



INFORME DE GESTIÓN III TRIMESTRE AÑO 2015

PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL 2013-2018

PEDRO LUIS BOHORQUEZ RAMIREZ
Contador General de la Nación

BOGOTÁ, OCTUBRE DE 2015

CONTENIDO

CONTENIDO.....	2
INTRODUCCIÓN.....	3
METODOLOGIA.....	3
I. SEGUIMIENTO A LOS PROYECTOS ESTRATÉGICOS.....	3
II. SEGUIMIENTO AL PLAN DE ACCION OPERATIVO DE LA CGN.....	7
III. EVALUACIÓN DE LOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS.....	9
IV. RESULTADOS POR TIPO DE INDICADOR Y DE PROCESOS.	11
V. MODIFICACIONES PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL 2013-2018.....	12
VI. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....	14

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 2015, 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 2015 se realiza trimestralmente mediante la revisión del cumplimiento de las actividades establecidas para cada uno de los proyectos estratégicos que comprenden el plan estratégico institucional 2013-2018, las actividades que conforman los planes de acción y el comportamiento de los indicadores de gestión.

I. SEGUIMIENTO A LOS PROYECTOS ESTRATÉGICOS

El cumplimiento acumulado al 30 de Septiembre de 2015 de los proyectos que conforman el plan de acción estratégico, fue del 79.69% reflejando un buen desempeño en el logro de los objetivos estratégicos de la CGN. Esto representa un 42.07% en su ejecución comparado contra un 52.79% planeado según el peso de los proyectos estratégicos con respecto al Plan Estratégico Institucional (PEI) (Ver Figura 1 y Tabla No.1)

Figura 1 Proyectos Estratégicos cumplimiento a Septiembre 30 del 2015



A continuación se presenta la descripción del cumplimiento en los proyectos que conforma el plan de acción estratégico (Ver Tabla 1):

Tabla 1 Comportamiento de los Proyectos Plan de Acción Estratégico con Respecto al Plan Estratégico Institucional 2013-2018

PROYECTOS ESTRATEGICOS	CODIGO DEL PROYECTO	OBJETIVO ESTRAT AL Q APUNTA	EJEC. A SEP 30 /15	PESO DEL PROYECTO	AVANCE CON RESPECTO AL PLAN
MODERNIZACIÓN RCP	1	3	57,39%	7,00%	4,02%
COMPILACION DOCTRINA CONTABLE PUBLICA	2	3	83,33%	7,00%	5,83%
BALANCE GRAL CONSOLIDADO DE LA NACION	3	4	100,00%	4,67%	4,67%
INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE	4	4	100,00%	2,33%	2,33%
CUESTIONARIO ANUAL DE ESTADISTICAS DE LAS FINANZAS PUBLICAS	5	4	90,00%	2,33%	2,10%
INFORMES POR DEPARTAMENTOS	6	4	100,00%	2,33%	2,33%
SERIES HISTORICAS 1996-2014	7	4	100,00%	1,17%	1,17%
BOLETIN DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO	8	4	100,00%	1,17%	1,17%
INFORME CON ESTANDARES INTERNACIONALES	9	4	75,00%	1,17%	0,88%
MEJORAMIENTO CALIDAD DE LA INF CONTABLE PUBLICA	10	6	70,50%	14,00%	9,87%
FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE GESTION DE LA CGN	11	7	75,00%	3,00%	2,25%
PIGA	12	7	75,00%	0,38%	0,29%
PNCI/CAPACITACION, DIVULGACION Y ASISTENCIA TECNICA EN CP EN EL PAIS	13	4	75,00%	3,00%	2,25%
FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE INF. Y CONSOLID CONTABLE NAL	14	9	90,00%	3,24%	2,92%
TOTAL PLAN DE ACCION ESTRATEGICO			79,69%	52,79%	42,07%

El Plan de Acción “MODERNIZACION DE LA REGULACION CONTABLE PUBLICA” presenta un avance del 57.39% debido a que el marco regulatorio se aprueba en el cuarto trimestre de 2015 (Aprobar y publicar la regulación contable aplicables a las Empresas del sector público y entidades del Gobierno en General.)

