

CONTADURIA GENERAL DE LA NACION

INFORME DE GESTIÓN AÑO 2016

PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL 2013-2018

PEDRO LUIS BOHORQUEZ RAMIREZ
Contador General de la Nación

BOGOTÁ, JUNIO DE 2016

CONTENIDO

CONTENIDO	2
INTRODUCCIÓN.....	3
METODOLOGÍA.....	3
I. SEGUIMIENTO A LOS PLANES ESTRATÉGICOS	4
II. SEGUIMIENTO AL PLAN DE ACCION OPERATIVO DE LA CGN	6
III. EVALUACIÓN DE LOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	8
IV. RESULTADOS POR TIPO DE INDICADOR Y DE PROCESOS.	10
V. MODIFICACIONES PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL 2013-2018	11
VI. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	13

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), 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 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 de los proyectos estratégicos suscritos en el PEI 2013 – 2018 y los avances a los planes de acción del año 2016, con las respectivas observaciones sobre el comportamiento. De igual manera, se evalúan los objetivos estratégicos de la entidad. Con respecto a las modificaciones presentadas en el periodo a evaluar se realiza un breve resumen sobre inclusiones, exclusiones o suspensiones de proyectos, actividades o indicadores.

Finalmente, la información recibida es analizada para medir el cumplimiento trimestral de las actividades de los planes y se presenta por el Grupo Interno de Trabajo de Planeación de manera consolidada.

METODOLOGIA

El seguimiento a la gestión de la vigencia 2016 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 2013-2018, al igual que el comportamiento de los indicadores de gestión.

I. SEGUIMIENTO A LOS PLANES ESTRATÉGICOS

El cumplimiento acumulado al 30 de Junio de 2016 de los Planes que conforman el Plan de Acción Estratégico, fue del 54.51% reflejando un desempeño sobresaliente en el logro de los objetivos estratégicos de la CGN. Esto representa un 29.92% en su ejecución comparado contra un 54.90% planeado según el peso de los planes estratégicos con respecto al Plan Estratégico Institucional (PEI) Vigencia año 2016 (Ver Figura 1 y Tabla No.1)

Figura 1 Planes Estratégicos cumplimiento a 30 de Junio de 2016



Tabla 1 Comportamiento de los Planes de Acción Estratégicos

PLANES ESTRATÉGICOS	CODIGO DEL PLAN	OBJETIVO ESTRATEGICO	EJECUCION 30 DE JUNIO DE 2016	PESO DEL PROYECTO	AVANCE
MODERNIZACIÓN DE LA REGULACION CONTABLE PÚBLICA EN COLOMBIA	1	3	41,12%	7,00%	2,88%
COMPILACION DOCTRINA CONTABLE PUBLICA	2	3	66,67%	7,00%	4,67%
BALANCE GRAL CONSOLIDADO DE LA NACION	3	4	90,00%	7,00%	6,30%
CONSOLIDACION BAJO ESTANDARES INTERNACIONALES	4	4	40,00%	1,87%	0,75%
INFORME CONSOLIDADO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	5	4	100,00%	1,17%	1,17%
CUESTIONARIO ANUAL DE ESTADISTICAS DE LAS FINANZAS PUBLICAS	6	4	50,00%	2,33%	1,17%
INFORMES POR DEPARTAMENTOS	7	4	20,00%	1,17%	0,23%
SERIES HISTORICAS 2007-2015	8	4	90,00%	1,17%	1,05%
BOLETIN DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO	9	4	70,00%	1,40%	0,98%
PARTICIPAR EN LA COMISION DE ESTADISTICA DE FINANZAS PUBLICAS Y EN EL COMITÉ INTERINSTITUCIONAL CEFP	10	4	50,00%	1,17%	0,59%
MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE LA INFORMACION CONTABLE PUBLICA	11	6	36,82%	14,00%	5,15%
FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE GESTION DE LA CGN	12	7	50,00%	3,00%	1,50%
SISTEMA DE GESTION AMBIENTAL	13	7	50,00%	0,38%	0,19%
CAPACITACION, DIVULGACION Y ASISTENCIA TECNICA EN CONTABILIDAD PUBLICA EN EL PAIS	14	4	50,00%	3,00%	1,50%
FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE INFORMACION Y CONSOLIDACION CONTABLE NACIONAL	15	9	55,50%	3,24%	1,80%
TOTAL PLAN DE ACCION ESTRATEGICO			54,51%	54,90%	29,92%

Todos los Planes estratégicos se vienen desarrollando normalmente según sus cronogramas internos de trabajo. El Plan “INFORMES POR DEPARTAMENTOS” presenta un avance del 20% ya que la actividad de elaboración y publicación de los Informes por Departamentos está programada para el II semestre del presente año.

