

CONTADURIA GENERAL DE LA NACION

INFORME DE GESTIÓN AÑO 2015

PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL 2013-2018

PEDRO LUIS BOHORQUEZ RAMIREZ
Contador General de la Nación

BOGOTÁ, ENERO DE 2016

CONTENIDO

CONTENIDO	2
INTRODUCCIÓN.....	3
METODOLOGÍA.....	3
I. SEGUIMIENTO A LOS PLANES ESTRATÉGICOS	3
II. SEGUIMIENTO AL PLAN DE ACCION OPERATIVO DE LA CGN	8
III. EVALUACIÓN DE LOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	11
IV. RESULTADOS POR TIPO DE INDICADOR Y DE PROCESOS.	14
V. MODIFICACIONES PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL 2013-2018	15
VI. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	17

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.

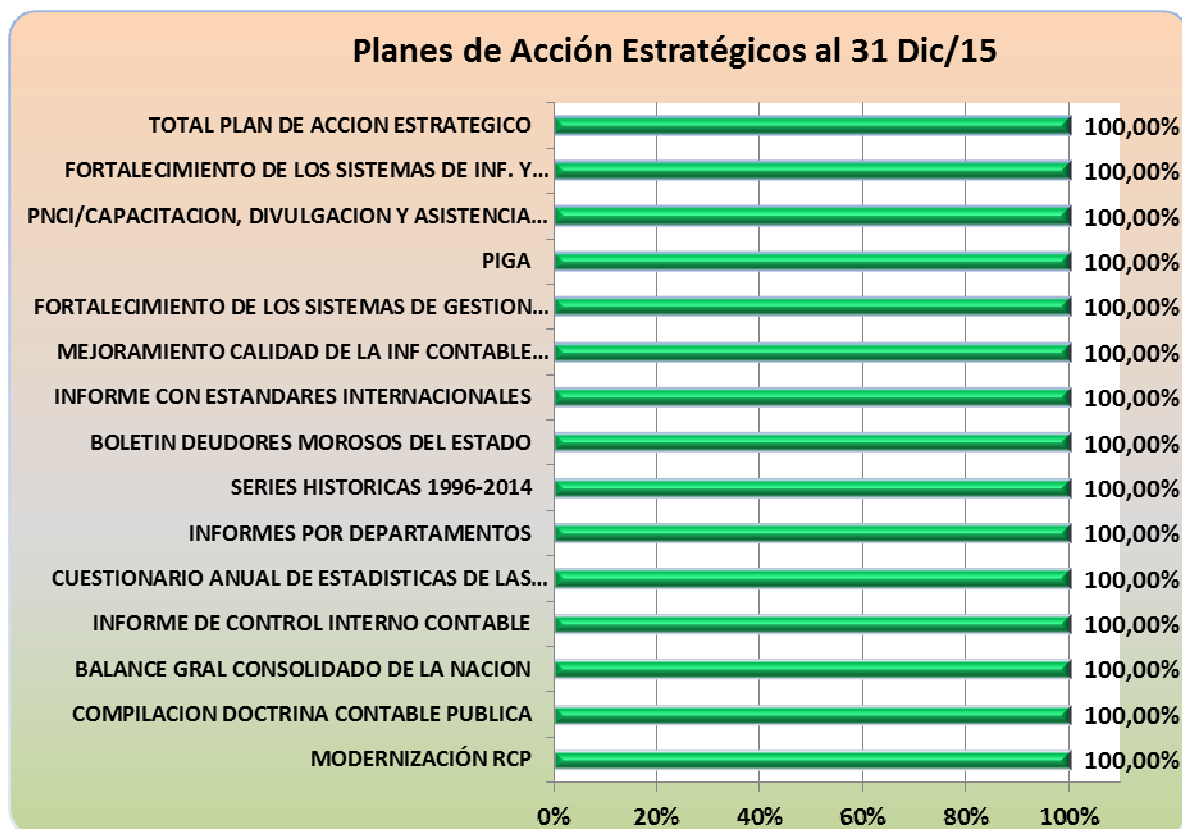
METODOLOGIA

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 PLANES ESTRATÉGICOS

El cumplimiento acumulado al 31 de Diciembre de 2015 de los proyectos que conforman el plan de acción estratégico, fue del 100% reflejando un desempeño sobresaliente en el logro de los objetivos estratégicos de la CGN. Esto representa un 51.94% en su ejecución comparado contra un 51.94% 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 Diciembre 31 del 2015