“MEJORAMIENTO CALIDAD DE LA INFORMACION CONTABLE PUBLICA” con una ejecución del 70.5% por que la actividad “Mesas de Trabajo” tiene un avance del 58.86%. Durante el trimestre los GITs de Gestión y CHIP realizaron 43 mesas de trabajo de acuerdo con el cronograma interno de trabajo.

Otros planes estratégicos ya fueron ejecutados en un 100% como son:

“BALANCE GRAL CONSOLIDADO DE LA NACION”: Se realizó y publicó el Balance General de la Nación de la vigencia 2014.

“INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE”: Se elaboró y se publicó el Informe de Control Interno Contable vigencia 2014.

“INFORMES POR DEPARTAMENTOS” Se elaboraron las 33 Informes.

“SERIES HISTORICAS 1996-2014”: Se actualizó la nota metodológica de las Series Históricas y se realizaron las Series Históricas 1996 – 2014.

BOLETIN DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO. Se Elaboró el Boletín No 23 con corte a mayo de 2015,

EJECUCION PRESUPUESTO PROYECTOS DE INVERSION AL 30 SEPTIEMBRE DE 2015

PROYECTO	DESCRIPCION	VR.PROGRAMADO ANUAL	VR. EJECUTADO (Comprometido)	%EJECUCION
1	MODERNIZACIÓN RCP	\$2.178.101.264	\$ 2.096.983.152,00	96,28%
11	FORTALECIMIENTO SISTEMAS DE GESTION CGN	\$711.000.000	\$ 622.215.208,00	87,51%
13	PNCI/CAPACITACION, DIVULGACION Y ASISTENCIA TECNICA EN CP EN EL PAIS	\$2.600.000.000	\$ 2.466.880.707,00	94.88%
14	FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE INF. Y CONSOLID CONTABLE NAL	\$5.350.000.000	\$ 4.826.214.287,00	90,21%
	TOTAL EJECUCION	\$10.839.101.264	\$ 10.012.293.354,00	92,37%

La ejecución presupuestal de los proyectos de inversión de la CGN presenta un cumplimiento sobresaliente del 92.37%

II. SEGUIMIENTO AL PLAN DE ACCION OPERATIVO DE LA CGN

El cumplimiento de las actividades que conforman el plan de acción operativo de la CGN al 30 de Septiembre del 2015 fue del 75.99% reflejando un sobresaliente desempeño. Esto representa un 36.34% de ejecución comparado contra un 47.82% programado que es el peso de los planes operativos con respecto al Plan Estratégico Institucional (PEI) (Ver Figura 2 y Tabla.2):

Figura 2 Comportamiento Plan de Acción Operativo al 30 de Septiembre de 2015



A continuación se presenta la descripción del cumplimiento de los planes de acción operativos:

Tabla 2 Comportamiento Plan de Acción Operativo, Actividades de Gestión al 30 Jun de 2015

ACTIVIDADES DE GESTION	CODIGO DEL PROYECTO	OBJETIVO EST AL QUE APUNTA	EJEC. a Sep 30/15	PESO DEL PROYECTO	AVANCE CON RESPECTO AL PLAN
NORMALIZACION	15	1,3,4	83,93%	7,93%	6,66%
CONSOLIDACION DE LA INFORMACION	16	4	73,80%	9,77%	7,21%
CENTRALIZACION DE LA INFORMACION	17	6	75,46%	9,33%	7,04%
COMUNICACION PUBLICA	18	3	75,00%	0,75%	0,56%
CONTROL Y EVALUACION	19	1 Y 7	75,00%	3,75%	2,81%
GESTION HUMANA	20	8	69,17%	3,75%	2,59%
GESTION ADMINISTRATIVA	21	2,5,9	76,93%	3,75%	2,88%
GESTION RECURSOS FINANCIEROS	22	2	75,00%	3,75%	2,81%
PLANEACION INTEGRAL	23	1,2,5,7	75,00%	0,78%	0,59%
GESTION TICS	24	9	72,40%	0,51%	0,37%
GESTION JURIDICA	25	1	75,00%	3,75%	2,81%
TOTAL PLAN DE ACCION OPERATIVO			75,99%	47,82%	36,34%