**EJECUCION PRESUPUESTAL PLANES ESTRATEGICOS (PROYECTOS DE INVERSION)
AL 30 DE JUNIO DE 2016**

PLAN	DESCRIPCION	VR.PROGRAMADO ANUAL	VR.COMPROMETIDO	%EJECUCION
1	MODERNIZACIÓN DE LA REGULACION CONTABLE PÚBLICA EN COLOMBIA	\$ 1.557.030.000,00	\$ 1.545.317.334,00	99,25%
12	FORTALECIMIENTO SISTEMAS DE GESTION DE LA CGN	\$ 267.155.000,00	\$ 231.761.666,00	86,75%
14	CAPACITACION, DIVULGACION Y ASISTENCIA TECNICA EN CONTABILIDAD PUBLICA EN EL PAIS	\$ 3.650.000.000,00	\$ 3.594.371.499,00	98,48%
15	FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE INFORMACION Y CONSOLIDACION CONTABLE NAL	\$ 6.120.000.000,00	\$ 3.396.471.182,00	55,50%
	TOTAL EJECUCION	\$ 11.594.185.000,00	\$ 8.767.921.681,00	75,62%

La ejecución presupuestal de los proyectos de inversión constituidos como planes estratégicos de la CGN presenta un avance, según los valores ya comprometidos, del 75.62%.

II. SEGUIMIENTO A PLANES DE ACCION OPERATIVOS DE LA CGN

El cumplimiento de las actividades que conforman el Plan de Acción Operativo de la CGN al 30 de Junio del 2016 fue del 51.36% reflejando un desempeño sobresaliente. Esto representa un 23.18% de ejecución comparado contra un 45.14% programado que es el peso de los planes operativos con respecto al Plan Estratégico Institucional (PEI) Vigencia año 2016 (Ver Figura 2 y Tabla.2):

