



**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

INFORME DE GESTIÓN III TRIM AÑO 2014

PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL
2013-2018

PEDRO LUIS BOHORQUEZ RAMIREZ
Contador General de la Nación

BOGOTÁ, OCT DE 2014



CONTADURÍA
GENERAL DE LA NACIÓN

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

CONTENIDO

CONTENIDO.....	2
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. RESULTADOS POR TIPO DE INDICADOR Y POR PROCESO.....	12
V. MODIFICACIONES PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL 2013-2018.....	14
VI. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....	16

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 acumulado al 30 de Sep de 2014 de los proyectos que conforman el plan de acción estratégico, fue del 78.09% reflejando un buen desempeño en el logro de los objetivos estratégicos de la CGN. Esto representa un 41.94% 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)

Figura 1 Proyectos Estratégicos cumplimiento de Abril 1 a Junio 30 del 2014



El Proyecto MEJORAMIENTO SOSTENIMIENTO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE GESTIÓN AMBIENTAL (PIGA) Y CERTIFICACIÓN ISO 14001 presenta una ejecución acumulada del 55% debido a que la Certificación del Sistema de Gestión Ambiental está programada.

Modernización de la Regulación Contable Pública en Colombia tiene una ejecución acumulada del 69% ya que la emisión de los proyectos de normas aplicables a las entidades de gobierno se encuentra en proceso de estructuración y su socialización se realizará una vez culminado el proceso y se obtengan los derechos de autor.

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 /14	PESO DEL PROYECTO	AVANCE CON RESPECTO AL PLAN
MODERNIZACIÓN RCP	1	3	69,00%	7,00%	4,83%
COMPILACION DOCTRINA CONTABLE PUBLICA	2	4	75,00%	7,00%	5,25%
AUNAR ESFUERZOS Y CONSOLIDAR LAZOS INSTITUCIONALES PARA FORTALECER LA CULTURA CONTABLE Y EL MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE LA	3	4	75,00%	1,40%	1,05%
BALANCE GRAL CONSOLIDADO DE LA NACION	4	6	96,00%	4,67%	4,48%
INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE	5	6	96,00%	2,33%	2,24%
CUESTIONARIO ANUAL DE ESTADISTICAS DE LAS FINANZAS	6	6	100,00%	2,33%	2,33%
INFORMES POR DEPARTAMENTOS	7	6	96,00%	2,33%	2,24%
SERIES HISTORICAS 1996-2013	8	6	100,00%	1,17%	1,17%
BOLETIN DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO	9		96,00%	1,17%	1,12%
MEJORAMIENTO CALIDAD DE LA INF CONTABLE PUBLICA	10		65,00%	14,00%	9,10%
FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE GESTION DE LA CGN	11	7	75,00%	3,00%	2,25%
PIGA	12	7	55,00%	0,38%	0,21%
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	89,00%	3,24%	2,88%
TOTAL PLAN DE ACCION ESTRATEGICO			78,09%	53,02%	41,40%

EJECUCION PRESUPUESTO PROYECTOS DE INVERSION AL 30 SEP DE 2014

PROYECTO	DESCRIPCION	VR.PROGRAMADO ANUAL	VR. EJECUTADO	%EJECUCION
1	MODERNIZACIÓN RCP	\$ 1.480.000.000,00	\$ 838.884.722,00	56,68%
11	FORTALECIMIENTO SISTEMAS DE GESTION CGN	\$ 489.770.168,00	\$ 458.362.964,00	93,59%
13	PNCI/CAPACITACION, DIVULGACION Y ASISTENCIA TECNICA EN CP EN EL PAIS	\$ 1.831.000.000,00	\$ 1.677.479.921,51	91,62%
14	FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE INF. Y CONSOLID CONTABLE	\$ 3.200.000.000,00	\$ 2.847.514.396,00	88,98%
	TOTAL EJECUCION	\$ 7.000.770.168,00	\$ 5.822.242.003,51	83,17%

