Los indicadores de Gestión contemplados en el Cuadro de Mando Integral arrojan un buen resultado que impacta a cada una de las perspectivas así: “Partes Interesadas”: **93.38%**. “Financiera”: **98.09%**, “Procesos”: **97.35%** y “Aprendizaje y Crecimiento” con un **99.23%**.
- El comportamiento de los objetivos estratégicos arrojó un cumplimiento del **97.13%** en el primer trimestre de 2019.
- Las mediciones de la Eficacia con un **98.7%**, Eficiencia con el **99.2%** y Efectividad con el **89%** muestran una buena gestión de los procesos de la entidad.



-
- Es aconsejable realizar análisis de causas y planes de mejoramiento a partir de los resultados de los indicadores que afectaron la Eficacia, Efectividad y Eficiencia con el fin de mejorar el desempeño.
 - Se sugiere para mejorar la Efectividad, buscar mecanismos que permitan identificar la conformidad de los peticionarios de PQRs debido a que en el primer trimestre se identificó que no se está respondiendo la encuesta de satisfacción. Esta situación se refleja en el resultado que arroja el Indicador de “SATISFACCION A USUARIOS DE PQRs” con un cumplimiento del **66%** sobre la meta estipulada de 100%.