Figura 2 Comportamiento Plan de Acción Operativo al 30 de Junio de 2016

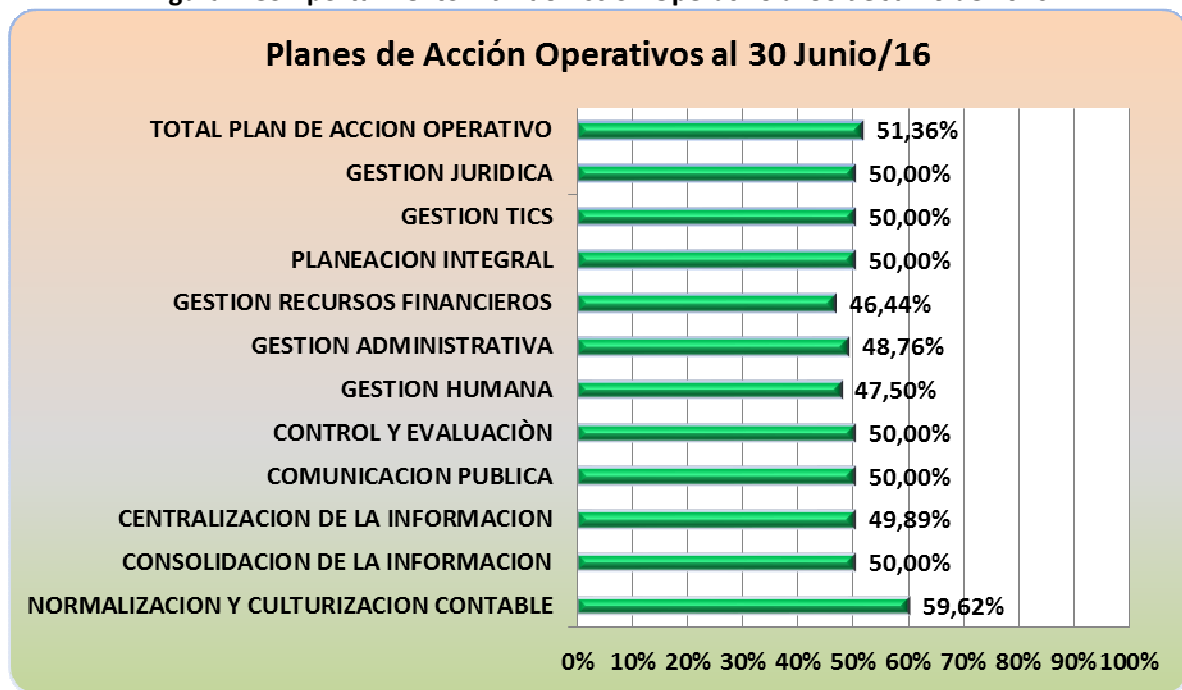


Tabla 2 Comportamiento Planes de Acción Operativos al 30 Junio de 2016

ACTIVIDADES DE GESTION	CODIGO DEL PLAN	OBJETIVO ESTATEGICO	EJECUCION A JUNIO 30 DE 2016	PESO DEL PROYECTO	AVANCE
NORMALIZACION Y CULTURIZACION CONTABLE	15	1,3,4	59,62%	9,33%	5,56%
CONSOLIDACION DE LA INFORMACION	16	4	50,00%	6,09%	3,05%
CENTRALIZACION DE LA INFORMACION	17	6	49,89%	9,33%	4,65%
COMUNICACION PUBLICA	18	3	50,00%	0,75%	0,38%
CONTROL Y EVALUACIÓN	19	1 Y 7	50,00%	3,75%	1,88%
GESTION HUMANA	20	8	47,50%	3,75%	1,78%
GESTION ADMINISTRATIVA	21	2,5,9	48,76%	3,75%	1,83%
GESTION RECURSOS FINANCIEROS	22	2	46,44%	3,75%	1,74%
PLANEACION INTEGRAL	23	1,2,5,7	50,00%	0,38%	0,19%
GESTION TICS	24	9	50,00%	0,51%	0,26%
GESTION JURIDICA	25	1	50,00%	3,75%	1,88%
TOTAL PLAN DE ACCION OPERATIVO			51,36%	45,14%	23,18%