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

Tabla 1 Comportamiento de los Planes de Acción Estratégicos

PROYECTOS ESTRATEGICOS	CODIGO DEL PROYECTO	OBJETIVO ESTRATEGICO AL QUE APUNTA	EJEC. A DIC 31 /15	PESO DEL PROYECTO	AVANCE CON RESPECTO AL PLAN
MODERNIZACIÓN DE LA REGULACIÓN CONTABLE PÚBLICA EN COLOMBIA	1	3	100,00%	7,00%	7,00%
COMPILACION DOCTRINA CONTABLE PUBLICA	2	3	100,00%	7,00%	7,00%
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO DE LA NACION	3	4	100,00%	3,60%	3,60%
INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE	4	4	100,00%	2,40%	2,40%
CUESTIONARIO ANUAL DE ESTADISTICAS DE LAS FINANZAS PUBLICAS	5	4	100,00%	2,40%	2,40%
INFORMES POR DEPARTAMENTOS	6	4	100,00%	1,17%	1,17%
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 CONTABLE DE LAS ENTIDADES PUBLICAS BAJO ESTANDARES INTERNACIONALES	9	4	100,00%	2,41%	2,41%
MEJORAMIENTO CALIDAD DE LA INFORMACION CONTABLE PUBLICA	10	6	100,00%	14,00%	14,00%
FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE GESTION DE LA CGN	11	7	100,00%	3,00%	3,00%
PIGA	12	7	100,00%	0,38%	0,38%
CAPACITACION, DIVULGACION Y ASISTENCIA TECNICA EN CONTABILIDAD PUBLICA EN EL PAIS	13	4	100,00%	3,00%	3,00%
FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE INFORMACION Y CONSOLIDACION CONTABLE	14	9	100,00%	3,24%	3,24%
TOTAL PLAN DE ACCION ESTRATEGICO			100,00%	51,94%	51,94%

El Plan de Acción “MODERNIZACION DE LA REGULACION CONTABLE PUBLICA” Presenta un avance del 99.98% en su ejecución financiera pero en si las actividades se cumplieron en un 100%.

REGULACIÓN CONTABLE PÚBLICA	FECHA DE ACTUALIZACIÓN
Referente teórico y metodológico de la Regulación Contable Pública <ul style="list-style-type: none"> Resolución 628 de 2015 	Diciembre 2 de 2015
Marco Normativo anexo a la Resolución 743 de 2013 y sus modificaciones <ul style="list-style-type: none"> Resolución 117 de 2015 Resolución 509 de 2015 Resolución 576 de 2015 Resolución 662 de 2015 	Marzo 11 de 2015 Septiembre 30 de 2015 Noviembre 3 de 2015 Diciembre 30 de 2015
Marco Normativo anexo a la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones <ul style="list-style-type: none"> Resolución 139 de 2015 Resolución 663 de 2015 	Marzo 24 de 2015 Diciembre 30 de 2015
Marco Normativo anexo a la Resolución 533 de 2015 <ul style="list-style-type: none"> Resolución 533 de 2015 Resolución 620 de 2015 	Octubre 8 de 2015 Noviembre 26 de 2015

“COMPILACION DOCTRINA CONTABLE PUBLICA” La actualización correspondiente a la vigencia del 2014 se publicó en la página web de la CGN el día 18 de marzo de 2015

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

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

“CUESTIONARIO ANUAL DE ESTADISTICAS DE LAS FINANZAS PUBLICAS” Se realizó la entrega definitiva del Anuario por parte de la CGN al Ministerio de Hacienda y Crédito Público del CAEFP-2014 para su entrega oficial al FMI.

“INFORMES POR DEPARTAMENTOS” Se elaboraron los 33 Informes.

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

“BOLETIN DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO”. Se Elaboró el Boletín Número 23 con corte a mayo de 2015,

“INFORME CON ESTANDARES INTERNACIONALES” Se analizaron las diferentes reglas de Consolidación teniendo en cuenta la estrategia de convergencia a Normas Internacionales de la información financiera
* Se elaboró la Resolución No 437 de 2015 para la solicitud de información del grupo 2.

