



## **INFORME DE GESTIÓN I TRIMESTRE AÑO 2015**

### **PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL 2013-2018**

**PEDRO LUIS BOHORQUEZ RAMIREZ**  
**Contador General de la Nación**

**BOGOTÁ, ABRIL 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.....	8
III. EVALUACIÓN DE LOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS.....	10
IV. RESULTADOS POR TIPO DE INDICADOR.....	12
V. MODIFICACIONES PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL 2013-2018.....	14
VI. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....	15

## 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.

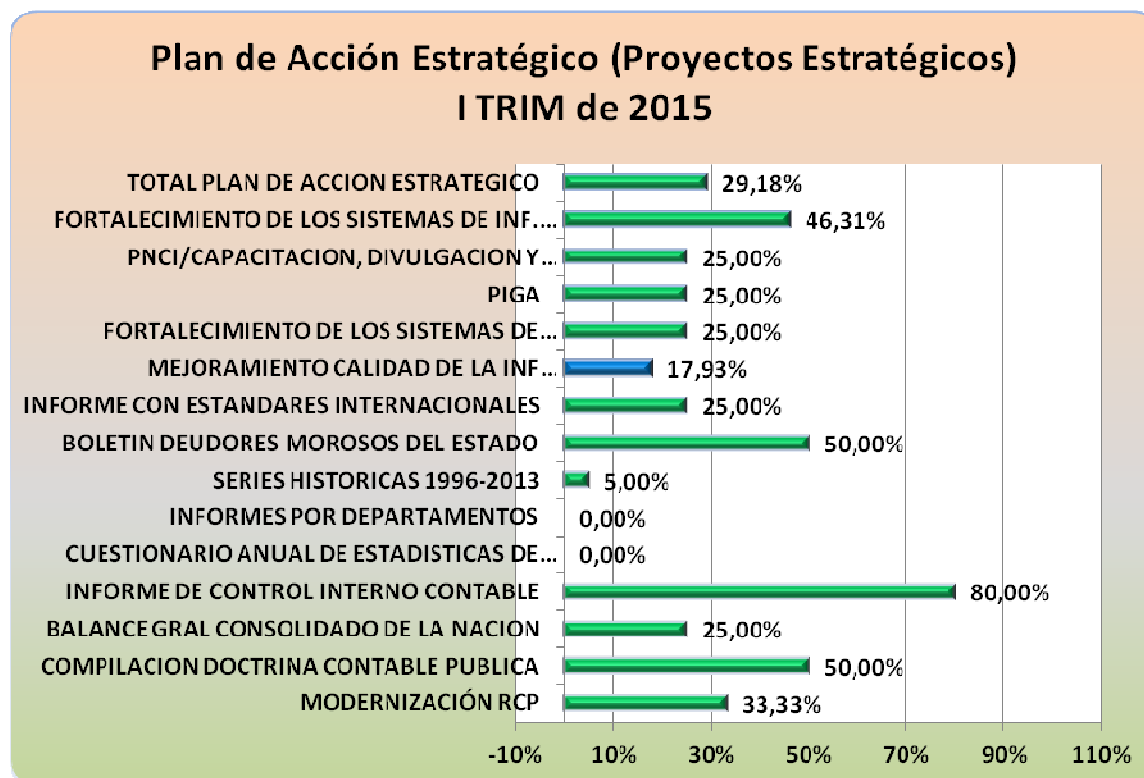
## METODOLOGIA

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 31 de Marzo de 2015 de los proyectos que conforman el plan de acción estratégico, fue del 29.18% reflejando un buen desempeño en el logro de los objetivos estratégicos de la CGN. Esto representa un 15.41% 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 de Abril 1 a Marzo 31 del 2015