En general todas las actividades se están ejecutando según los cronogramas internos de trabajo

El proceso de GESTION HUMANA muestra una ejecución del 69.17% debido a que la actividad “Programas Internos de Capacitación PIC”, presenta un avance del 43% de acuerdo con el cronograma de trabajo. Se ha realizado una capacitación completa, el 20% de capacitación en contratación y el 10% de capacitación en Plan de Continuidad del Negocio, de tres programadas para el año

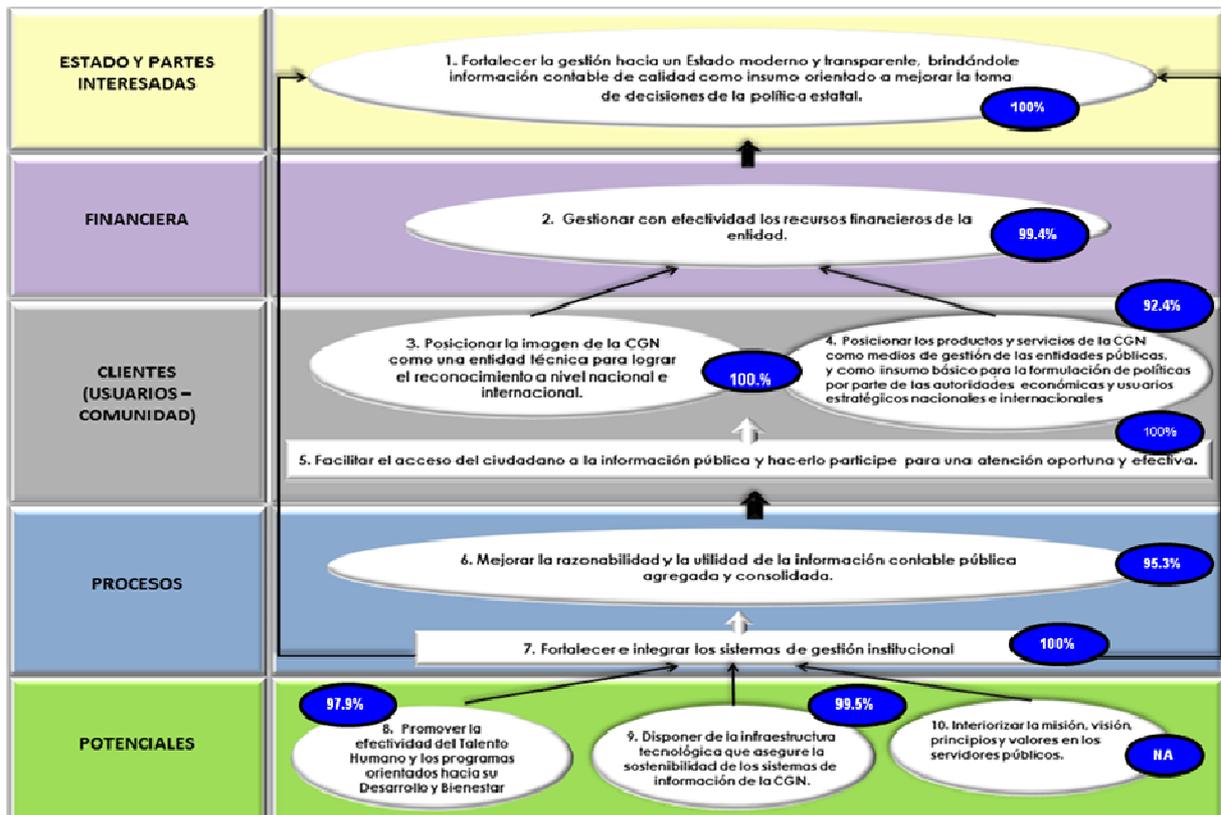
EL Proceso de CONSOLIDACION DE LA INFORMACION presenta una ejecución del 73.80% ya que la actividad “Informes Consolidados Trimestrales” refleja un avance del 25%; se elaboró el Informe de marzo de 2015 y está pendiente su aprobación la cual está programada para el último trimestre del año.