“MEJORAMIENTO CALIDAD DE LA INFORMACION CONTABLE PUBLICA” Se efectuaron las Visitas de seguimiento y Control y Convenios de Cooperación técnica, las mesas de Trabajo y capacitaciones programadas, de acuerdo con el cronograma interno de trabajo. Durante la vigencia de 2015, se atendieron los compromisos pactados en los convenios interadministrativos entre la CGN y USB Universidad Simón Bolívar y las Contralorías de Caldas, Risaralda, Boyacá e Itagüí, donde se realizaron 7 eventos con la participación de 162 funcionarios de 158 entidades. Así mismo se ejecutaron 139 mesas de trabajo, bajo la responsabilidad de los GIT Gestión, CHIP y SIIN, también durante la vigencia, se realizaron 52 talleres de capacitación con la participación de 816 funcionarios de 302 entidades, sin incluir en este último ítem la reunión de socialización del Decreto 1953 de 2014 a la Comunidad Indígena del Resguardo Totumal de Belalcázar, San José, Cuba – Caldas; como tampoco el número de funcionarios capacitados por el GIT CHIP acerca del modelamiento de una categoría y las categorías administradas por la Contaduría General de la Nación a los funcionarios de la CGN.

“FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE GESTION DE LA CGN” Se realizaron las actividades programadas con respecto al Sistema Integrado de Gestión Institucional-SIGI

“SOSTENIMIENTO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE GESTIÓN AMBIENTAL (PIGA) Y CERTIFICACIÓN ISO 14001”: Se recibió concepto favorable visita mantenimiento certificado por parte del ente certificador ICONTEC en el mes de Noviembre/15

“CAPACITACION, DIVULGACION Y ASISTENCIA TECNICA EN CP EN EL PAIS” Presenta un avance del 99.31% en su ejecución financiera pero en si las actividades se cumplieron en un 100%. Con recursos del proyecto de inversión se financió la cualificación de 8386 personas, 3086 entidades y se ejecutaron 59 eventos, al corte 31 de diciembre de 2015. Por otra parte, en el mismo periodo, se cualificaron 309 personas, 95 entidades y se ejecutaron 17 eventos como resultado de acuerdos de cooperación con entidades públicas y privadas.

“FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE INFORMACION. Y CONSOLIDACION CONTABLE NACIONAL” Se cumplieron las actividades para un Sistema de Información Contable Modernizado, Servicios TICs en operación y Soluciones Tecnológicas Implementadas.

