



INFORME DE GESTIÓN II TRIMESTRE AÑO 2015

PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL 2013-2018

PEDRO LUIS BOHORQUEZ RAMIREZ
Contador General de la Nación

BOGOTÁ, JULIO 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.....	12
V. MODIFICACIONES PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL 2013-2018.....	13
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.

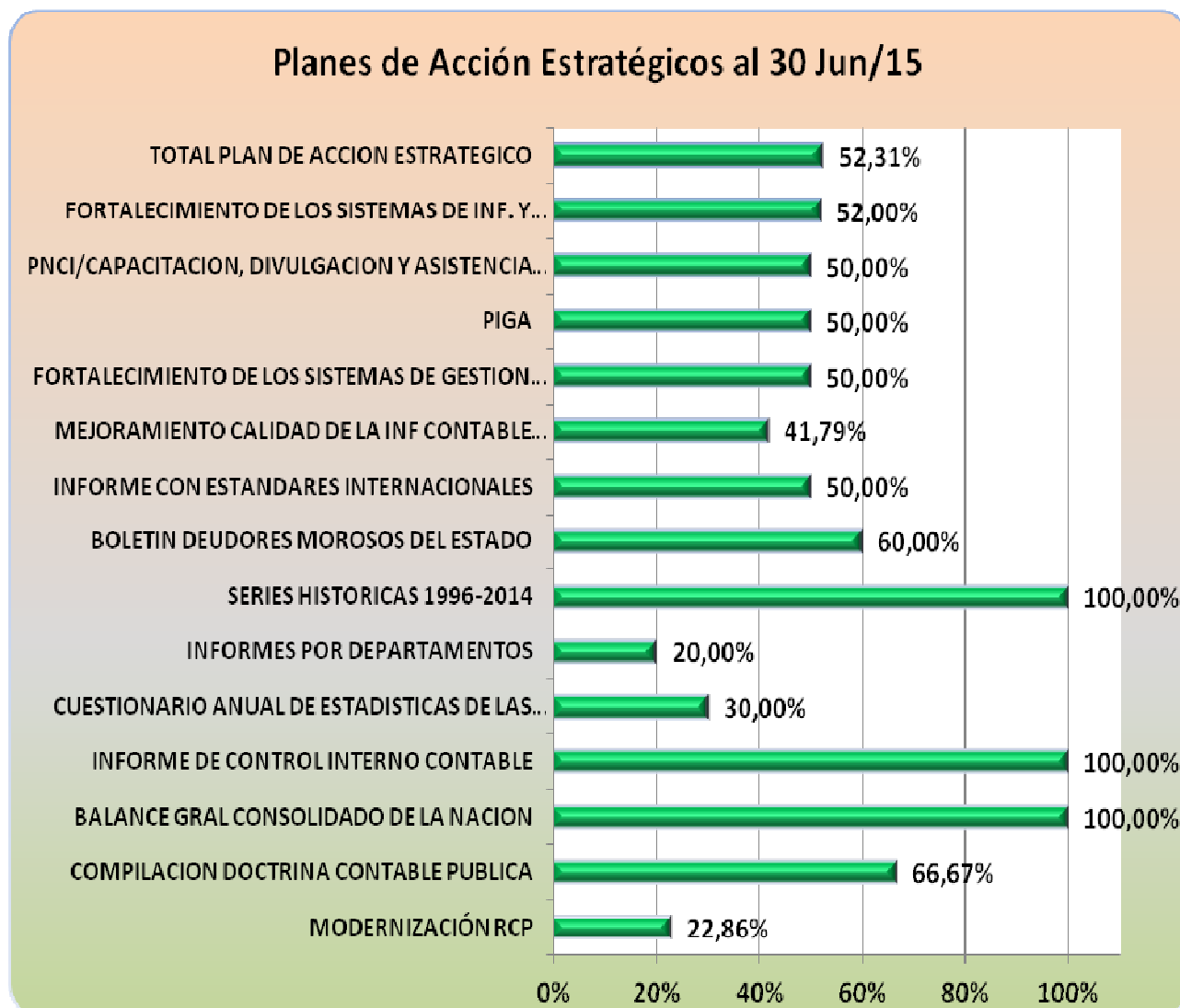
METODOLOGIA

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 Junio de 2015 de los proyectos que conforman el plan de acción estratégico, fue del 52.31% reflejando un buen desempeño en el logro de los objetivos estratégicos de la CGN. Esto representa un 27.61% 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 Junio 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 Jun 30 /15	PESO DEL PROYECTO	AVANCE CON RESPECTO AL PLAN
MODERNIZACIÓN RCP	1	3	22,86%	7,00%	1,60%
COMPILACION DOCTRINA CONTABLE PUBLICA	2	3	66,67%	7,00%	4,67%
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	30,00%	2,33%	0,70%
INFORMES POR DEPARTAMENTOS	6	4	20,00%	2,33%	0,47%
SERIES HISTORICAS 1996-2014	7	4	100,00%	1,17%	1,17%
BOLETIN DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO	8	4	60,00%	1,17%	0,70%
INFORME CON ESTANDARES INTERNACIONALES	9	4	50,00%	1,17%	0,59%
MEJORAMIENTO CALIDAD DE LA INF CONTABLE PUBLICA	10	6	41,79%	14,00%	5,85%
FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE GESTION DE LA CGN	11	7	50,00%	3,00%	1,50%
PIGA	12	7	50,00%	0,38%	0,19%
PNCI/CAPACITACION, DIVULGACION Y ASISTENCIA TECNICA EN CP EN EL PAIS	13	4	50,00%	3,00%	1,50%
FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE INF. Y CONSOLID CONTABLE NAL	14	9	52,00%	3,24%	1,68%
TOTAL PLAN DE ACCION ESTRATEGICO			52,31%	52,79%	27,61%

Algunos planes presentan una ejecución baja pero es debido a su cronograma de ejecución así:

“CUESTIONARIO ANUAL DE ESTADISTICAS DE LAS FINANZAS PUBLICAS” (Ejecución del 30%) Se realizó el cronograma del anuario, se revisó la tabla de homologación, árbol de entidades y reglas de eliminación. Es de anotar que esta actividad se inició el 14 de mayo/15. “INFORMES POR DEPARTAMENTOS” (20%) Se elaboraron seis (6) departamentos los cuales están en revisión. Por cronograma interno esta actividad inició en el mes de mayo/15. MODERNIZACION RCP” (22.86%) Porque el marco regulatorio se aprueba en el tercer trimestre de 2015.

Otros planes 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.

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

Se destaca en el Proyecto de “FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE INF. Y CONSOLID CONTABLE NAL” La implementación de una APP (Aplicación para Dispositivo Móvil) y la adquisición de nuevos conocimientos en Sistemas de Información Georeferenciales.