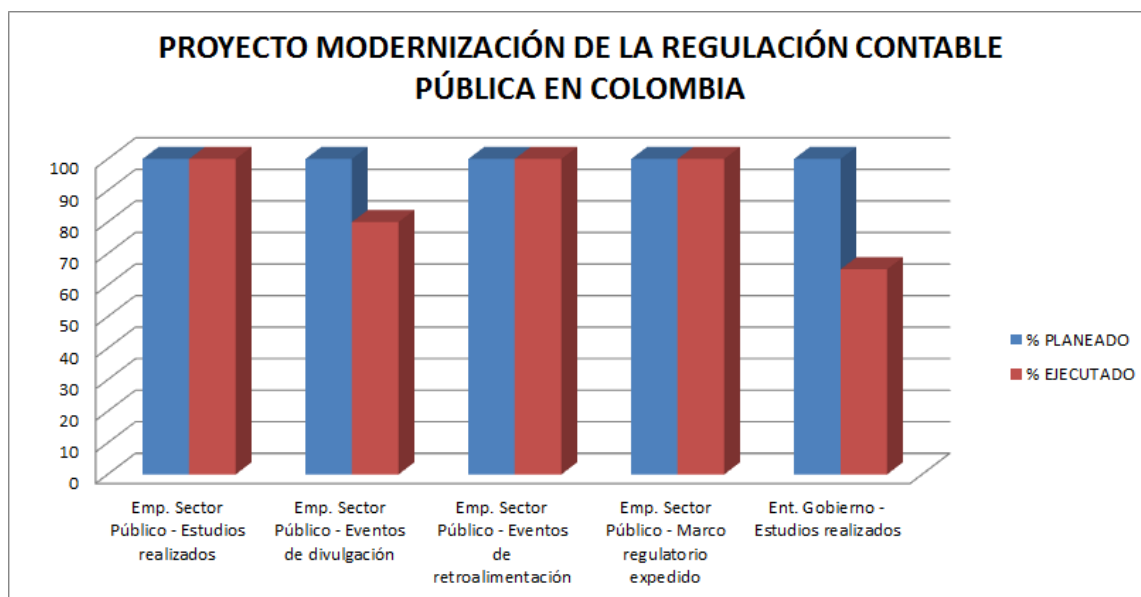


A continuación se presenta la descripción del cumplimiento en los proyectos que conforma el plan de acción estratégico (Ver Tabla 1):

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 Mar 31 /15	PESO DEL PROYECTO	AVANCE CON RESPECTO AL PLAN
MODERNIZACIÓN RCP	1	3	33,33%	7,00%	2,33%
COMPILACION DOCTRINA CONTABLE PUBLICA	2	3	50,00%	7,00%	3,50%
BALANCE GRAL CONSOLIDADO DE LA NACION	3	4	25,00%	4,67%	1,17%
INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE	4	4	80,00%	2,33%	1,86%
CUESTIONARIO ANUAL DE ESTADISTICAS DE LAS FINANZAS PUBLICAS	5	4	0,00%	2,33%	0,00%
INFORMES POR DEPARTAMENTOS	6	4	0,00%	2,33%	0,00%
SERIES HISTORICAS 1996-2013	7	4	5,00%	1,17%	0,06%
BOLETIN DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO	8	4	50,00%	1,17%	0,59%
INFORME CON ESTANDARES INTERNACIONALES	9	4	25,00%	1,17%	0,29%
MEJORAMIENTO CALIDAD DE LA INF CONTABLE PUBLICA	10	6	17,93%	14,00%	2,51%
FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE GESTION DE LA CGN	11	7	25,00%	3,00%	0,75%
PIGA	12	7	25,00%	0,38%	0,10%
PNCI/CAPACITACION, DIVULGACION Y ASISTENCIA TECNICA EN CP EN EL PAIS	13	4	25,00%	3,00%	0,75%
FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE INF. Y CONSOLID CONTABLE NAL	14	9	46,31%	3,24%	1,50%
<b>TOTAL PLAN DE ACCION ESTRATEGICO</b>			<b>29,18%</b>	<b>52,79%</b>	<b>15,41%</b>

El Proyecto Modernización de la Regulación Contable Pública en Colombia tiene una ejecución acumulada del 33.33%. A pesar de su cumplimiento sobresaliente es necesario aclarar la ejecución de las siguientes actividades:



**“Divulgar a los regulados los marcos regulatorios de contabilidad aplicables a las empresas del sector público”** Ejecutada en un 75%

Durante el primer trimestre del año 2015, se realizaron talleres de aplicación conceptual y práctica de los nuevos criterios a implementar respecto al marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

Se realizó un evento de divulgación en la ciudad de Villavicencio. A la fecha, el plan de capacitación propuesto por la SGI se encuentra suspendido por motivos de la directiva presidencial 06 (Plan de austeridad).

**“Identificar y separar los criterios contables aplicables a las entidades de gobierno general”** Ejecutada en un 65%

En el primer trimestre del año 2015, se realizó la compilación de las normas para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos aplicable a las entidades de gobierno, para efectos de su revisión técnica y de estilo, así como para tramitar los derechos de autor ante IFAC.