III. EVALUACIÓN DE LOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

La evaluación de los objetivos estratégicos de la CGN se realiza mediante la medición de indicadores financieros y no financieros, utilizando la herramienta de gestión del 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 III trimestre el comportamiento de los objetivos estratégicos alcanzó un cumplimiento sobresaliente del 98.3%, (Ver Figura 3 y 4).

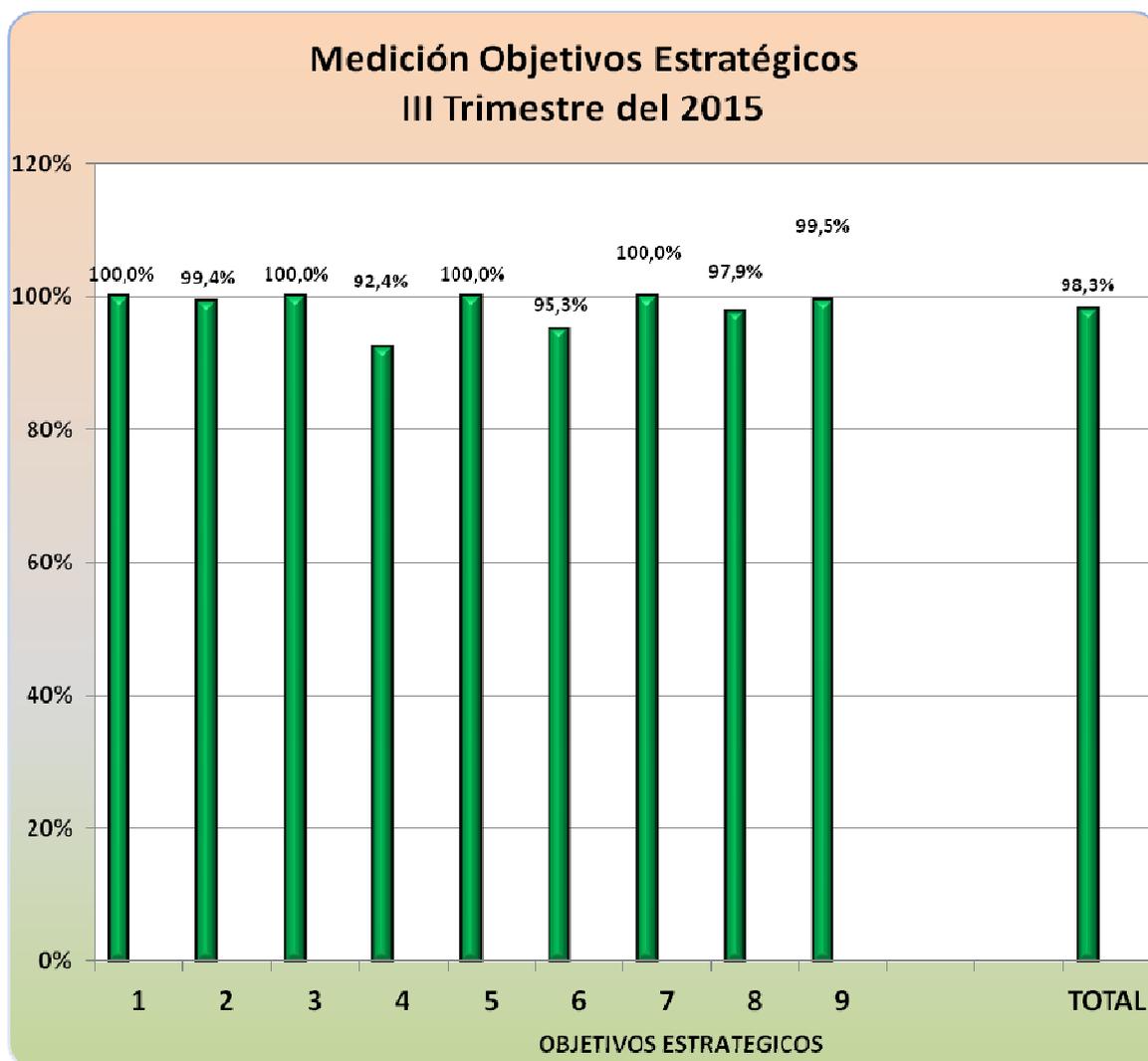
Fig. 3 MAPA ESTRATEGICO CGN III TRIM/15



Convenciones CMI

0	<60%	Insatisfactorio
>=60%	<70%	Aceptable
>=70	<90%	Bueno
>=90%		Sobresaliente

Figura 4 Comportamiento Objetivos Estratégicos CGN al III Trim de 2015



El de menor cumplimiento, siendo sobresaliente, fue del 92.4% y corresponde al objetivo No. 4 **Posicionar los productos y servicios de la CGN como medios de gestión de las entidades públicas, y como insumo básico para la formulación de políticas por parte de las autoridades económicas y usuarios estratégicos nacionales e internacionales.** Incluye el indicador “PERCEPCION-SATISFACCION CAPACITACION EXTERNA” con un resultado del 75% nos indica que el grado de satisfacción del cliente con la calidad del producto programas de educación continua de carácter técnico-contable es buena. Nivel I = 77% (Diseño-metodología, facilitadores y logística) Nivel II= 75% (Aprendizaje). Por lo que es necesario revisar oportunidades de mejora en los procesos misionales.

En el objetivo No 6. “Mejorar la razonabilidad y la utilidad de la información contable pública agregada y consolidada” con un resultado del 95.3%, influye el indicador COBERTURA EN TRANSMISION DE LA INFORMACION 90.5 % debido a que 76 Entidades hace 30 Trimestres no reportan Información Contable Pública. La DIAN actualizó datos de Representantes para solicitarles la información o cancelar su código.

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 sobresaliente por el cumplimiento de planes y programas de la Entidad en cuanto a los servicios ofrecidos, oportunidad y control de recursos.