EJECUCION PRESUPUESTAL PROYECTOS DE INVERSION AL 31 DE DIC DE 2015

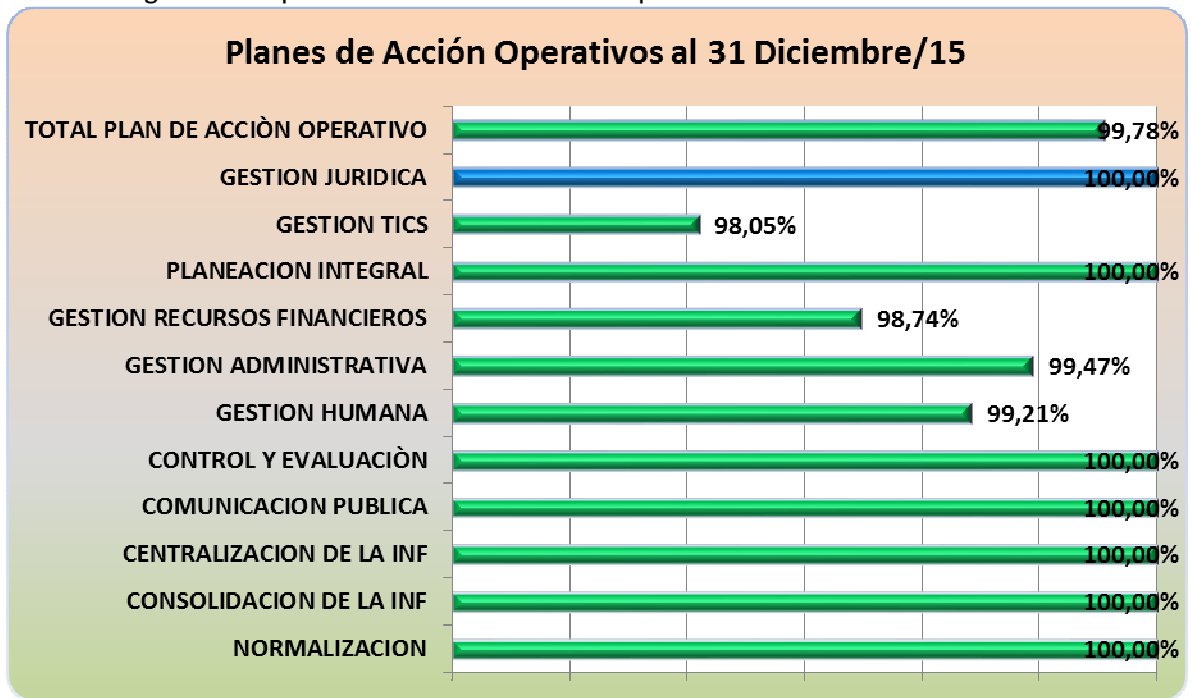
PROYECTO	DESCRIPCION	VALOR PROGRAMADO ANUAL	VALOR COMPROMETIDO	% EJECUCION
1	MODERNIZACIÓN RCP	\$ 2.178.000.000,00	\$ 2.177.508.966,00	99,98%
11	FORTALECIMIENTO SISTEMAS DE GESTION CGN	\$ 711.000.000,00	\$ 710.988.082,00	100,00%
13	PNCI/CAPACITACION, DIVULGACION Y ASISTENCIA TECNICA EN CONTABILIDAD PUBLICA EN EL PAIS	\$ 2.600.000.000,00	\$ 2.582.001.943,00	99,31%
14	FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE INFORMACION Y CONSOLIDACION CONTABLE	\$ 5.350.000.000,00	\$ 5.350.000.000,00	100,00%
	TOTAL EJECUCION	\$ 10.839.000.000,00	\$ 10.820.498.991,00	99,83%

La ejecución presupuestal de los proyectos de inversión constituidos como planes estratégicos de la CGN presenta un cumplimiento sobresaliente del 99.83%.

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 31 de Diciembre del 2015 fue del 99.78% reflejando un desempeño sobresaliente. Esto representa un 47.94% de ejecución comparado contra un 48.05% 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 31 de Diciembre de 2015



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

Tabla 2 Comportamiento Planes de Acción Operativos al 31 Diciembre de 2015

ACTIVIDADES DE GESTION	CODIGO DEL PROYECTO	OBJETIVO ESTRATEGICO AL QUE APUNTA	EJECUCION A DIC 31/15	PESO DEL PROYECTO	AVANCE CON RESPECTO AL PLAN
NORMALIZACION	15	1,3,4	100,00%	9,33%	9,33%
CONSOLIDACION DE LA INFORMACION	16	4	100,00%	9,00%	9,00%
CENTRALIZACION DE LA INFORMACION	17	6	100,00%	9,33%	9,33%
COMUNICACION PUBLICA	18	3	100,00%	0,75%	0,75%
CONTROL Y EVALUACIÓN	19	1 Y 7	100,00%	3,75%	3,75%
GESTION HUMANA	20	8	99,21%	3,75%	3,72%
GESTION ADMINISTRATIVA	21	2,5,9	99,47%	3,75%	3,73%
GESTION RECURSOS FINANCIEROS	22	2	98,74%	3,75%	3,70%
PLANEACION INTEGRAL	23	1,2,5,7	100,00%	0,38%	0,38%
GESTION TICS	24	9	98,05%	0,51%	0,50%
GESTION JURIDICA	25	1	100,00%	3,75%	3,75%
TOTAL PLAN DE ACCIÓN OPERATIVO			99,78%	48,05%	47,94%

En general se cumplieron todas las actividades contempladas en los planes de acción operativos de los procesos.

El proceso de GESTION HUMANA muestra una ejecución del 99.21% debido a que la actividad “Bienestar social y estímulos/Salud ocupacional” presenta una ejecución del 97.53%. Afectó la inasistencia a eventos realizados.

EL Proceso de GESTION RECURSOS FINANCIEROS presenta una ejecución del 98.74% ya que la actividad “Pagaduría” refleja un avance del 97.07%; Se termina la ejecución del PAC con un total en el año de 97,07% de ejecución.