Se realizaron estudios para la definición de las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, tomando como referente las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP).

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

“CUESTIONARIO ANUAL DE ESTADÍSTICAS DE LAS FINANZAS PÚBLICAS” (0%) Se está trabajando en la información existente en la Base de datos CHIP con corte a diciembre de 2014 para determinar la calidad de la información. Es de anotar que esta actividad se inicia el 14 de mayo,

“INFORMES POR DEPARTAMENTOS” (0%) Esta actividad se desarrolla a partir del III trimestre de 2015

“SERIES HISTÓRICAS 1996-2013” Con una ejecución de 5% por la Participación de la reunión con asesores del aplicativo SPSS para implementación de series históricas. Se dio explicación sobre la forma en que reciben los datos en la CGN. La actividad culmina en Mayo/15

#### EJECUCION PRESUPUESTO PROYECTOS DE INVERSION AL 31 MARZO DE 2015

PROYECTO	DESCRIPCION	VR.PROGRAMADO ANUAL	VR. EJECUTADO (Comprometido)	%EJECUCION
1	MODERNIZACIÓN RCP	\$ 2.178.101.264,00	\$ 1.638.522.172,00	75,23%
11	FORTALECIMIENTO SISTEMAS DE GESTION CGN	\$ 711.000.000,00	\$ 463.758.333,00	65,23%
13	PNCI/CAPACITACION, DIVULGACION Y ASISTENCIA TECNICA EN CP EN EL PAIS	\$ 2.600.000.000,00	\$ 2.031.805.438,00	78,15%
14	FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE INF. Y CONSOLID CONTABLE NAL	\$ 5.350.000.000,00	\$ 2.477.426.306,00	46,31%
	<b>TOTAL EJECUCION</b>	<b>\$ 10.839.101.264,00</b>	<b>\$ 6.611.512.249,00</b>	<b>61,00%</b>

La ejecución presupuestal de los proyectos de inversión de la CGN presenta un cumplimiento sobresaliente del 61%

## II. SEGUIMIENTO AL PLAN DE ACCION OPERATIVO DE LA CGN

El cumplimiento de las actividades que conforman el plan de acción de la CGN al 31 de Mar del 2015 fue del 24.52% reflejando un excelente desempeño. Esto representa un 11.73% 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 I trimestre 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 Gestión Administrativa muestra un avance del 22.43% ya que en la actividad “Plan anual de adquisiciones de Gastos Generales” se suscribieron 160 contratos los cuales suman en total \$12,438.283.555,69, y representan un 56,58% del total del plan de compras.

El proceso Gestión Recursos Financieros presenta un avance del 23.97%. Durante el primer trimestre de 2015 se ejecuta un 87,70% del PAC, por un mayor valor asignado por el SIIF lo cual queda ajustado en los siguientes trimestres.



El proceso de Control y Evaluación muestra una ejecución del 17.86% 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 I trimestre de 2015

ACTIVIDADES DE GESTION	CODIGO DEL PROYECTO	OBJETIVO EST AL QUE APUNTA	EJEC. A Mar 31/15	PESO DEL PROYECTO	AVANCE CON RESPECTO AL PLAN
NORMALIZACION	15	1,3,4	28,50%	7,93%	2,26%
CONSOLIDACION DE LA INF	16	4	25,00%	9,77%	2,44%
CENTRALIZACION DE LA INF	17	6	24,22%	9,33%	2,26%
COMUNICACION PUBLICA	18	3	25,00%	0,75%	0,19%
CONTROL Y EVALUACION	19	1 Y 7	17,86%	3,75%	0,67%
GESTION HUMANA	20	8	24,28%	3,75%	0,91%
GESTION ADMINISTRATIVA	21	2,5,9	22,43%	3,75%	0,84%
GESTION RECURSOS FINANCIEROS	22	2	23,97%	3,75%	0,90%
PLANEACION INTEGRAL	23	1,2,5,7	25,00%	0,78%	0,20%
GESTION TICS	24	9	24,15%	0,51%	0,12%
GESTION JURIDICA	25	1	25,00%	3,75%	0,94%
<b>TOTAL PLAN DE ACCION OPERATIVO</b>			<b>24,52%</b>	<b>47,82%</b>	<b>11,73%</b>

El total de la ejecución de los planes respecto al PEI muestra una ejecución acumulada al 31 de Marzo del 27.14% teniendo en cuenta el peso de cada una de los planes en el Plan Estratégico Institucional (PEI) así:

Ejecución planes estratégicos: 15.41% y ejecución planes operativos 11.73%. Lo anterior muestra una ejecución excelente en la gestión de la CGN cumplido el primer 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. (Ver Figura 3).

