



**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**

INFORME DE GESTIÓN I TRIM AÑO 2014

PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL  
2013-2018

PEDRO LUIS BOHORQUEZ RAMIREZ  
Contador General de la Nación

BOGOTÁ, ABRIL DE 2014

## CONTENIDO

INTRODUCCIÓN .....	3
METODOLOGIA .....	3
I. SEGUIMIENTO A LOS PROYECTOS ESTRATÉGICOS .....	3
II. SEGUIMIENTO AL PLAN DE ACCION OPERATIVO DE LA CGN .....	6
III. EVALUACIÓN DE LOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS .....	9
IV. MODIFICACIONES PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL 2013-2018 .....	<a href="#">14</a>
V. CONCLUSIONES .....	<a href="#">15</a>

## 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 2014, 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.

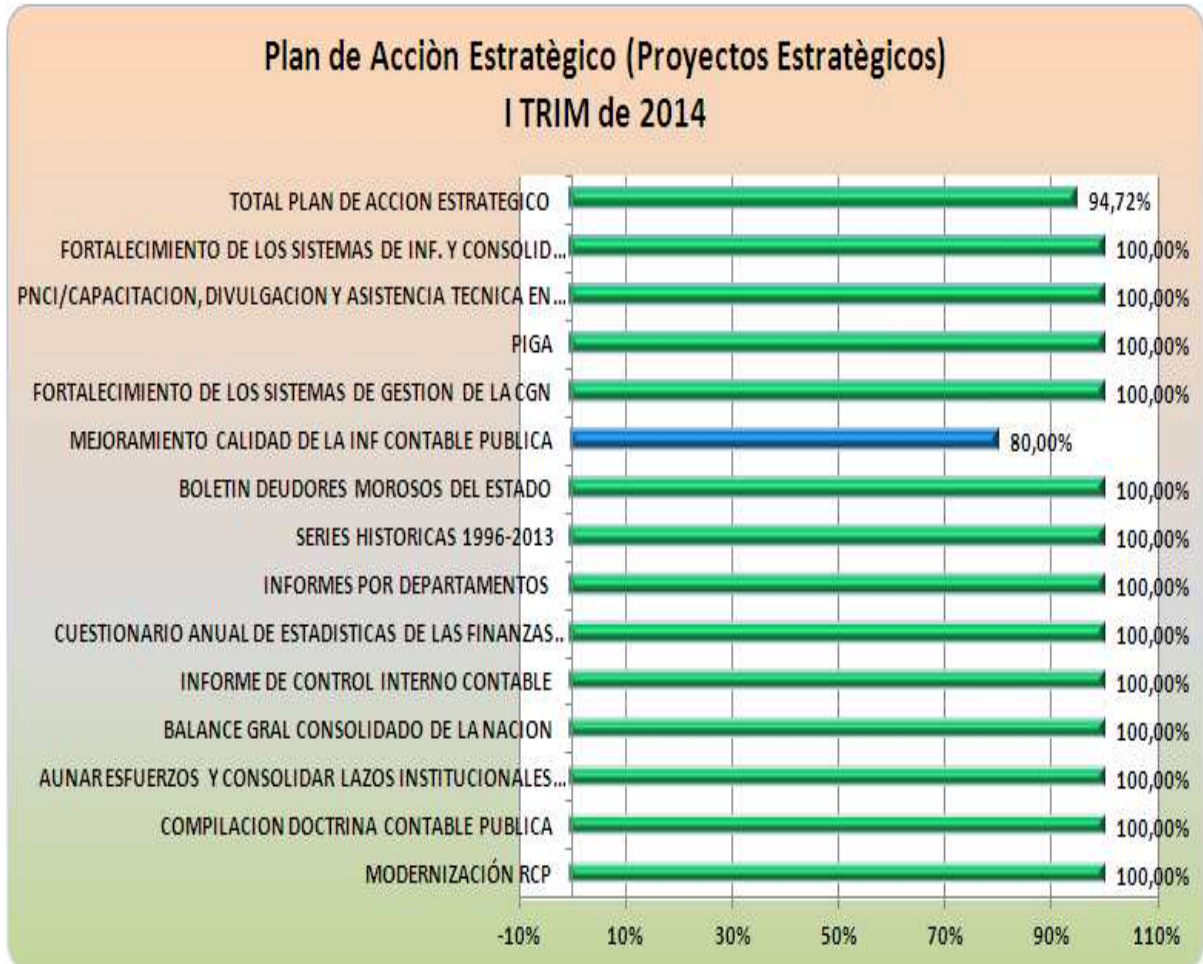
## METODOLOGIA

El seguimiento a la gestión de la vigencia 2014 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 en el primer trimestre de 2014 de los proyectos que conforman el plan de acción estratégico, fue del 94.72% reflejando un buen desempeño en el logro de los objetivos estratégicos de la CGN. Esto representa un 50.22% en su ejecución comparado contra un 53.02% planeado según el peso de los proyectos estratégicos con respecto al Plan Estratégico Institucional (PEI) (Ver Figura 1 y Tabla.1):