El Proceso de GESTION ADMINISTRATIVA Con una ejecución del 99,47%. Incide la actividad “Atención a peticiones, quejas y reclamos” con avance del 97.66%. Durante el año 5 PQR se atendieron fuera del término.

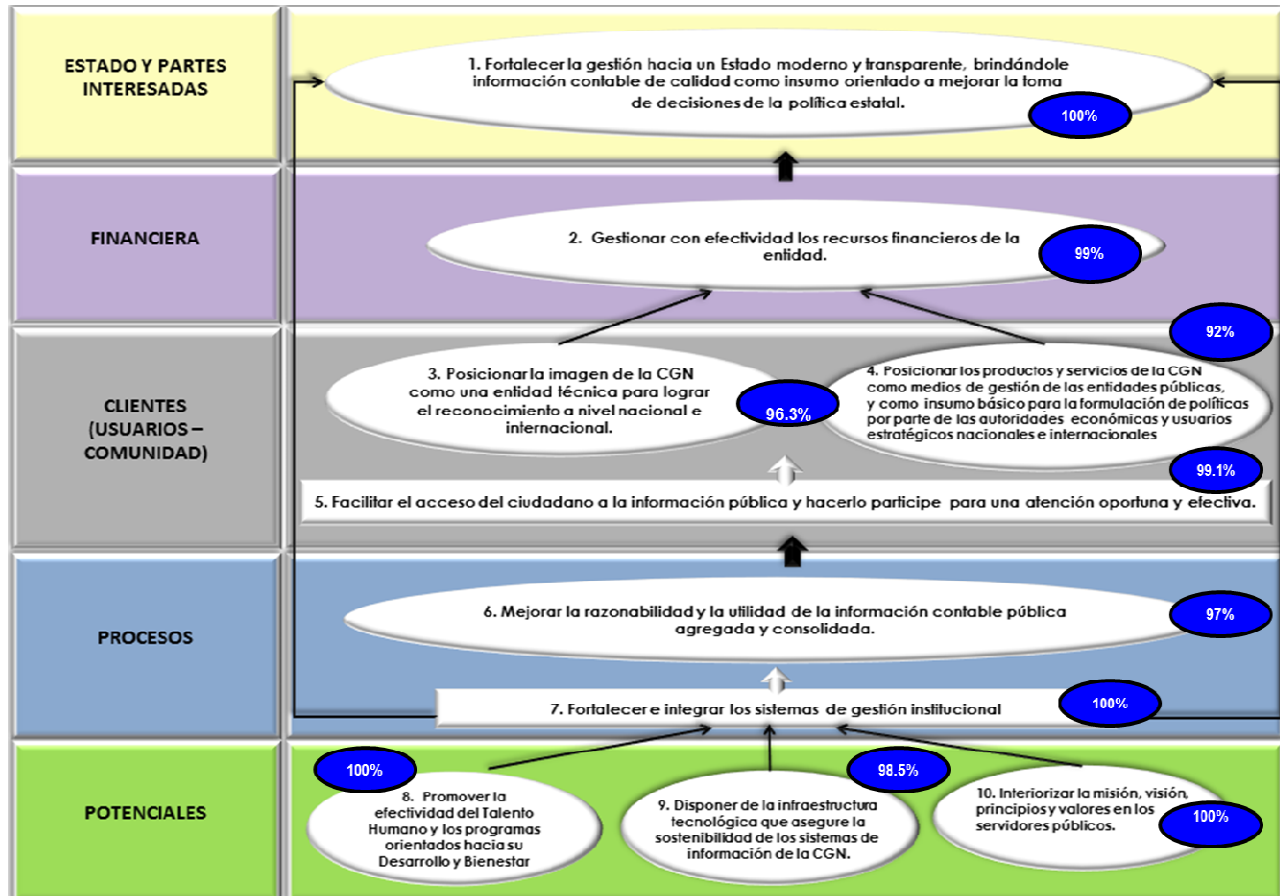
El Proceso Gestión TICs con Ejecución del 98.05% por actividad “Fortalecer, Desarrollar e integrar los productos y servicios en la Contaduría General de la Nación” con un acumulado en su ejecución del 96%. Los servicios de DNS y AD DS se vieron afectados por falla física en el servidor.