Para el I trimestre el comportamiento de los objetivos estratégicos alcanzó un cumplimiento sobresaliente del 99.6%, (Ver Figura 3 y 4).

A continuación aclaramos los objetivos de menor y mayor cumplimiento:

El de menor cumplimiento, siendo sobresaliente, fue del 86.6% 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 (86.6%). De las quince (15) PQRS tramitadas durante el primer trimestre de 2015, fueron respondidas dentro de los términos de Ley 13 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 135.3% debido a los siguientes indicadores:

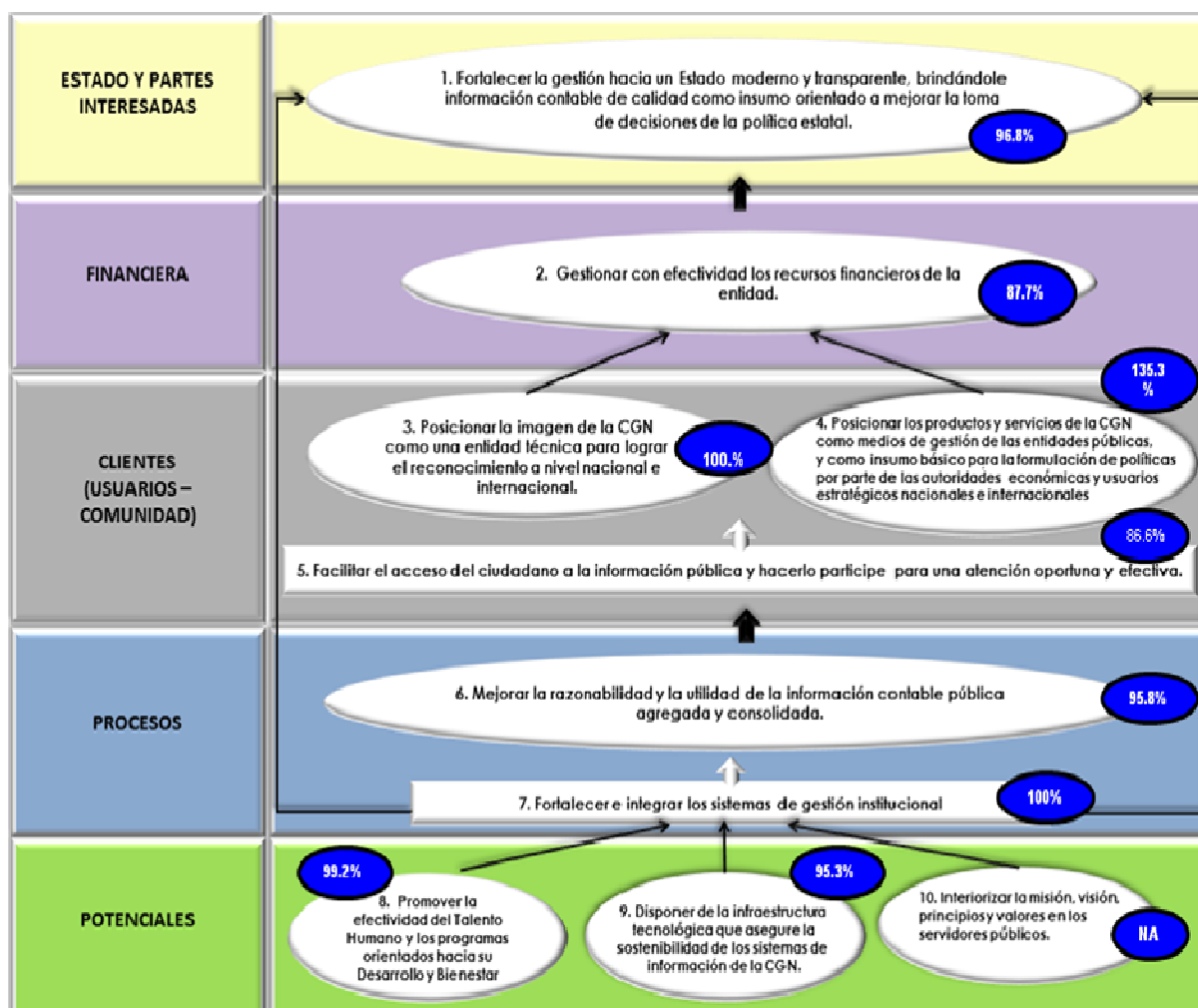
- OPORTUNIDAD EN EMISIÓN DE CONCEPTOS Y SOLUCIÓN DE CONSULTAS con un 135.26 ya que la meta para atenderlos es de 25 días y se logró en 16.59 días pues se contó con el recurso humano apropiado.
- ACTUALIZACIÓN DE LA DOCTRINA CONTABLE PÚBLICA con un 113% ya que la DCP publicada fue publicada el 18 marzo (78 días) teniendo como meta hacerlo en 90 días.