Figura 1 Proyectos Estratégicos cumplimiento de enero 1 a Marzo 31 del 2014



El Proyecto MEJORAMIENTO CALIDAD DE LA INFORMACION CONTABLE PUBLICA presenta un avance del 80% originado en la programación, asignación de los analistas, realización de 2 talleres el primero en temas contables y el segundo Taller SEI-Sistema Evaluación Institucional a 41 funcionarios de la Contraloría de Cundinamarca. El porcentaje de ejecución restante (20%) se vio afectado al no realizar Visitas de Seguimiento y Control y las actividades posteriores como son elaborar informe y planes de mejoramiento y realizar seguimiento a las visitas y capacitaciones, las cuales se programaran posteriormente.

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



CONTADURÍA  
GENERAL DE LA NACIÓN

**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**

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. al 31 Mar/14	PESO DEL PROYECTO	AVANCE CON RESPECTO AL PLAN
MODERNIZACIÓN RCP	1	3	100,00%	7,00%	7,00%
COMPILACION DOCTRINA CONTABLE PUBLICA	2	4	100,00%	7,00%	7,00%
AUNAR ESFUERZOS Y CONSOLIDAR LAZOS INSTITUCIONALES PARA FORTALECER LA CULTURA CONTABLE Y EL MEJORAMIENTO DE	3	4	100,00%	1,40%	1,40%
BALANCE GRAL CONSOLIDADO DE LA NACION	4	6	100,00%	4,67%	4,67%
INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE	5	6	100,00%	2,33%	2,33%
CUESTIONARIO ANUAL DE ESTADISTICAS DE LAS FINANZAS PUBLICAS	6	6	100,00%	2,33%	2,33%
INFORMES POR DEPARTAMENTOS	7	6	100,00%	2,33%	2,33%
SERIES HISTORICAS 1996-2013	8	6	100,00%	1,17%	1,17%
BOLETIN DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO	9		100,00%	1,17%	1,17%
MEJORAMIENTO CALIDAD DE LA INF CONTABLE PUBLICA	10		80,00%	14,00%	11,20%
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%
PNCI/CAPACITACION, DIVULGACION Y ASISTENCIA TECNICA EN CP EN EL PAIS	13	4	100,00%	3,00%	3,00%
FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE INF. Y CONSOLID CONTABLE NAL	14	9	100,00%	3,24%	3,24%
<b>TOTAL PLAN DE ACCION ESTRATEGICO</b>			<b>94,72%</b>	<b>53,02%</b>	<b>50,22%</b>