La ejecución presupuestal de los proyectos de inversión de la CGN presenta un cumplimiento satisfactorio del 83.17%

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 30 de sep del 2014 fue del 74.45% reflejando un excelente desempeño. Esto representa un 35.60% 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 II trimestre de 2014



El proceso Gestión Administrativa muestra un avance del 70% ya que a la fecha solo 8 de las 20 dependencias de la entidad han realizado transferencias primarias. Respecto a la atención de PQRs, pese a que la satisfacción del usuario ha dado un resultado de 72%, se hace necesario mejorar en la atención y seguimiento a la respuesta de PQR.

El proceso de Normalización presenta un avance del 70.33% debido a que la capacitación sobre el modelo del marco normativo aplicable a las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, se inició el 29 de sept /14 en la Univ Surcolombiana de Neiva.

El proceso CONSOLIDACION DE LA INFORMACION presenta un avance del 73.69% ya que según cronograma, se está elaborando el informe consolidado trimestral a marzo de 2014.

A continuación se presenta la descripción del cumplimiento de los planes de acción operativos (Ver Tabla 2):

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

ACTIVIDADES DE GESTION	CODIGO DEL PROYECTO	OBJETIVO EST AL QUE APUNTA	EJEC. A Sep 30/14	PESO DEL PROYECTO	AVANCE CON RESPECTO AL PLAN
NORMALIZACION	15		70,33%	7,93%	5,58%
CONSOLIDACION DE LA INF	16	4	73,69%	9,77%	7,20%
CENTRALIZACION DE LA INF	17	6	75,65%	9,33%	7,06%
COMUNICACION PUBLICA	18	3	75,00%	0,75%	0,56%
CONTROL Y EVALUACION	19	1 Y 7	84,69%	3,75%	3,18%
GESTION HUMANA	20	8	75,00%	3,75%	2,81%
GESTION ADMINISTRATIVA	21	2,5,9	70,00%	3,75%	2,63%
GESTION RECURSOS FINANCI	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	75,00%	0,51%	0,38%
GESTION JURIDICA	25	1	75,00%	3,75%	2,81%
TOTAL PLAN DE ACCIÒN OPERATIVO			74,45%	47,82%	35,60%

El total de la ejecución de los planes respecto al PEI muestra una ejecución acumulada al 30 de septiembre del 77% teniendo en cuenta el peso de cada una de los planes en el Plan Estratégico Institucional (PEI) así: Ejecución planes estratégicos: 41.40% y ejecución planes operativos 35.60%. Lo anterior muestra una ejecución excelente en la gestión de la CGN.