Es necesario hacer seguimiento a estas metas para hacerlas más retadoras, según el comportamiento del resultado de estos 2 indicadores en trimestres siguientes.

El indicador del El Objetivo No 10 No tiene medición en este trimestre pues es de periodicidad semestral.

Figura 3 Mapa Estratégico CGN I Trimestre de 2015

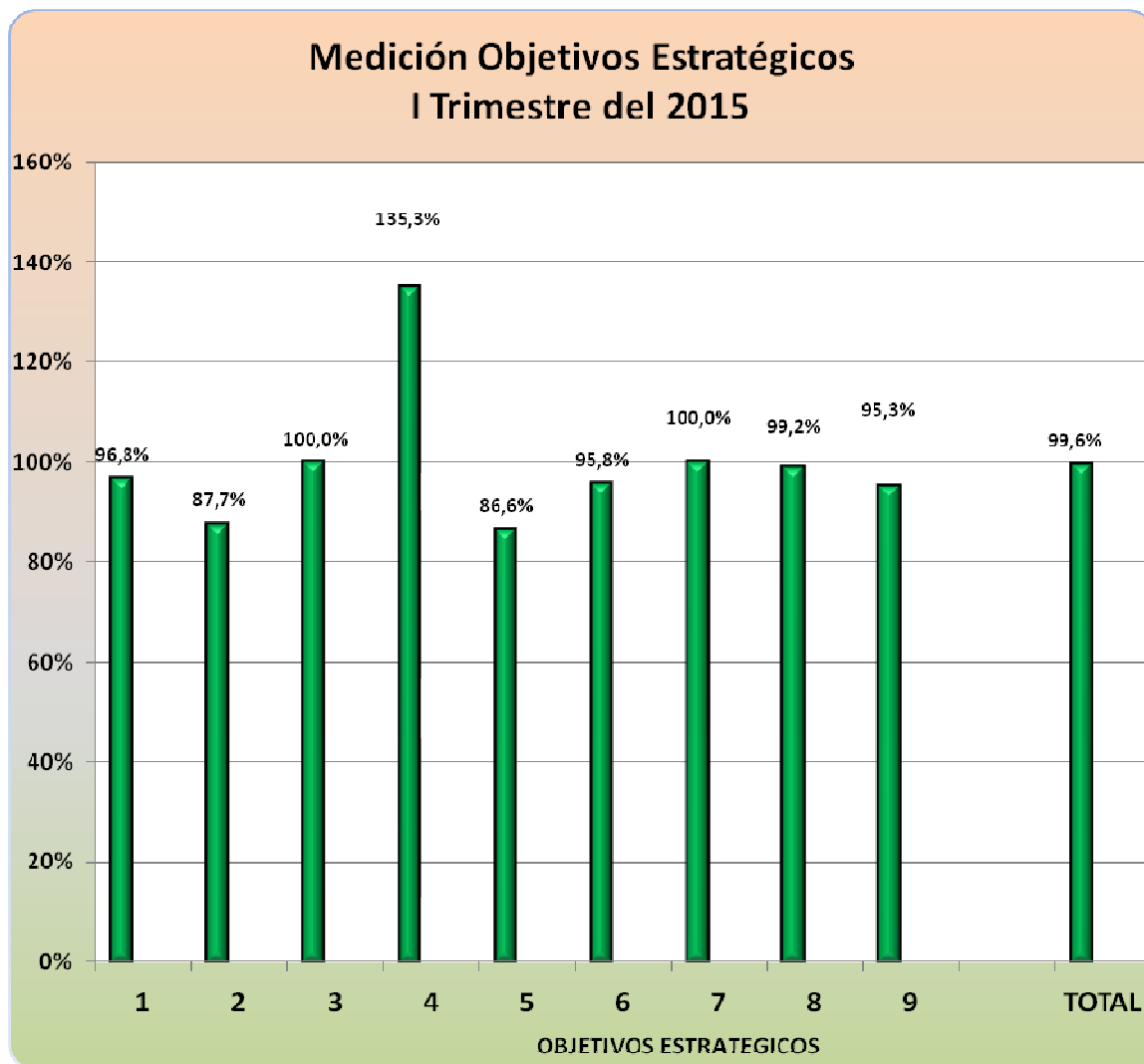
### MAPA ESTRATEGICO CGN I TRIM/15



#### Convenciones CMI

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