Ejecución presupuestal Proyectos de Inversión

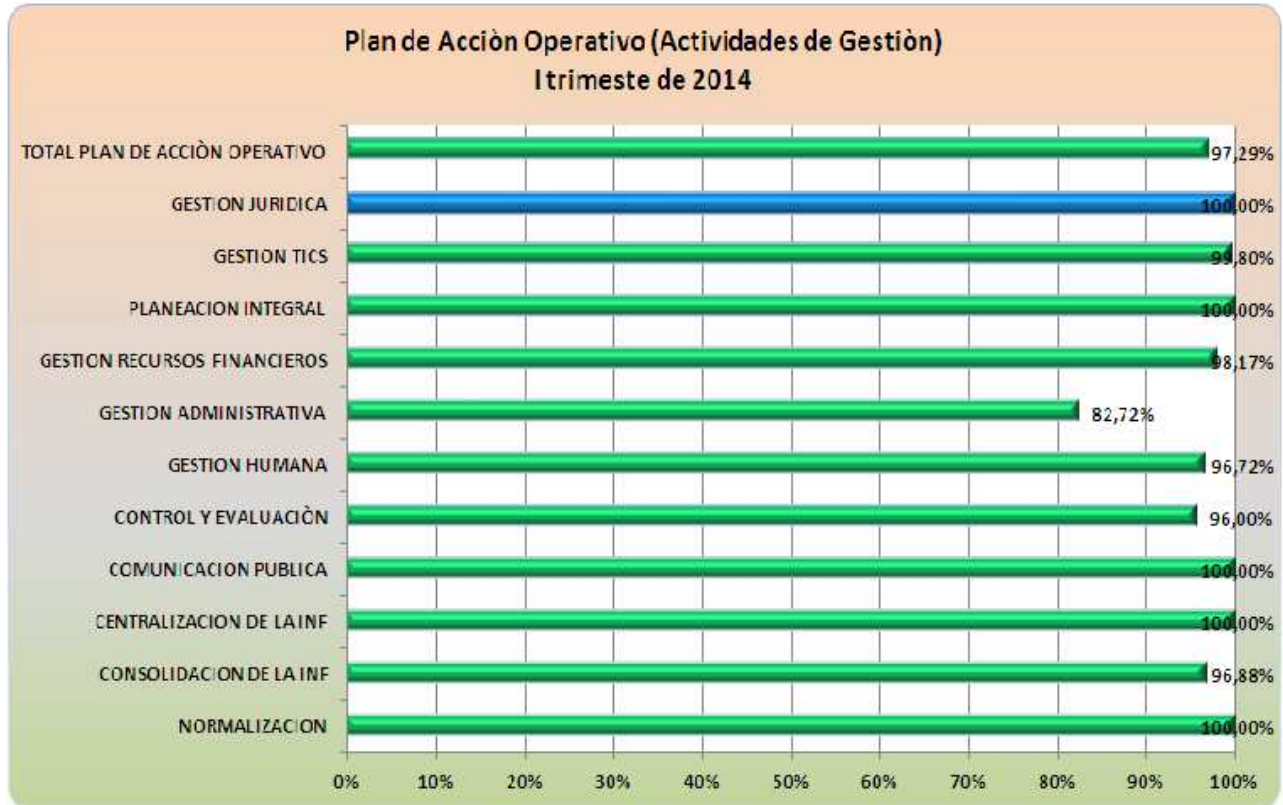
PROYECTO	DESCRIPCION	VR.PROGRAMADO ANUAL	VR. EJECUTADO	%EJECUCION
1	MODERNIZACIÓN RCP	\$ 1.480.000.000,00	\$ 507.525.000,00	34,29%
11	FORTALECIMIENTO SISTEMAS DE GESTION CGN	\$ 489.770.168,00	\$ 71.439.999,00	14,59%
13	PNCI/CAPACITACION, DIVULGACION Y ASISTENCIA TECNICA EN CP EN EL PAIS	\$ 1.831.000.000,00	\$ 116.626.374,00	6,37%
14	FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE INF. Y CONSOLID CONTABLE NAL	\$ 3.200.000.000,00	\$ 1.719.567.906,00	53,74%
	<b>TOTAL EJECUCION</b>	<b>\$ 7.000.770.168,00</b>	<b>\$ 2.415.159.279,00</b>	<b>34,50%</b>

Respecto a la ejecución presupuestal del PNCI/CAPACITACION, DIVULGACION Y ASISTENCIA TECNICA EN CP EN EL PAIS del 6.37%, se aclara que, con recursos del proyecto se financió la cualificación de 2214 personas, 303 entidades y se ejecutaron 15 eventos, al corte 31 de marzo de 2014. En el primer trimestre del año el GIT Logístico de Capacitación y Prensa gestionó el 100% de las actividades que le demandaron los procedimientos Programas de capacitación a clientes externos del proceso Normalización y Culturización y Administración de la Caja Menor del proceso Gestión de Recursos Financieros.

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

El cumplimiento de las actividades que conforman el plan de acción de la CGN en el I Trimestre del 2014 fue del 97.29% reflejando un excelente desempeño. Esto representa un 46.522% 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 2014



El proceso **GESTION ADMISTRATIVA** muestra un avance del 82.72% así:

Actividad Plan de Compras de Gastos Generales: Durante el primer trimestre de 2014 se suscribieron 147 contratos los cuales suman en total \$7.248.347.046 lo que representa un 71% del total del plan de compras.

Actividad Atención a peticiones, quejas y reclamos: Durante el trimestre se presentaron 39 PQRS, de las cuales 23 se respondieron dentro del término, 12 fuera de término y 4 no han sido respondidas aún. El indicador se encuentra por debajo del valor mínimo, toda vez que durante el mes de enero es incumplieron los términos en la respuesta como resultado del traslado y adecuaciones de la nueva sede.