CONTADURÍA
GENERAL DE LA NACIÓN

PROSPERIDAD
PARA TODOS

III. EVALUACIÓN DE LOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

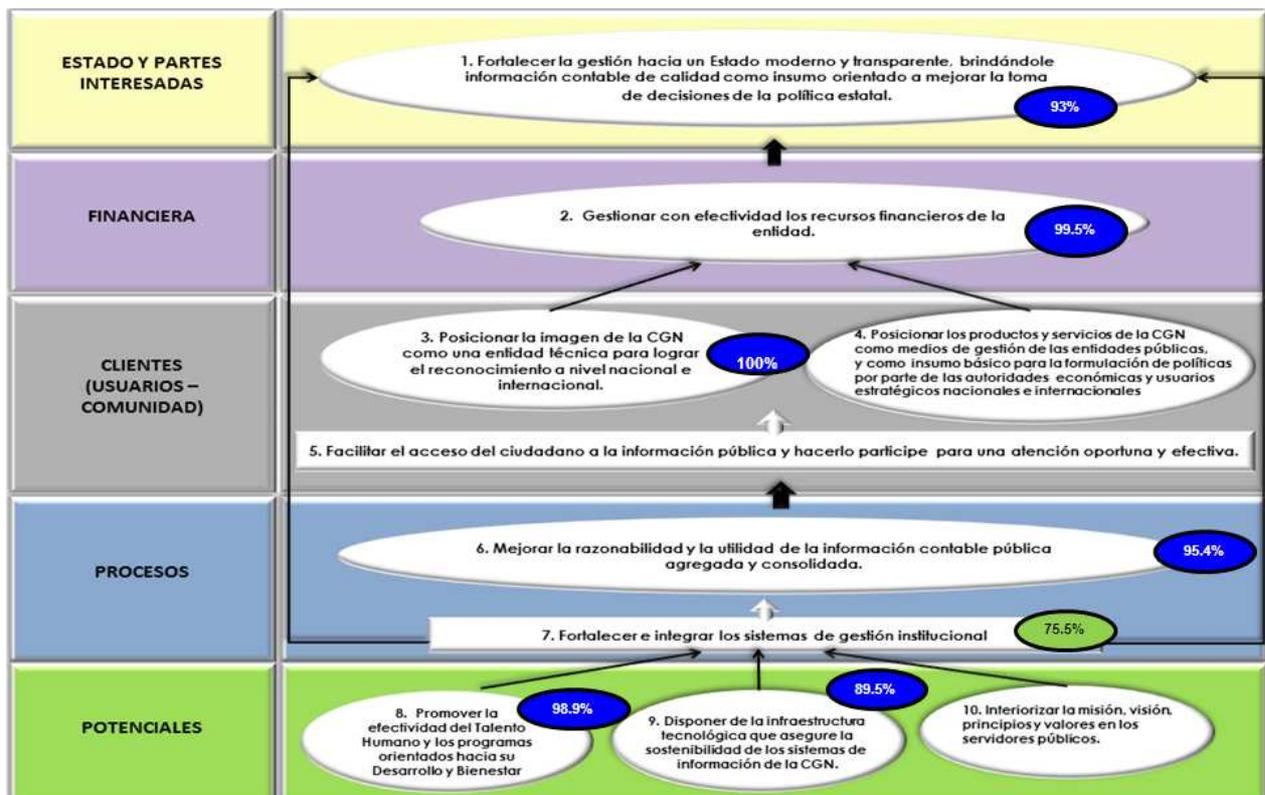
La evaluación de los objetivos estratégicos de la CGN se realiza mediante la medición de indicadores financieros y no financieros, utilizando la herramienta de gestión del Balanced Score Card (BSC) - Cuadro de mando integral; esta metodología permite alinear los objetivos estratégicos con los indicadores, los planes y las metas. (Ver Figura 3).

Para el III trimestre el comportamiento de los objetivos estratégicos alcanzó un cumplimiento sobresaliente del 92.7%, (Ver Figura 3 y 4).

El objetivo No. 7 **Fortalecer e integrar los sistemas de gestión institucional** presenta un cumplimiento del 75.5% afectado por el indicador Consumo de papel (47.36%) ya que del período comprendido entre oct/13 a Sep/14 aumento el consumo un 14% (de 556 a 635 resmas). También lo afectó el indicador “Nivel de cumplimiento de auditorías internas” con un 77.8%. de las 9 auditorías por realizar, 2 quedaron en ejecución por dedicación a las auditorías integrales de calidad.