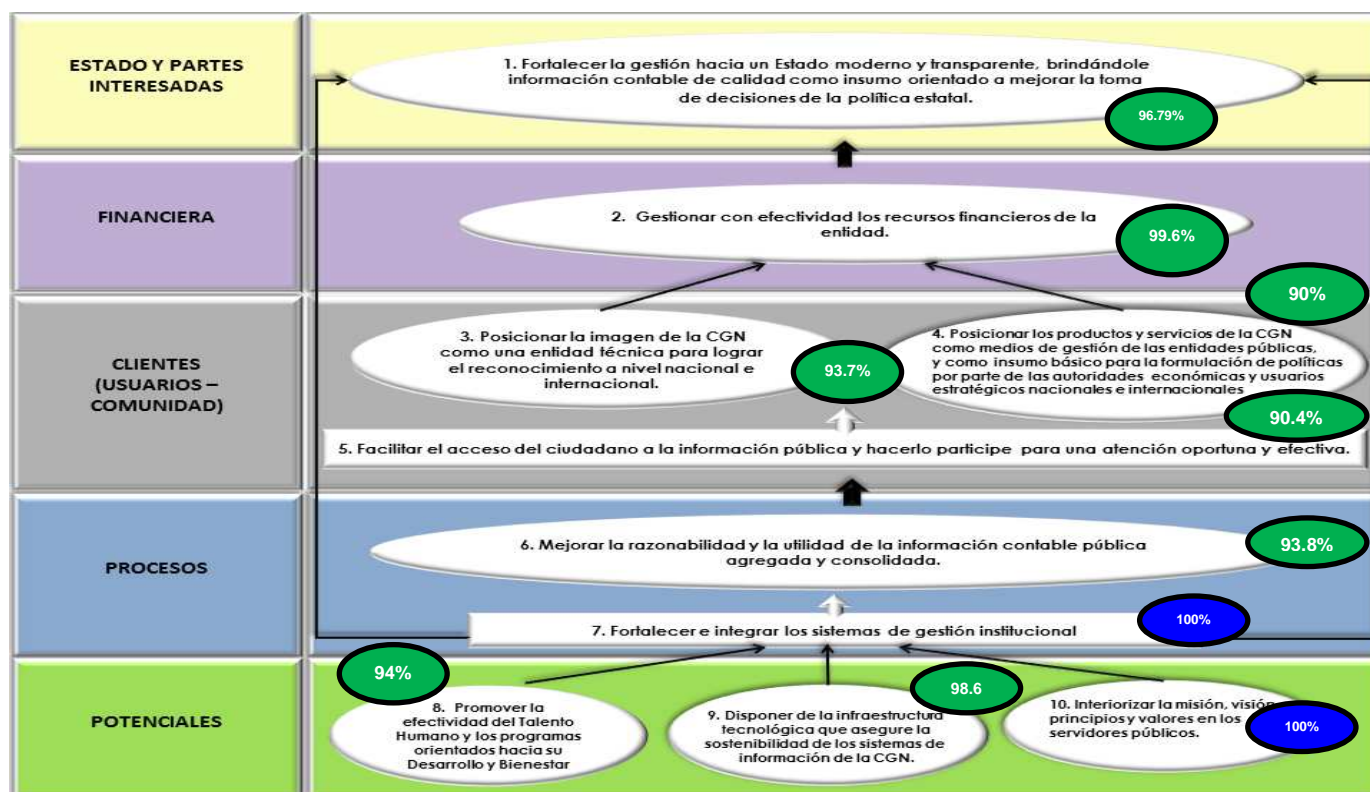
En general se cumplieron todas las actividades contempladas en los planes de acción operativos de los procesos según sus cronogramas internos de trabajo al 30 de Junio del presente año.

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 II trimestre del año 2016 el comportamiento de los objetivos estratégicos alcanzó un cumplimiento bueno del 95.7%, (Ver Figura 3 y 4).