Tabla 2 Comportamiento Plan de Acción Operativo, Actividades de Gestión I trimestre de 2014

ACTIVIDADES DE GESTION	CODIGO DEL PROYECTO	OBJETIVO EST AL QUE APUNTA	EJEC. al 31 Mar/14	PESO DEL PROYECTO	AVANCE CON RESPECTO AL PLAN
NORMALIZACION	15		100,00%	7,93%	7,93%
CONSOLIDACION DE LA INF	16	4	96,88%	9,77%	9,47%
CENTRALIZACION DE LA INF	17	6	100,00%	9,33%	9,33%
COMUNICACION PUBLICA	18	3	100,00%	0,75%	0,75%
CONTROL Y EVALUACION	19	1 Y 7	96,00%	3,75%	3,60%
GESTION HUMANA	20	8	96,72%	3,75%	3,63%
GESTION ADMINISTRATIVA	21	2,5,9	82,72%	3,75%	3,10%
GESTION RECURSOS FINANCI	22	2	98,17%	3,75%	3,68%
PLANEACION INTEGRAL	23	1,2,5,7	100,00%	0,78%	0,78%
GESTION TICS	24	9	99,80%	0,51%	0,51%
GESTION JURIDICA	25	1	100,00%	3,75%	3,75%
<b>TOTAL PLAN DE ACCIÓN OPERATIVO</b>			<b>97,29%</b>	<b>47,82%</b>	<b>46,52%</b>

El total de la ejecución de los planes respecto al PEI muestra una ejecución del 96.74% teniendo en cuenta el peso de cada una de los planes en el Plan Estratégico Institucional (PEI) así: Ejecución planes estratégicos: 50.22% y ejecución planes operativos 46.52%. Lo anterior muestra una ejecución excelente en la gestión de la CGN.



### 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).

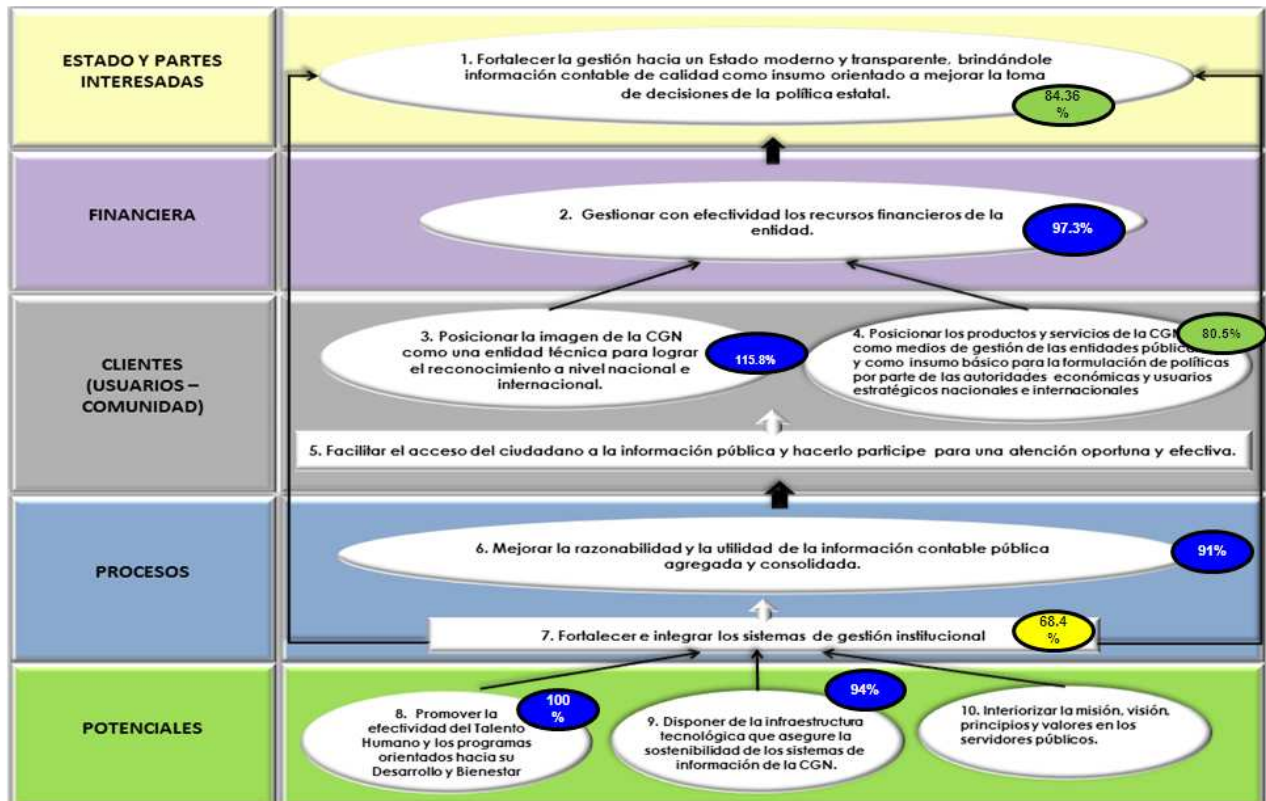
Para el primer trimestre el comportamiento de los objetivos estratégicos alcanzó un buen cumplimiento del 88.5%, (Ver Figura 3 y 4). Los siguientes objetivos por su medición son importantes de aclarar:

- **Objetivo No. 1 Fortalecer la gestión hacia un Estado moderno y transparente, brindándole información contable de calidad como insumo orientado a mejorar la toma de decisiones de la política estatal.** El resultado de 84.4% obedece a la baja medición del indicador Oportunidad en la entrega de información completa de planes e indicadores (63.6%). De 11 procesos solo 7 entregaron la información antes del plazo fijado del 10 de abril/14. Pendientes Consolidación, Centralización, Gestión Jurídica y Gestión Humana En comité SIGI del 11 de abril se concientizó a los líderes de procesos de la importancia relevante de entrega de esta información al proceso de Planeación.
- **Objetivo No. 3 Posicionar la imagen de la CGN como una entidad técnica para lograr el reconocimiento a nivel nacional e internacional:** Este objetivo presenta un cumplimiento del 115.8%. es necesario tener una meta más retadora en el indicador “Publicación del Plan General de Contabilidad Pública y del Manual de Procedimientos actualizados” que presentó un cumplimiento del 131.6%. Las últimas mediciones indican que se ha publicado a los 47 días del último día del semestre anterior y 41 días en la última, siendo la meta de 60 días.
- **Objetivo No. 5 Facilitar el acceso del ciudadano a la información pública y hacerlo participe para una atención oportuna y efectiva :** Este objetivo presenta un cumplimiento del 65.5%. debido al bajo resultado del indicador Aplicación eficaz del procedimiento de PQR del 59.0%. Durante el trimestre se presentaron 39 PQRS, de las cuales 23 se respondieron dentro del término, 12 fuera de término y 4 no han sido respondidas aún. El indicador se encuentra por debajo del valor mínimo, toda vez que durante el mes de enero es incumplieron los términos en la respuesta como proceso de traslado y adecuaciones de la nueva sede.
- **Objetivo No. 7. Fortalecer e integrar los sistemas de gestión institucional**

Cumplimiento del 68.4% afectado por el indicador Consumo de papel puesto que no disminuyó el consumo en el último período y por el contrario aumentó en un 6.7%. Esto debido al aprovisionamiento de las dependencias de resmas de papel en el primer trimestre después del cambio de sede. Por ello se hizo un llamado en Comité del 30 de Abril para continuar con los lineamientos de la política de cero papel.

Figura 3 Mapa Estratégico CGN a Marzo 31 de 2014

**MAPA ESTRATEGICO CGN**



**Convenciones CMI**

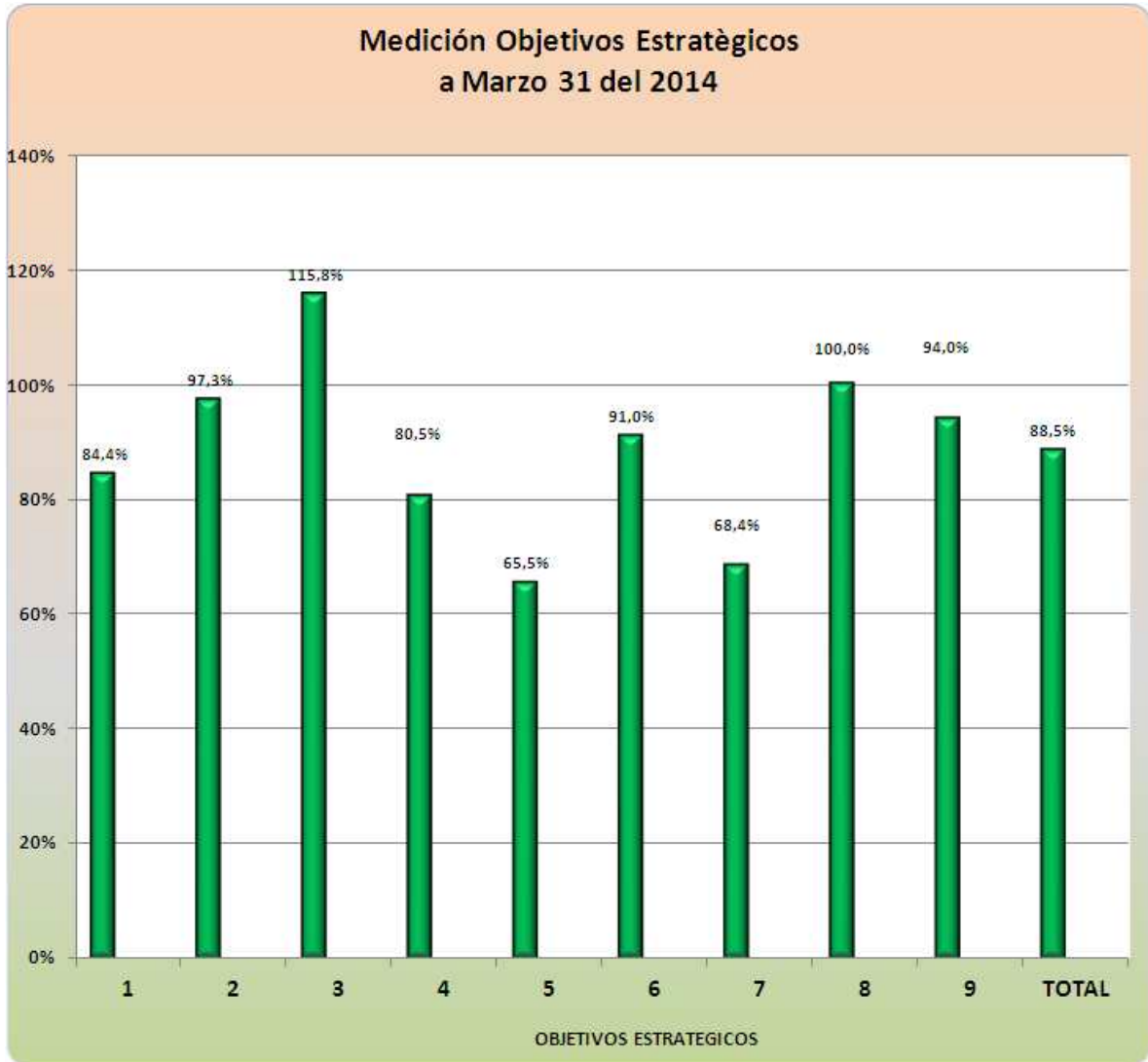
0	<60%	<b>Insatisfactorio</b>
>=60%	<70%	<b>Aceptable</b>
>=70	<90%	<b>Bueno</b>
>=90%		<b>Sobresaliente</b>