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 IV trimestre del año 2015 el comportamiento de los objetivos estratégicos alcanzó un cumplimiento sobresaliente del 98.1%, (Ver Figura 3 y 4).

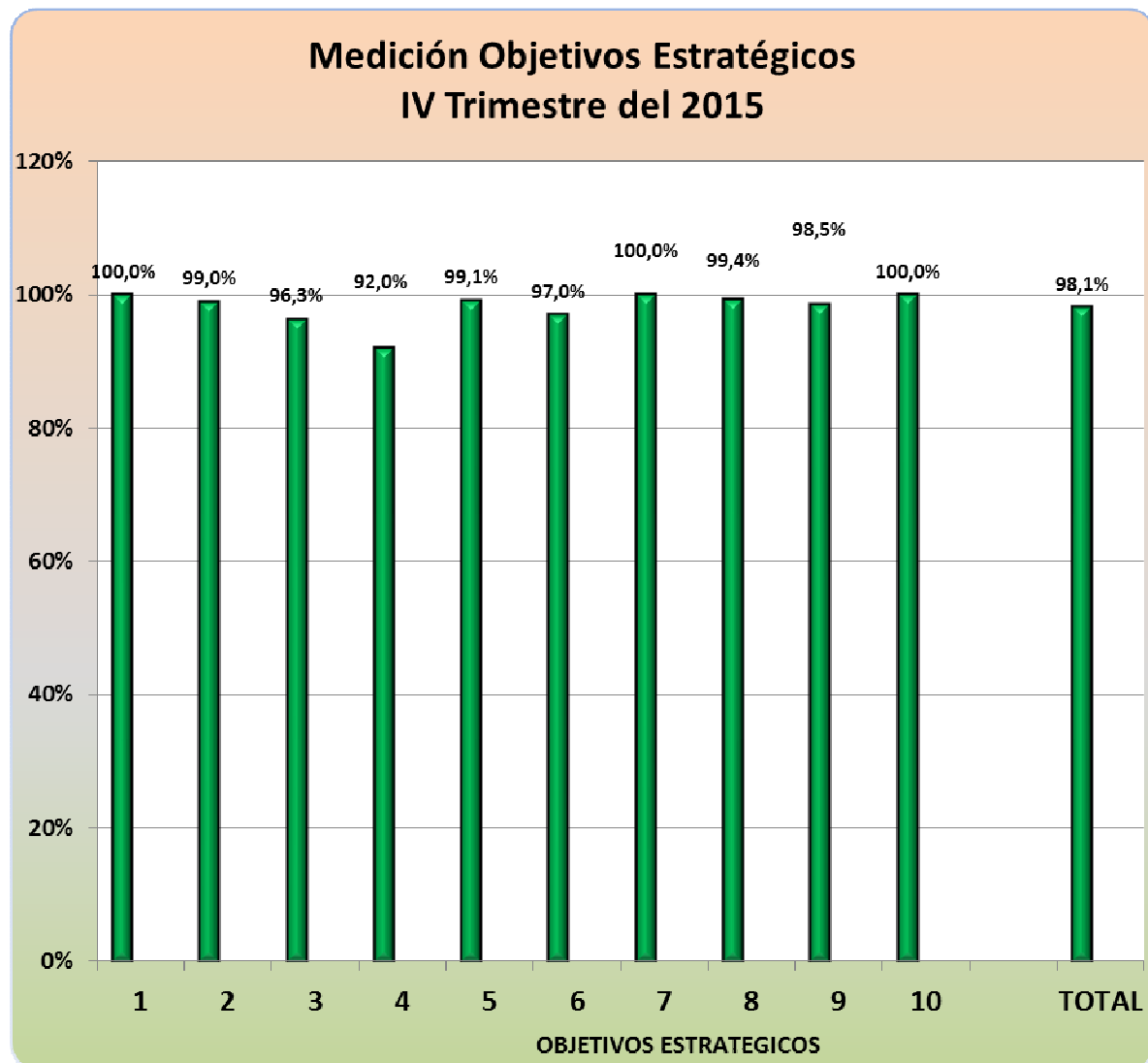
Fig. 3 MAPA ESTRATEGICO CGN IV TRIM/15



Convenciones CMI

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

Figura 4 Comportamiento Objetivos Estratégicos CGN al IV Trim de 2015



El objetivo estratégico de menor cumplimiento, siendo sobresaliente fue el 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 92%, influye el indicador “PERCEPCION-SATISFACCION CAPACITACION EXTERNA” con un resultado del 76%