EJECUCION PRESUPUESTO PROYECTOS DE INVERSION AL 30 JUNIO DE 2015

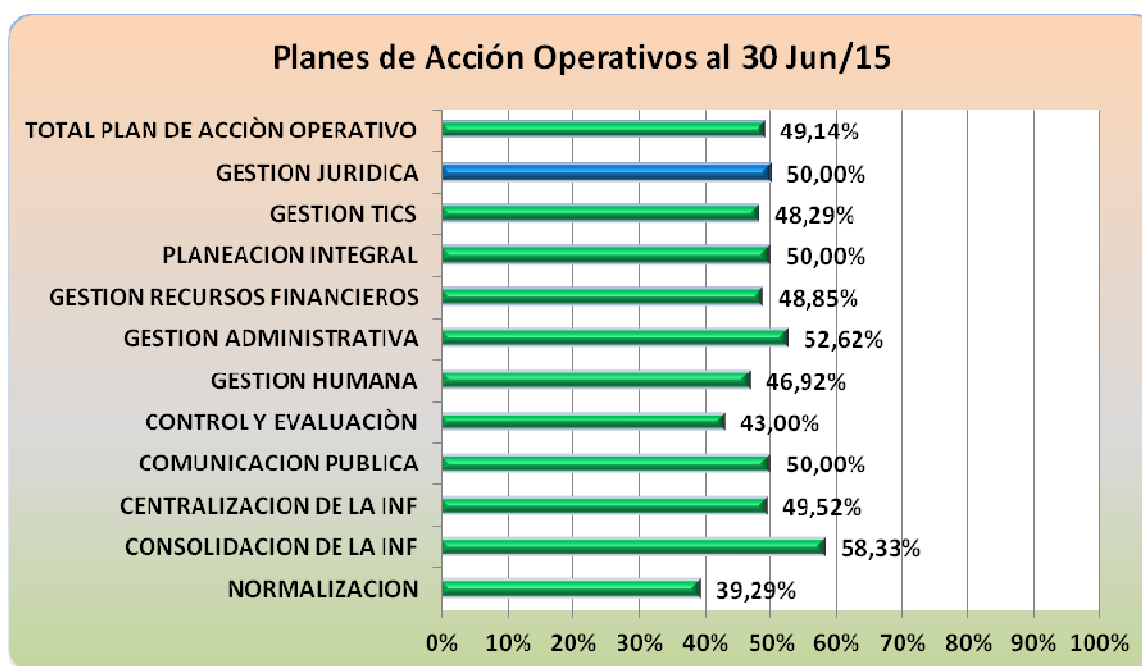
PROYECTO	DESCRIPCION	VR.PROGRAMADO ANUAL	VR. EJECUTADO (Comprometido)	%EJECUCION
1	MODERNIZACIÓN RCP	\$ 2.178.101.264,00	\$ 2.104.248.985,00	96.61%
11	FORTALECIMIENTO SISTEMAS DE GESTION CGN	\$ 711.000.000,00	\$ 527.748.541,00	74,23%
13	PNCI/CAPACITACION, DIVULGACION Y ASISTENCIA TECNICA EN CP EN EL PAIS	\$ 2.600.000.000,00	\$ 2.346.942.384,00	90,27%
14	FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE INF. Y CONSOLID CONTABLE NAL	\$ 5.350.000.000,00	\$ 2.789.862.947,00	52,15%
	TOTAL EJECUCION	\$ 10.839.101.264,00	\$ 7.768.802.857,00	71.67%

La ejecución presupuestal de los proyectos de inversión de la CGN presenta un cumplimiento sobresaliente del 71.67%

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 Junio del 2015 fue del 49.14% reflejando un sobresaliente desempeño. Esto representa un 23.50% 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 Junio de 2015



En general todas las actividades se están ejecutando según los cronogramas internos de trabajo, sin embargo hacemos aclaración sobre los procesos con menos porcentaje de ejecución:

El proceso Normalización y Culturización Contable con un avance del 39.29% debido a que las actividades del Conocimiento del Nuevo Marco normativo y Ejecución del plan de capacitación de los modelos contables de Empresas según Res. 414/14 y Gobierno General, se miden en forma anual y corresponde hacerlo en el último trimestre del año.

El proceso de Control y Evaluación muestra una ejecución del 43% debido a que la actividad “Apoyo en la etapa de ejecución a la auditoría que realiza la comisión auditora de la CGR” depende de la visita que nos haga la CGR.

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 Jun 30/15	PESO DEL PROYECTO	AVANCE CON RESPECTO AL PLAN
NORMALIZACION	15	1,3,4	39,29%	7,93%	3,12%
CONSOLIDACION DE LA INF	16	4	58,33%	9,77%	5,70%
CENTRALIZACION DE LA INF	17	6	49,52%	9,33%	4,62%
COMUNICACION PUBLICA	18	3	50,00%	0,75%	0,38%
CONTROL Y EVALUACION	19	1 Y 7	43,00%	3,75%	1,61%
GESTION HUMANA	20	8	46,92%	3,75%	1,76%
GESTION ADMINISTRATIVA	21	2,5,9	52,62%	3,75%	1,97%
GESTION RECURSOS FINANCIEROS	22	2	48,85%	3,75%	1,83%
PLANEACION INTEGRAL	23	1,2,5,7	50,00%	0,78%	0,39%
GESTION TICS	24	9	48,29%	0,51%	0,25%
GESTION JURIDICA	25	1	50,00%	3,75%	1,88%
TOTAL PLAN DE ACCIÒN OPERATIVO			49,14%	47,82%	23,50%