CONTADURÍA  
GENERAL DE LA NACIÓN

PROSPERIDAD  
PARA TODOS

Figura 4 Comportamiento Objetivos Estratégicos CGN al 31 Marzo de 2014



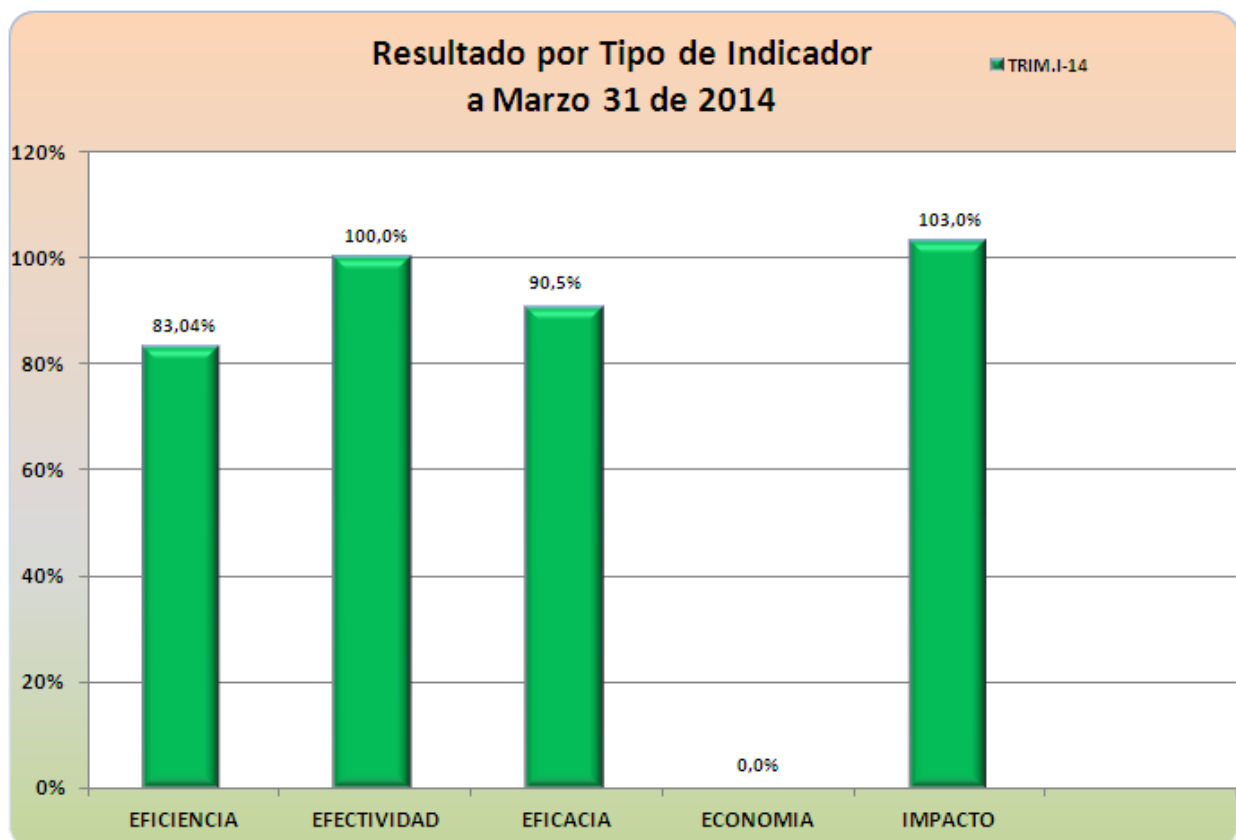


En el análisis por TIPO DE INDICADOR (Figura 5) el de Economía se encuentra insatisfactorio. Se espera con las recomendaciones indicadas con respecto al indicador “Consumo de Papel” mejore su comportamiento.

La eficiencia de la Entidad en un 83,04% muestra un resultado bueno. Sin embargo lo afecta el resultado del indicador “Oportunidad en la presentación de Informes y solicitudes de información” con resultado negativo toda vez que se utilizó el 241,6% del tiempo máximo programado para tramitar 304 solicitudes de información y 1 Informe (Boletín de Deudores Morosos N. 20). La demora se genera en un 91%, por el mayor número de días utilizados para dar respuesta a los ORFEOS (comunicaciones ) y en un 9% por las inconsistencias en la base de datos del Boletín de Deudores Morosos del Estado.

Respecto a la oportunidad en las respuestas registrada en el ORFEO, se depuraron algunos tiempos utilizados por las Subcontadurías en tramitar las respuestas.