En el Objetivo 3. “Posicionar la imagen de la CGN como una entidad técnica para lograr el reconocimiento a nivel nacional e internacional” con resultado del 96.3%, incide el indicador” PERCEPCION INFORMACION Y COMUNICACIÓN EXTERNA” con un resultado del 74.6%

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

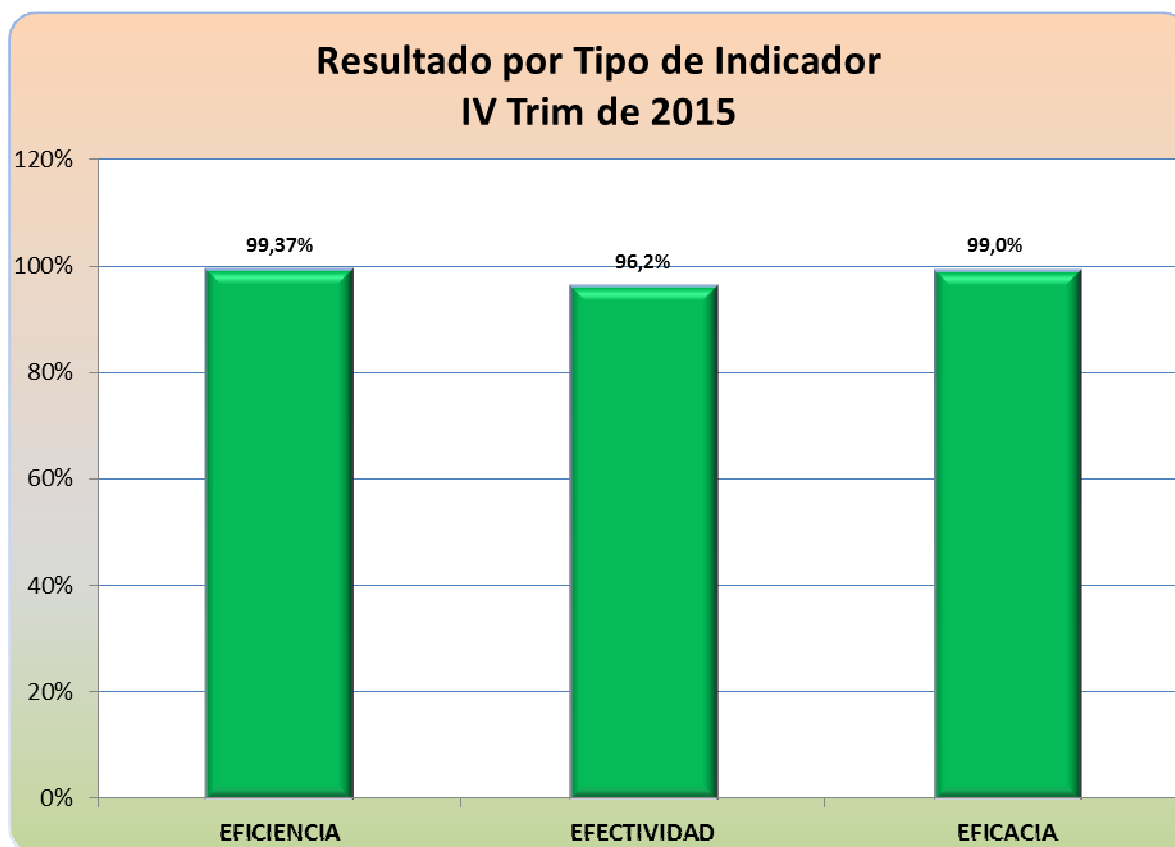


Figura 6 Resultados por Tipo de Indicador y de Procesos

NOMBRE DEL PROCESO	EFICIENCIA	EFFECTIVIDAD	EFICACIA
Normalización y Culturización Contable	100,00%		100%
Gestión Humana	100,00%		99,20%
Gestión Recursos Financieros		98,80%	98,10%
Consolidación de la Información	98,20%		100,00%
Gestión TICs		99,12%	97,00%
Centralización de la Información		100,00%	95,40%
Planeación Integral		100,00%	100,00%
Gestión Administrativa	98,00%	98,60%	99,15%
Gestión Jurídica	100,00%		
Comunicación Pública		80,50%	
Control y Evaluación	100,00%		
IVTRIMESTRE 2015	99,37%	96,2%	99,0%