El total de la ejecución de los planes respecto al PEI muestra una ejecución acumulada al 30 de Junio del 51.11% teniendo en cuenta el peso de cada una de los planes en el Plan Estratégico Institucional (PEI) así: Ejecución planes estratégicos: 27.61% y ejecución planes operativos 23.50%. Lo anterior muestra una ejecución sobresaliente en la gestión de la CGN cumplido el segundo 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 Balanced 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 el comportamiento de los objetivos estratégicos alcanzó un cumplimiento sobresaliente del 97.9%, (Ver Figura 3 y 4).

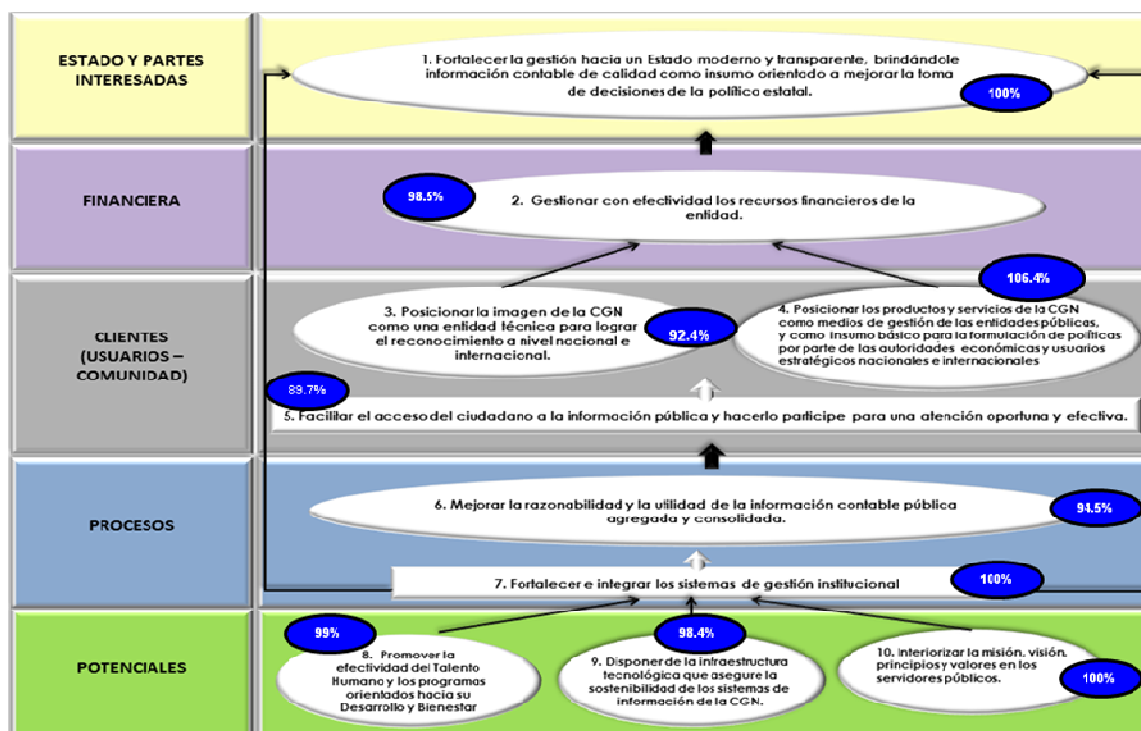
A continuación aclaramos los objetivos de menor y mayor cumplimiento:

El de menor cumplimiento, siendo sobresaliente, fue del 89.7% y corresponde al objetivo No. 5 **Facilitar el acceso del ciudadano a la información pública y hacerlo participe para una atención oportuna y efectiva** y está representado en el indicador Oportunidad en la Atención de PQR. De las veintinueve) PQRS tramitadas durante el II trimestre de 2015, fueron respondidas dentro de los términos de Ley, 26 de ellas.