Figura 5 Comportamiento por Tipo de Indicador

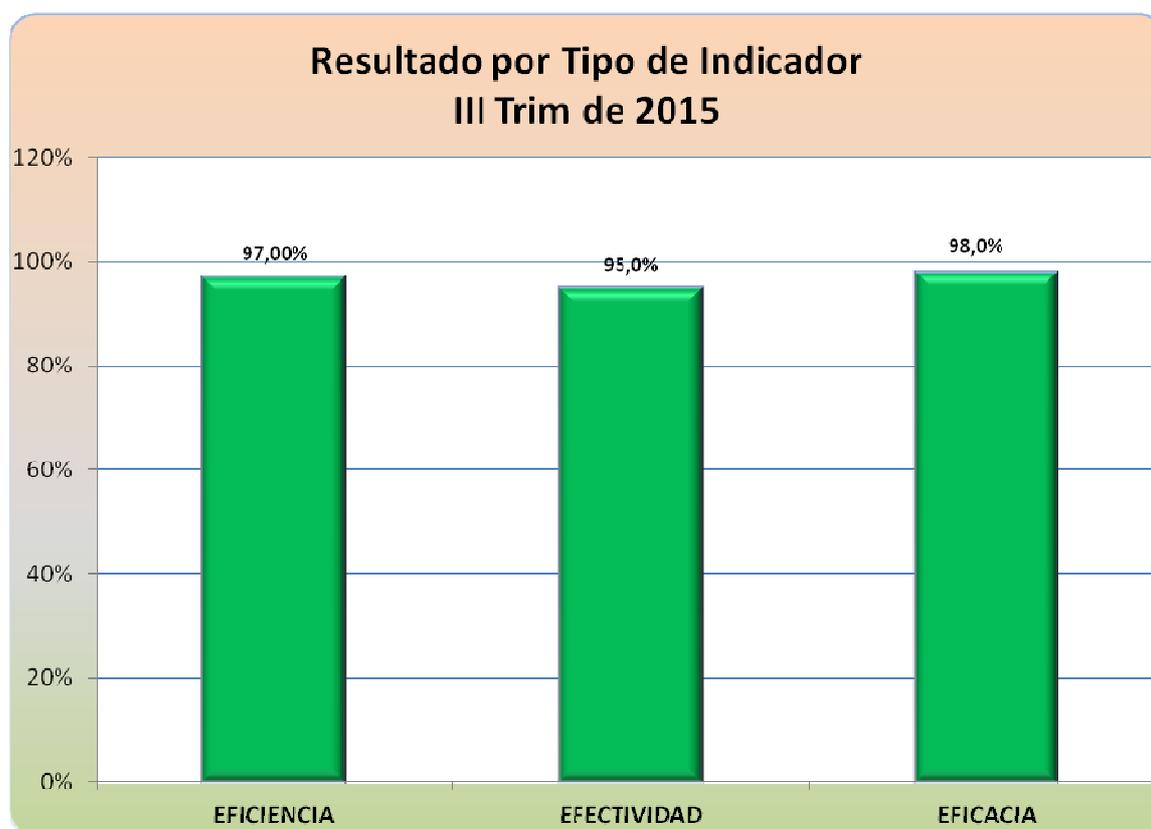


Figura 6 Resultados por Proceso

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%

V. MODIFICACIONES PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL 2013-2018

En Comité SIGI se septiembre 29 se aprueban las siguientes modificaciones al Plan de acción y actualización de indicadores:

Modificación al Plan de Acción del Proceso de Control y Evaluación.

Se aprueba modificar el Plan de Acción para la presente vigencia, suprimiendo la actividad “Apoyo en la etapa de ejecución a la auditoría que realiza la comisión auditora de la CGR”, por cuanto a la fecha esta

actividad no se ha realizado debido a que la Contraloría General de la República no realizó su Auditoría Integral modalidad regular a la CGN.

El valor ponderado de 2% de dicha actividad se traslade a la actividad "Realizar Auditorías Internas de Gestión inmersas en el Programa general de auditorías. En consecuencia el Plan de acción operativo quedará con las siguientes actividades:

Nombre Actividad	Vr. Ponderado
- Elaborar y enviar informes a entes externos	20%
- Elaborar y presentar informes internos	15%
- Dar cumplimiento a los planes de mejoramiento que se suscriban en la entidad (internos)	5 %
-Realizar Auditorías Internas de Gestión inmersas en el Programa general de auditorías	48%
-Actualización y mantenimiento del SIGI	2%
-Atención a requerimientos y solicitudes internas y externas	10%

Actualización de Indicadores del Proceso de Consolidación de la Información

Se inactiva el indicador "COBERTURA REPORTE INFORMACION BDME "el cual se tuvo en estudio y observación por un tiempo y se pudo concluir que este indicador no estaba midiendo la gestión y actividades realizadas en la Subcontaduría.

Es de anotar que la Subcontaduría viene realizando una serie de cambios y actualizaciones a sus procedimientos y actividades las cuales muy seguramente generaran nuevos indicadores.

Actualización de Indicadores del Proceso de Comunicación Pública.