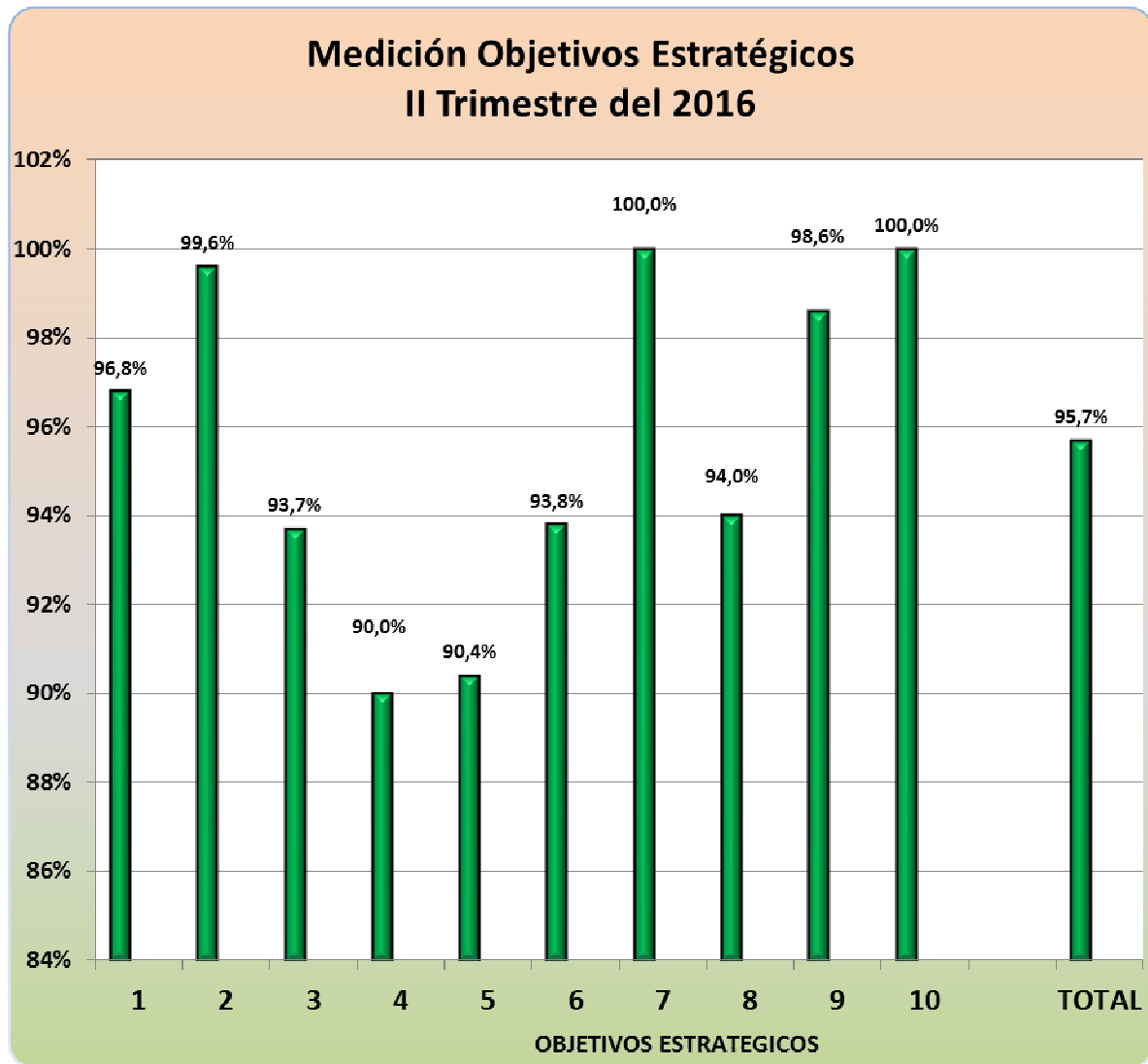
Fig. 3 MAPA ESTRATEGICO CGN II TRIM/16



Convenciones CMI

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

Figura 4 Comportamiento Objetivos Estratégicos CGN al II Trimestre de 2016



IV. RESULTADOS POR TIPO DE INDICADOR Y DE PROCESOS.

Resultados por Tipo de Indicador

El resultado de los indicadores por eficiencia, efectividad y eficacia muestra un resultado Bueno por el cumplimiento de planes y programas de la Entidad en cuanto a los servicios ofrecidos, oportunidad y control de recursos. (Ver figuras 5 y 6)