El 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**, registra un cumplimiento del 106.4% debido al resultado del indicador “Oportunidad en la respuesta a solicitudes de información” con un resultado del 147.58%. Las solicitudes de información fueron atendidas en 6.3 días en promedio teniendo como meta hacerlos en 12 días.

Figura 3 Mapa Estratégico CGN II Trim/15

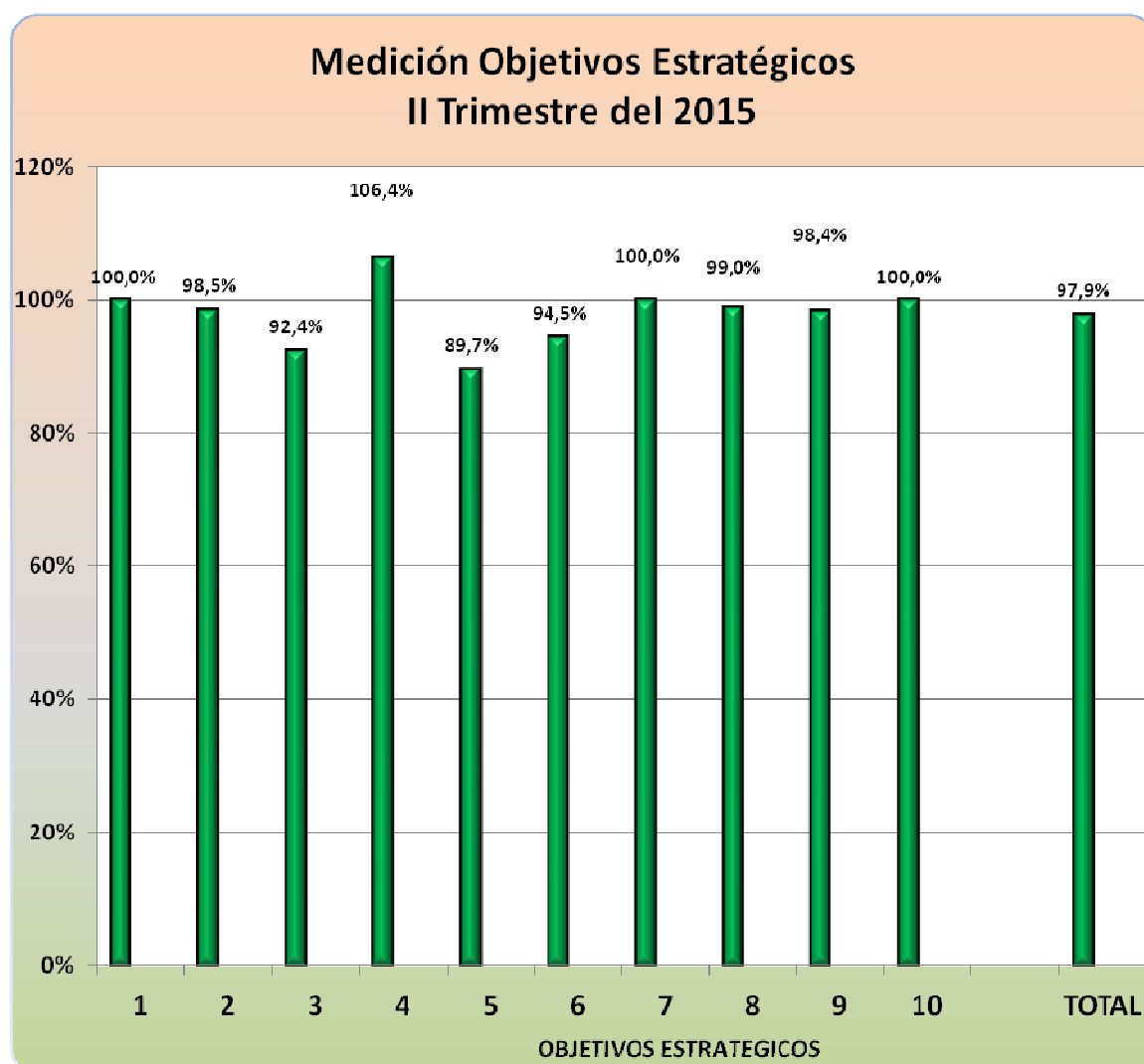
Figura 3 Mapa Estratégico CGN II Trim/15