Se cambia el nombre del Indicador "Grado de Satisfacción Comunicaciones internas" por "Percepción Información y Comunicación Interna" Fórmula: Promedio obtenido en la calificación cuantitativa / valor máximo de calificación * 100. Lo anterior acorde con los lineamientos del MECI y en atención a observación de la Auditoría Interna realizada.

VI. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- En general todas las actividades del Plan de Acción 2015, se cumplieron a satisfacción en el tiempo programado. El total de la ejecución de los planes respecto al PEI muestra una ejecución acumulada al 30 de Septiembre del 78.41% teniendo en cuenta el peso de cada uno de los planes en el Plan Estratégico Institucional (PEI) así: Ejecución planes estratégicos: 42.07% y ejecución planes operativos 36.34%. Lo anterior muestra una ejecución sobresaliente en la gestión de la CGN cumplido el segundo Trimestre del año.
- El comportamiento de los objetivos estratégicos arrojó un cumplimiento sobresaliente del 98.3%, Sin embargo podemos tener oportunidades de mejora al revisar la calificación de los siguientes Objetivos:

Objetivo No. 4 “Posicionar los productos y servicios de la CGN como medios de gestión de las entidades públicas y como insumo básico para la formulación de políticas por parte de las autoridades económicas y usuarios estratégicos nacionales e internacionales” con un resultado de 92.4%: Afectado por el indicador “PERCEPCION-SATISFACCION CAPACITACION EXTERNA” cuya ejecución fue del 75%. El grado de satisfacción del cliente con la calidad del producto programas de educación continua de carácter técnico-contable (Nivel I) fue del 77%; el grado en que el cliente percibe que adquirió conocimientos y habilidades como resultado de su participación en los programas de educación continua de carácter técnico-contable (Nivel II) fue del 75%. Es claro que el Nivel II de aprendizaje, al cual le damos una valoración del 80%, depende en gran medida del Nivel Nivel (Diseño-metodología, facilitadores, logística) por lo que es necesario revisar oportunidades de mejora en los procesos misionales.

Objetivo No 6 “Mejorar la razonabilidad y la utilidad de la información contable pública agregada y consolidada” (95.3%). Incide el Indicador COBERTURA EN TRANSMISION DE LA INFORMACION con un resultado de 90.5 % debido a que 76 Entidades hace 30 Trimestres no reportan Información Contable Pública. La DIAN actualizó datos de los Representantes de estas entidades para así la CGN proceda a solicitarles la información o cancelar su código.

Objetivo No. 8. “Promover la efectividad del Talento Humano y los programas orientados hacia su Desarrollo y Bienestar”(97.9%): El indicador “CUBRIMIENTO PLAN BIENESTAR SOCIAL” arroja una calificación del 92.38% debido a que solamente asistió el 80.5% del total de servidores públicos convocados al programa de reinducción. Es necesario tomar medidas para que la asistencia sea de estricto cumplimiento.

- Las mediciones de la Eficacia con un 98%, Eficiencia con el 97% y Efectividad con el 95% muestran una buena gestión de la entidad en el segundo trimestre del presente año. Lo anterior se originó en la gestión de los procesos la cual arrojó un resultado sobresaliente según se aprecia en la figuras 5.

La eficacia se vio afectada según muestra el resultado del Indicador “PERDIDA DE DISPONIBILIDAD Y CONFIDENCIALIDAD DE LA INFORMACION” (91.3%) por el Incidente sobre el controlador de dominio TRITON que se apagó inesperadamente por desbordamiento de memoria, esta falla degrado internamente el servicio de controlador de dominio y DNS. Esta falla en los servidores se registro como contingencia para así reaccionar de manera más rápida.

- Los indicadores de Gestión contemplados en el Cuadro de Mando Integral al 30 de Septiembre/15, arrojan un resultado Sobresaliente en el III trimestre, con promedio de alcance de perspectivas así: “Estado y Partes Interesadas”: 100%. “Financiera”: 99.4% “Clientes (Usuarios y Comunidad): 95.6, “Procesos”: 97.6% y “Potenciales” con un 97.21%.