Figura 5 Comportamiento por Tipo de Indicador





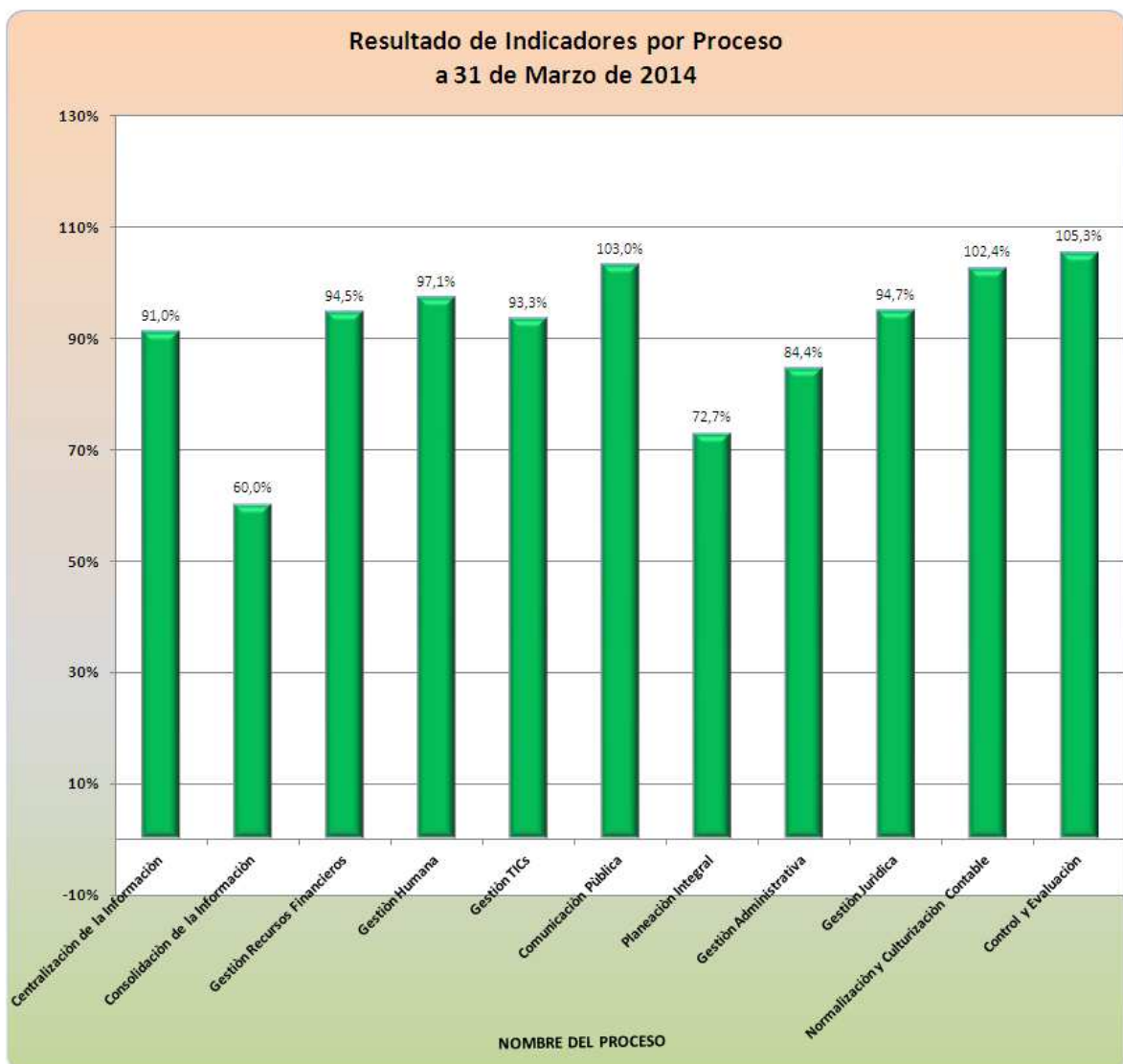
CONTADURÍA  
GENERAL DE LA NACIÓN

PROSPERIDAD  
PARA TODOS

El resultado de la medición de los indicadores de gestión por PROCESOS (Ver figura 6), encontramos un desempeño sobresaliente.

Los procesos de planeación integral y Consolidación de la Información se vieron afectados por los resultados de los indicadores “Consumo de papel” y “Oportunidad en la presentación de Informes y solicitudes de información” ya explicados.

Figura 6 Resultado Indicadores por Proceso Comparativo Trimestral



#### IV. MODIFICACIONES PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL 2013-2018

En comité directivo SIGI de Abril 11 de 2014, se aprueba las siguientes modificaciones al PEI 2013-2018 Vig 2014:

##### Proceso de Normalización:

- Ajustar el presupuesto general de inversión para cada actividad según Plan de Acción 2014 publicado.
- Modificar la meta del indicador “actualización de la DCP” de 180 a 90 días
- Inactivar el indicador "Actividades en universidades" el cual unifican con el de "Percepción-Satisfacción Capacitación Externa“
- Eliminar la actividad "Sesiones de capacitación a estudiantes y docentes" teniendo en cuenta que no se va a dar continuidad al convenio de cooperación académica entre la CGN y las universidades previstas, el cual vence el 30 de abril de 2014.

##### Proceso de Control y Evaluación

- Inactivar los indicadores "Suscripción de planes de mejoramientos internos" y "Seguimiento acciones de mejoramiento suscritas con la CGR"
- Crear el indicador "Acciones ejecutadas de los planes de mejoramiento internos"
- Cambiar periodicidad de semestral a trimestral del Indicador “Nivel de cumplimiento del PGA internas