Convenciones CMI

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

Figura 4 Comportamiento Objetivos Estratégicos CGN al II Trim de 2015

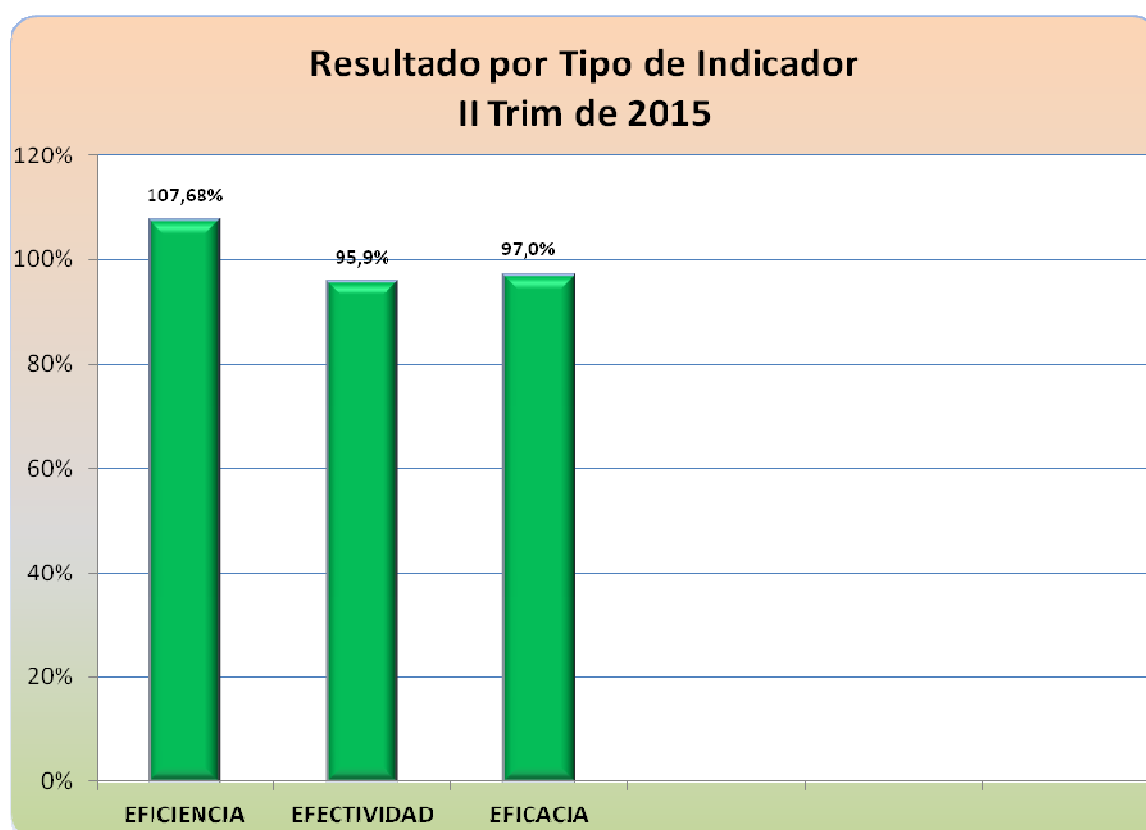


IV. RESULTADOS POR TIPO DE INDICADOR.

Resultados por Tipo de Indicador (Figura 5)

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



En la efectividad el indicador PERCEPCIÓN-SATISFACCIÓN CAPACITACIÓN EXTERNA con un resultado del 78%, 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 = 81% (Diseño-metodología, facilitadores y logística) Nivel II= 78% (Aprendizaje)