Figura 5 Comportamiento por Tipo de Indicador

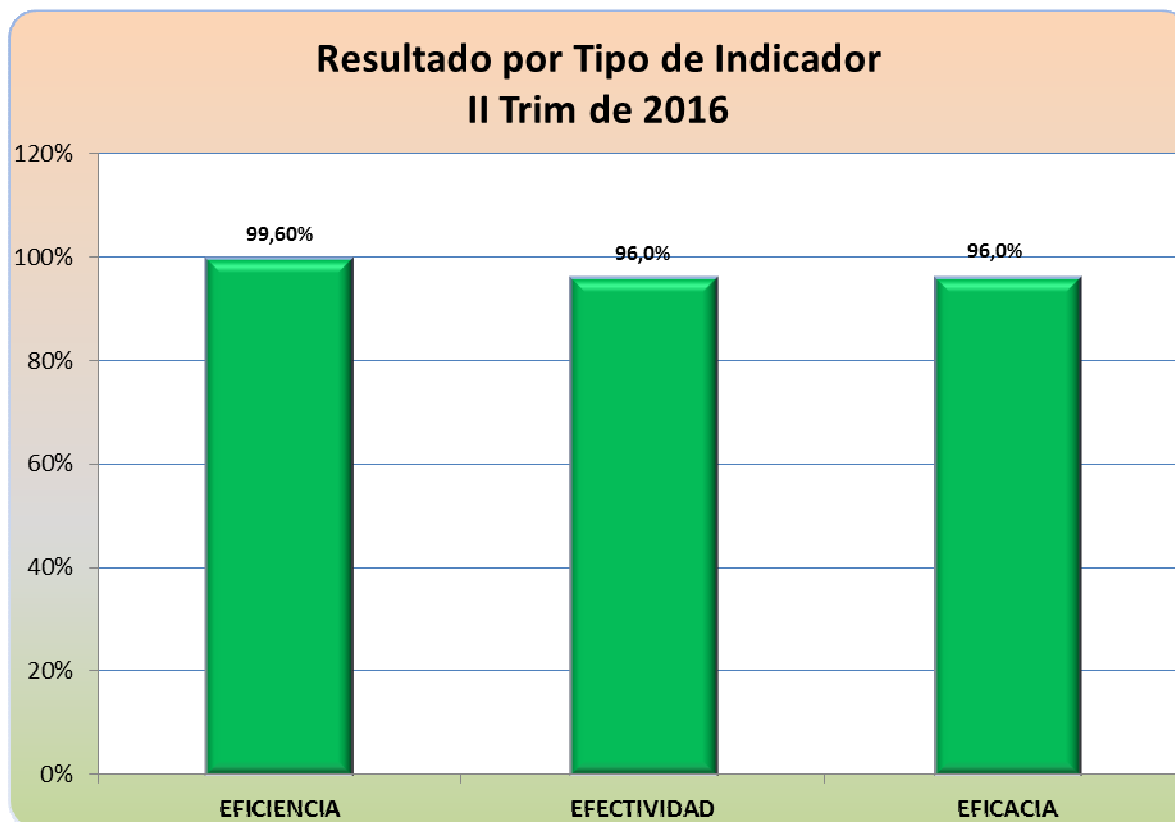


Figura 6 Resultados por Tipo de Indicador y de Procesos

NOMBRE DEL PROCESO	EFICIENCIA	EFFECTIVIDAD	EFICACIA
Normalización y Culturización Contable			100%
Gestión Humana	100,00%		91,00%
Gestión Recursos Financieros		99,70%	99,50%
Consolidación de la Información	99,10%		100,00%
Gestión TICs		99,17%	95,60%
Centralización de la Información			93,80%
Planeación Integral		100,00%	95,45%
Gestión Administrativa	100,00%	86,00%	
Gestión Jurídica	99,74%		
Comunicación Pública		80,50%	
Control y Evaluación	100,00%		
TRIM.II-16	99,60%	96,0%	96,0%

V. MODIFICACIONES PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL 2013-2018

En Comité SIGI del 28 de Abril de 2016, se aprueba modificar el Plan de Acción 2016 así:

- Para el proceso de Normalización y Culturización Contable.

Cambio en los valores por actividad, ajustando cifras al Decreto 378 de 04 de Marzo del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, por medio del cual se aplazan unas apropiaciones en el presupuesto general de la nación para la vigencia fiscal 2016 y para el proyecto de Modernización de la Regulación Pública en Colombia, quedando las siguientes cifras:

Actividad 1 “Identificar y separar los criterios contables aplicables en los modelos de empresas públicas y del gobierno general”: \$732.952.000

Actividad 2 “Divulgar a los regulados los marcos regulatorios de contabilidad aplicables a las empresas del sector público y entidades del Gobierno en General”: \$372.078.000.

Actividad 3: “Discutir y retroalimentar con las partes interesadas los proyectos de normas para la convergencia de la regulación contable del sector público a estándares internacionales”: \$392.000.000.

Actividad 4 “Aprobar y publicar la regulación contable aplicables a las Empresas del sector público y entidades del Gobierno en General: \$60.000.000 TOTAL PROYECTO: \$1.557.030.000.