##### Proceso de Planeación Integral

- Activar el Indicador Certificación ISO 14001 ya que este año la CGN tiene como meta lograr la certificación.
- Cambiar medición del indicador de transparencia. Fórmula “puntos con ejecución de seguimiento realizados/Puntos susceptibles de ser medidos

## V. CONCLUSIONES

- El total de la ejecución de los planes respecto al PEI muestra una ejecución del 96.74% teniendo en cuenta el peso de cada una de los planes en el Plan Estratégico Institucional (PEI) así: Ejecución planes estratégicos: 50.22% y ejecución planes operativos 46.52%. Lo anterior muestra una ejecución satisfactoria de la gestión de la CGN.
- El GIT de planeación de acuerdo a los resultados de los indicadores propone tener metas a cumplimientos del 100% en algunos casos. Se sugiere la posibilidad de revisar las metas de los indicadores ya que una observación general de la Auditoría de Calidad realizada por el ICONTEC, es que todos los procesos deben tener metas retadoras
- El comportamiento de los objetivos estratégicos alcanzó un buen cumplimiento del 88.5%. Sin embargo, se debe tener en cuenta el cumplimiento del objetivo Estratégico No.5 por el resultado del indicador Aplicación eficaz del procedimiento de PQR. Además por el resultado del Objetivo No 7 afectado por el incremento en el consumo de papel de la entidad de un 6.7%, por lo que se hace el llamado en comité del 30 de Abril para continuar con los lineamientos de la política de cero papel.
- Las mediciones de la Eficacia con un 90.5%, Eficiencia con el 83,04%, Efectividad con el 100% e Impacto con el 103%; muestran una buena gestión de la entidad, teniendo en cuenta las observaciones ya efectuadas.