V. MODIFICACIONES PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL 2013-2018

Atendiendo solicitud del Comité de ajustar las metas de los indicadores, se analizaron los resultados históricos, las tendencias y los procedimientos. En comité directivo SIGI de Junio 25 de 2015, se aprueba las siguientes modificaciones al PEI 2013-2018 Vigencia 2015,

- **Proceso de Normalización y Culturización Contable**

Indicador “Actualización de la Doctrina Contable Pública” con un cumplimiento de 113% en el I Trimestre. El promedio de días para publicar la DCP en los últimos 3 años fue 76 días teniendo como meta hacerlo en 90 días. Se rebaja la meta a 80 días.

Indicador “Publicación del Plan General de Contabilidad Pública y del Manual de Procedimientos” El promedio de resultados de este indicador año 2014 fue de 26 días, Promedio 2013-2014 es de 37 días. La meta actual de 60 días baja a 45 días.

Se inactiva el Indicador “Actualización de Documentos-Marco Regulatorio Expedido” ya que está contenido en la Publicación del plan general de contabilidad pública y del manual de procedimientos actualizados.

- **Proceso de Consolidación de la Información**

Indicador “Oportunidad en la presentación de solicitudes de información” indicador nuevo Meta pasa de 13 días a 12 días.

- **Proceso Gestión Administrativa**

Se inactivan los indicadores Oportunidad en la atención de PQR y Publicación Contratos SECOP ya que son de obligatorio cumplimiento por Ley.

Indicador nuevo “Tiempos en procesos de contratación” con una meta de 3 días. Formula simple: Promedio de tiempo de respuesta inicial de los procesos.

- **Proceso Gestión Recursos Financieros**

Se aprueba la creación del indicador “ Efectividad en la causación de obligaciones” con el objeto de mostrar la efectividad en el proceso de causación de las obligaciones de la Entidad. Formula= No de cuentas recibidas / No, de cuentas causadas, meta del 100%.

Este indicador reemplaza “Información reportada por la CGN” el cual se inactiva por ser de obligatorio cumplimiento.

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 Junio del 51.11% teniendo en cuenta el peso de cada uno de los planes en el Plan Estratégico Institucional (PEI) así: Ejecución planes estratégicos: 27.61% y ejecución planes operativos 23.50%. 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 97.9%, Sin embargo, el Objetivo No. 5 **Facilitar el acceso del ciudadano a la información pública y hacerlo participe para una atención oportuna y efectiva** y específicamente en el indicador Oportunidad en la Atención de PQR muestra un resultado del 89.56%. De las quince (29) PQRS tramitadas durante el segundo trimestre de 2015, fueron respondidas 26 de ellas dentro de los términos de Ley y las 3 restantes no se atendieron a tiempo.

El 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**, registra un cumplimiento del 106.4% debido al resultado del indicador “Oportunidad en la respuesta a solicitudes de información” con un resultado del 147.58%. Las solicitudes de información fueron atendidas en 6.3 días en promedio teniendo como meta hacerlos en 12 días. Se requiere hacer seguimiento a los resultados de este nuevo indicador del Proceso de Consolidación de la Información, para ajustar la meta de ser necesario.

- Las mediciones de la Eficacia con un 96.96%, Eficiencia con el 107,68% y Efectividad con el 95.9% 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.
- Los indicadores de Gestión contemplados en el Cuadro de Mando Integral al 30 de Junio/15, arrojan un resultado Sobresaliente en el II trimestre, destacándose la perspectiva “Estado y Partes Interesadas” con cumplimiento del 100%. La perspectiva “Procesos” fue la más baja (97.3%) Afectó el indicador Cobertura en transmisión de la información con un 89.06% Reportaron al 15 Jul 3411 entidades siendo omisas 419, aunque del primer al último plazo para reportes, la gestión del proceso de Centralización de la Información logró disminuirlas del 26% a 10.94% (de 1.000 entidades omisas a 419).