- Sistema de Gestión Ambiental SGA

El plan de acción ajustado será:

Actividad No.	Nombre Actividad	Vr. Ponderado Actividad	Descripción de la Actividad	Nombre del Indicador De La Actividad	Fecha De Inicio Actividad	Fecha Final Actividad	Valor Presupuesto General De Inversión	Producto Esperado Actividad
1	Seguimiento al FIGA-CGN y a los programas del SGA año 2016	0,10%	Realizar sensibilización de los programas ambientales. Seguimiento consumos de servicios públicos. Ejecución de actividades programadas.	Sensibilización Ambiental, Consumo de Agua, Consumo de Energía, Consumo de Papel, Material Reciclado en Kg.	01/01/2016	31/12/2016		Seguimiento y ejecución FIGA y programas ambientales del SGA 2016.
3	Seguimiento a la matriz de Requisitos Legales Ambientales de la CGN	0,10%	Identificación, evaluación y seguimiento de requisitos legales ambientales aplicables a la CGN.		01/01/2016	31/12/2016		Matriz de Requisitos Legales Ambientales
6	Análisis de la transición de la Norma NTC-ISO 14001:2004 a la Norma NTC-ISO 14001:2015	0,09%	Revisar y analizar los cambios de la Norma NTC-ISO 14001:2015 en comparación con la Norma NTC-ISO 14001:2004		01/01/2016	31/12/2016		Análisis efectuado de la transición de la Norma NTC-ISO 14001
7	Diseño y elaboración de los planes y programas del SGA vigencia 2017	0,09%	Establecer acciones de tipo permanente para el sostenimiento del Sistema de Gestión Ambiental para el 2017		15/11/2016	05/12/2016		FIGA y programas ambientales del SGA de la CGN vigencia 2017.
		0,38%	Cumplimiento al Periodo Evaluado					

VI. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- En general todas las actividades del Plan de Acción 2016 para el II Trimestre, se cumplieron a satisfacción en el tiempo programado lo que muestra una buena gestión de la CGN. El total de la ejecución de los planes respecto al PEI Vigencia 2016 muestra una ejecución del 53.10%, teniendo en cuenta el peso de cada uno de los planes en el Plan Estratégico Institucional (PEI) así: Ejecución Planes Estratégicos: 29.92% y ejecución Planes Operativos 23.18%.
- Los indicadores de Gestión contemplados en el Cuadro de Mando Integral al 30 Junio de 2016, arrojan un buen resultado en promedio de alcance de perspectivas así: “Estado y Partes Interesadas”: 96.79%. “Financiera”: 99.6% “Clientes (Usuarios y Comunidad): 91.5%, “Procesos”: 96.9% y “Potenciales” con un 98.8%. El comportamiento de los objetivos estratégicos arrojó un buen cumplimiento del 95.7%,
- Las mediciones de la Eficacia con un 96%, Eficiencia con el 99.6% y Efectividad con el 96% muestran una buena gestión de los procesos de la entidad según se aprecia en la figuras 5.

La eficacia se vio afectada por el resultado del indicador “COBERTURA EN TRANSMISION DE LA INFORMACION” con un resultado del 87.6%: Al 13/06/16 reportaron 3292 Entidades de un universo de 3758; omisos 466 entidades lo que equivale al 12,40%. Aunque estas Entidades fueron reportadas a la Procuraduría, es necesario continuar con los requerimientos a sus representantes legales.

En la efectividad influye el indicador “PERCEPCIÓN-SATISFACCIÓN CAPACITACIÓN EXTERNA” con un resultado del 80% obtenido de la encuesta de percepción diseñada para medir el grado de satisfacción del cliente con la calidad del producto Programas de Educación Continua de carácter técnico-contable. Aunque mejoró en 2 puntos con respecto al trimestre anterior, este resultado ratifica la necesidad que las áreas misionales implementen los respectivos planes de mejoramiento con base en la información de tendencias y recurrencias del indicador, la cual fue revisada en sesiones anteriores del Comité SIGI.

Influye también el indicador “SATISFACCION A USUARIOS DE PQRs” con un 72% ya que el promedio de calificación de las encuestas de satisfacción recibidas fue de 3.6 sobre 5 (solo 3 encuestas recibidas). La Contaduría se encuentra en el proceso de generar un único canal y procedimiento de comunicación y atención al ciudadano que incluya todos los servicios; por tal razón se inició un proceso que apoyará la construcción de un nuevo procedimiento de PQRSD inmerso en atención al ciudadano, para esto se espera dicha actualización antes del 31 de Diciembre del año en curso. Este proceso ayudará a realizar los seguimientos a las PQRSD de una forma más efectiva, buscando siempre la satisfacción del Usuario.