Figura 4 Comportamiento Objetivos Estratégicos CGN al 31 Marzo de 2015

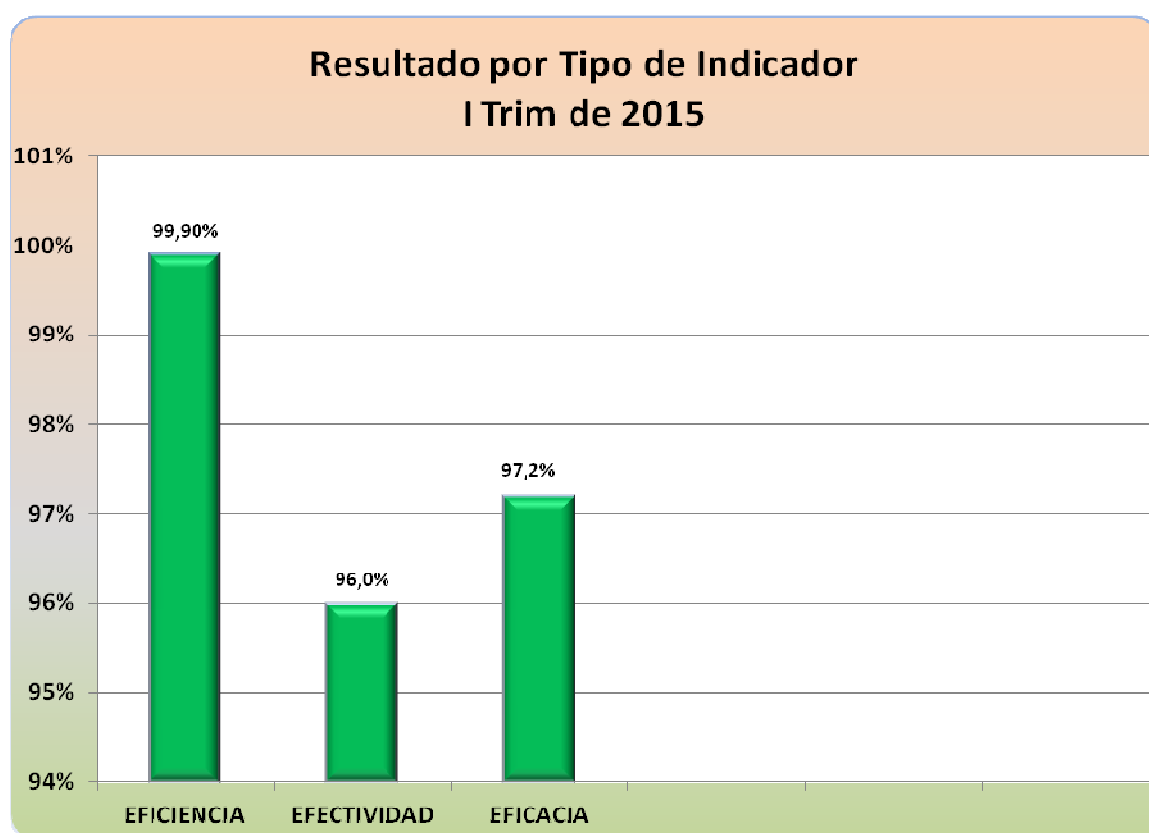


#### IV. RESULTADOS POR TIPO DE INDICADOR.

### 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 79% nos indica que el grado de satisfacción del cliente con la calidad del producto programas de educación continua de carácter técnico-contable fue del 81%; 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 fue del 77%.