V. MODIFICACIONES PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL 2013-2018

En Comité SIGI de octubre 28/15, se aprobó la creación de un indicador de eficacia para el Sistema de Seguridad en el trabajo. Nombre: Cumplimiento de las Funciones del COPASST con el objeto de hacer seguimiento al cumplimiento de las funciones del COPASST, dirigidas a la promoción de la seguridad y salud en la CGN

Comité de diciembre 17 aprueba el Plan de Acción para el año 2016 (Publicado en la WEB) en el cual los procesos misionales tienen un peso del 70% (23.33% c/u), los procesos estratégicos, de apoyo y evaluación: 30% (3.75% c/u). En resumen los Planes de Acción Estratégicos representan un 53% del total de la ejecución y los Planes de Acción Operativos un 47%.

De acuerdo con el Plan de Acción 2016 , se aprueba la actualización de indicadores así:

PROCESO DE PLANEACION I: Inactivación el indicador “Riesgos de Corrupción” por ser una actividad de cumplimiento por ley, la actualización del mapa de riesgos de corrupción.

COMUNICACIÓN PUBLICA: Inactivación del indicador “Grado de satisfacción comunicaciones Externas” y creación del nuevo indicador “Percepción información y comunicación externa” formula: Promedio obtenido en la calificación cuantitativa / valor máximo de calificación * 100.

CENTRALIZACION DE LA INFORMACION: Inactivación del Indicador “Operaciones reciprocas gestionadas entre las consolidaciones inicial y definitiva con corte a diciembre 31 de cada vigencia” ya que existe un aplicativo en el CHIP por el cual cada Entidad puede ver que partidas tienen pendiente por conciliar. Además es responsabilidad y compromiso de cada Entidad conciliar las operaciones reciprocas.

Se aprueba el siguiente Rango de indicadores, atendiendo la solicitud de INCONTEC de hacerlo más exigente:

0 - 69	Insatisfactorio
70 - 89	Satisfactorio
90 - 99	Bueno
=>100	Sobresaliente

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 del 99.88% teniendo en cuenta el peso de cada uno de los planes en el Plan Estratégico Institucional (PEI) así: Ejecución planes estratégicos: 51.94% y ejecución planes operativos 47.94%. Lo anterior muestra una ejecución sobresaliente en la gestión de la CGN.
- Los indicadores de Gestión contemplados en el Cuadro de Mando Integral al 31 de Diciembre/15, arrojan un resultado sobresaliente en el IV trimestre, con promedio de alcance de perspectivas así: “Estado y Partes Interesadas”: 100%. “Financiera”: 99% “Clientes (Usuarios y Comunidad): 96.4%, “Procesos”: 98.9% y “Potenciales” con un 98.8%. El comportamiento de los objetivos estratégicos arrojó un cumplimiento sobresaliente del 98.1%,
- Las mediciones de la Eficacia con un 99%, Eficiencia con el 99.37% y Efectividad con el 96.2% muestran una buena gestión de la entidad en el 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.

En la efectividad influyen los siguientes indicadores:

- “PERCEPCIÓN INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN EXTERNA” con un resultado del 74,6% obtenido de la encuesta de percepción, en la cual la pregunta con la calificación más baja (2/5) corresponde a la presentación de comentarios, aportes o inquietudes en los espacios habilitados para tal fin en la página web de la CGN. Este resultado evidencia la necesidad de que los respectivos procesos promuevan la participación a través del correo electrónico masivo, considerando que la encuesta identificó este canal de comunicación externa como el más efectivo para la interacción de los usuarios y la CGN.
- “PERCEPCIÓN-SATISFACCIÓN CAPACITACIÓN EXTERNA” con un resultado del 76% 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. Este resultado ratifica la necesidad de 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 varias sesiones del Comité SIGI celebrados en el 2015.