## V. MODIFICACIONES PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL 2013-2018

- En comité directivo SIGI de Feb 26 de 2015, se aprueba las siguientes modificaciones al PEI 2013-2018 Vig 2015:

### Proceso de Normalización

“Modificación del plan de acción actividades 2 y 3 para que inicien el 02-03-15 y 03-08-15 respectivamente. Lo anterior por la modificación del Cronograma de Capacitación el cual se ha corrido un (1) mes para dar inicio el día 2 de marzo del año en curso por dificultades de orden administrativo”.

“El indicador “EVENTOS DE RETROALIMENTACIÓN REALIZADOS”, cambia en su periodicidad de reporte de cada tres meses a una vez al año”.

El indicador “OPORTUNIDAD EN LA EMISION DE CONCEPTOS Y SOLUCION DE CONSULTAS” cambia en su meta de 20 a 25 días, después de revisar los datos históricos y considerando el cambio de normatividad contable en convergencia con las normas

- En comité directivo SIGI de Abril 15 de 2015, se aprueba las siguientes modificaciones:

### Proceso de Consolidación de la Información

Retiro de la actividad del plan de acción operativo “Identificación de omisos” con un valor ponderado del 3%; toda vez que esta es una actividad que le compete a la Subcontaduría de Centralización de la Información.

Dicho porcentaje se distribuye en las siguientes actividades del Plan de acción operativo:

<u>Nombre Actividad</u>	<u>Porcentaje actual</u>	<u>Porcentaje con distribución</u>
Documentos estadísticos y económicos	8%	9%
Atención a los requerimientos de información	3%	4%
Mantenimiento, actualización y control del SIGI	3%	4%

Con respecto a sus indicadores se aprueba la siguiente actualización:

INDICADOR COBERTURA REPORTE INFORMACION BDME: Cambio de su meta de 40% a 60% ya que no es una labor que dependa de la gestión de la CGN. Este indicador es semestral y se reportara en el primer y tercer trimestre de la vigencia.

INDICADOR OPORTUNIDAD EN LA RESPUESTA A LA SOLICITUD DE INFORMACION: La meta de este indicador se cambiara a 13 días (antes en %). Pasa de ser formulado, a ser simple

INDICADOR PRODUCCION DE INFORMES: Se omiten las solicitudes de información. Su fórmula será: Número de informes realizados \* 100 / Número de informes programados

## 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 31 de Marzo del 27.14% teniendo en cuenta el peso de cada uno de los planes en el Plan Estratégico Institucional (PEI) así: Ejecución planes estratégicos: 15.41% y ejecución planes operativos 11.73%. Lo anterior muestra una ejecución sobresaliente en la gestión de la CGN cumplido el primer Trimestre del año.
- El comportamiento de los objetivos estratégicos arrojó un cumplimiento sobresaliente del 99.6%, 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 86.6%. De las quince (15) PQRs tramitadas durante el primer trimestre de 2015, fueron respondidas 13 de ellas dentro de los términos de Ley y las 2 restantes no se atendieron a tiempo.
- Las mediciones de la Eficacia con un 97.2%, Eficiencia con el 99,9% y Efectividad con el 96% muestran una buena gestión de la entidad en el primer 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.

El proceso de G. Administrativa no está efectuando en la totalidad el seguimiento y medición a la satisfacción del cliente. Por lo anterior se recomienda estudiar la viabilidad de implementar la medición a través de aplicativo online.

- Es necesario que el proceso de Normalización junto con el Proceso de Planeación Integral, analicen el resultado histórico del indicador "Oportunidad en la emisión de conceptos y solución de consultas" con un resultado del 135.26%. Se recomienda que en la mesa trabajo se analicen los resultados históricos, las tendencias y los procedimientos para que a partir de ellos, se ajusten las metas que actualmente se tienen definidas.

El anterior procedimiento se sugiere para el indicador ACTUALIZACION DE LA DOCTRINA CONTABLE PÚBLICA con un 113% ya que la DCP publicada fue publicada el 18 marzo (78 días) teniendo como meta hacerlo en 90 días.

El ajuste propuesto obedece a que el resultado de estos indicadores podrían no reflejar completamente la realidad de la gestión de los procesos involucrados. Ejemplo de ello es el 135.3% obtenido durante el primer trimestre del 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.**

- Los indicadores de Gestión contemplados en el Cuadro de Mando Integral al 31 de Marzo/15, arrojan un resultado Sobresaliente del 97.41 % en promedio, destacándose la perspectiva “Clientes”, La perspectiva “Financiera” fue la más baja (87.7%) mientras se ajustaba el PAC.