Figura 3 Mapa Estratégico CGN III Trim de 2014

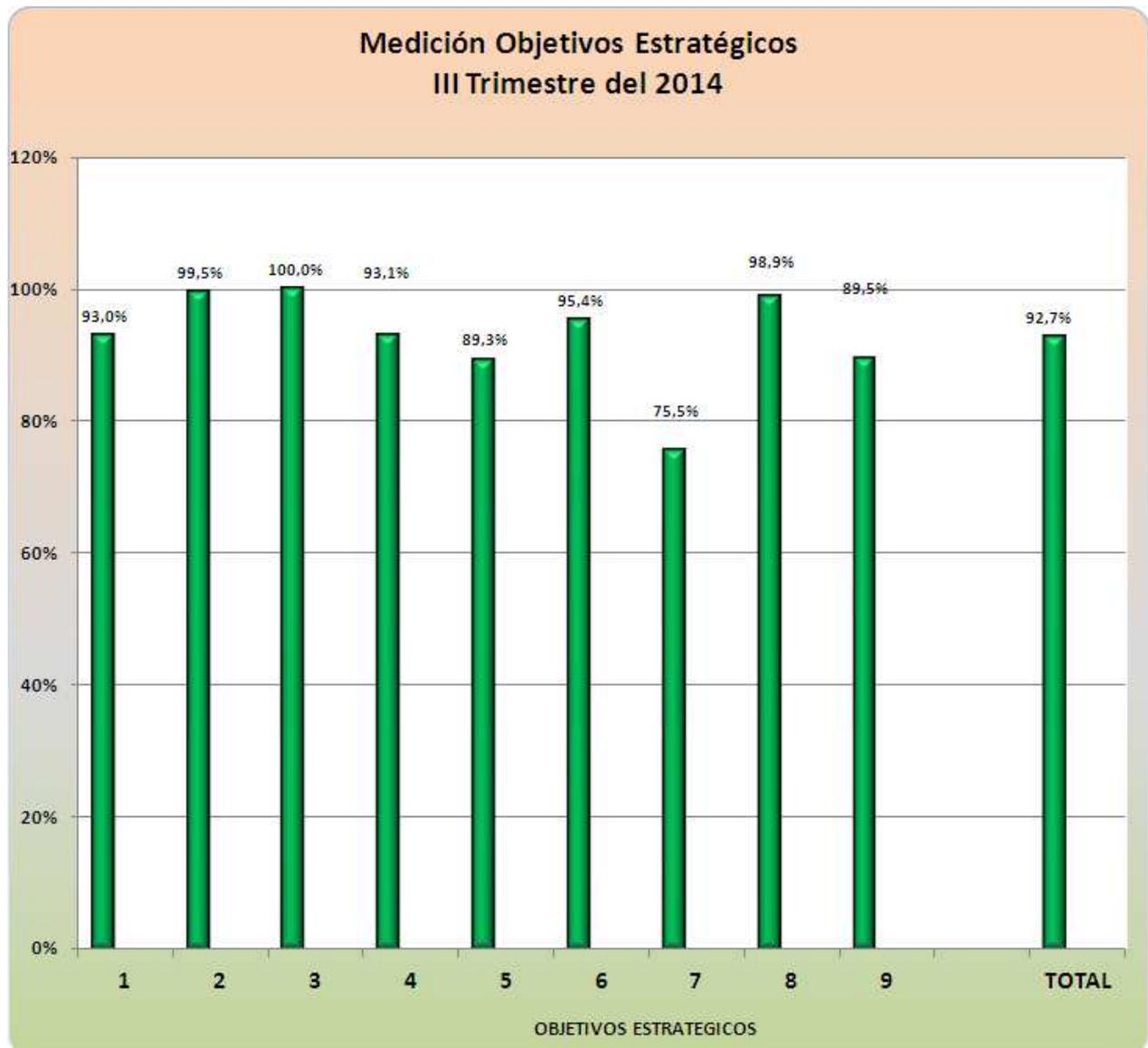
MAPA ESTRATEGICO CGN III TRIM/14



Convenciones CMI

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

Figura 4 Comportamiento Objetivos Estratégicos CGN al 31 Marzo de 2014

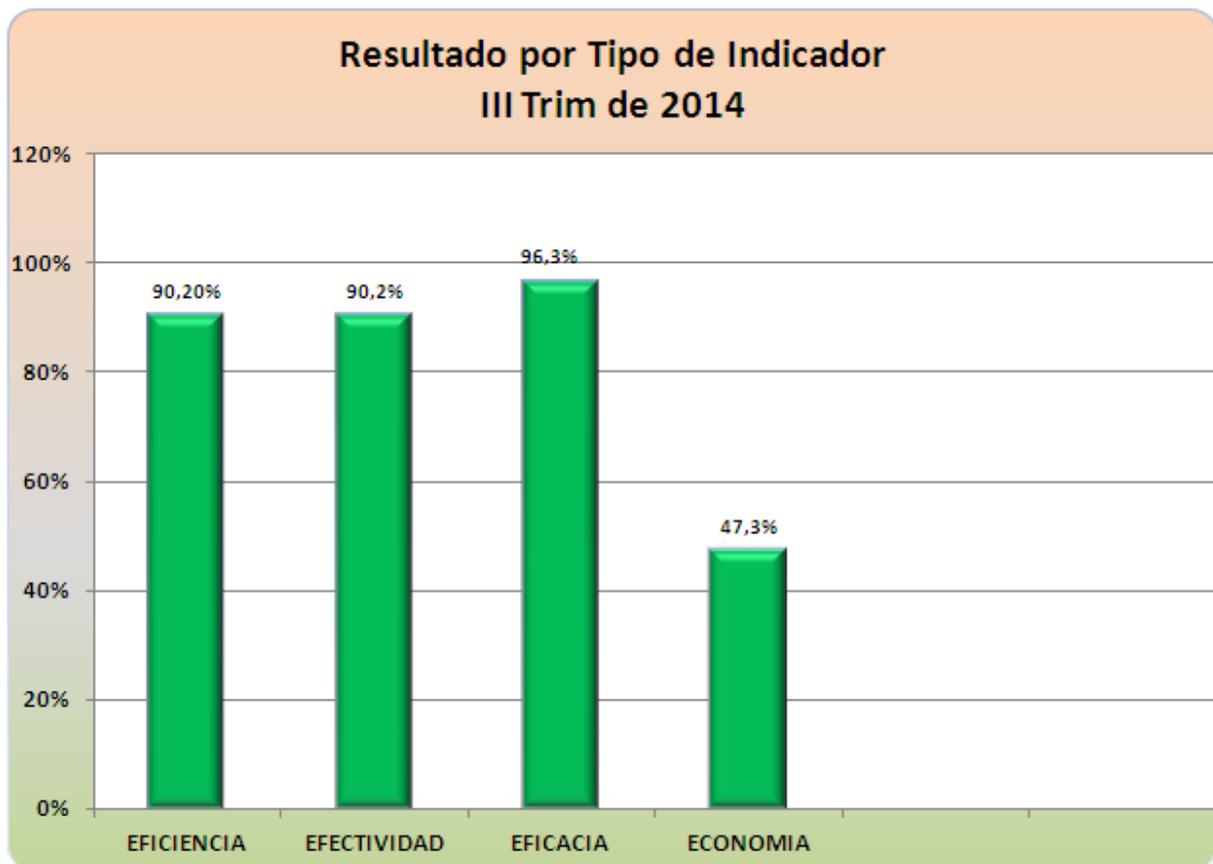


IV. RESULTADOS POR TIPO DE INDICADOR Y POR PROCESO

Resultados por Tipo de Indicador (Figura 5)

El resultado de los indicadores del tipo "Economía" se encuentra insatisfactorio debido al % arrojado del indicador "Consumo de Papel" para el presente trimestre, que fue del 47.3%. Las áreas que incrementaron el consumo fueron la subcontaduría de Consolidación (100%), el Git de Talento Humano (94%) y el Git de Servicios Generales (64%). Quienes bajaron el consumo fueron Secretaría General (-79%), Git de Capacitación (-59) y Git de Planeación (-36%)

Figura 5 Comportamiento por Tipo de Indicador





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

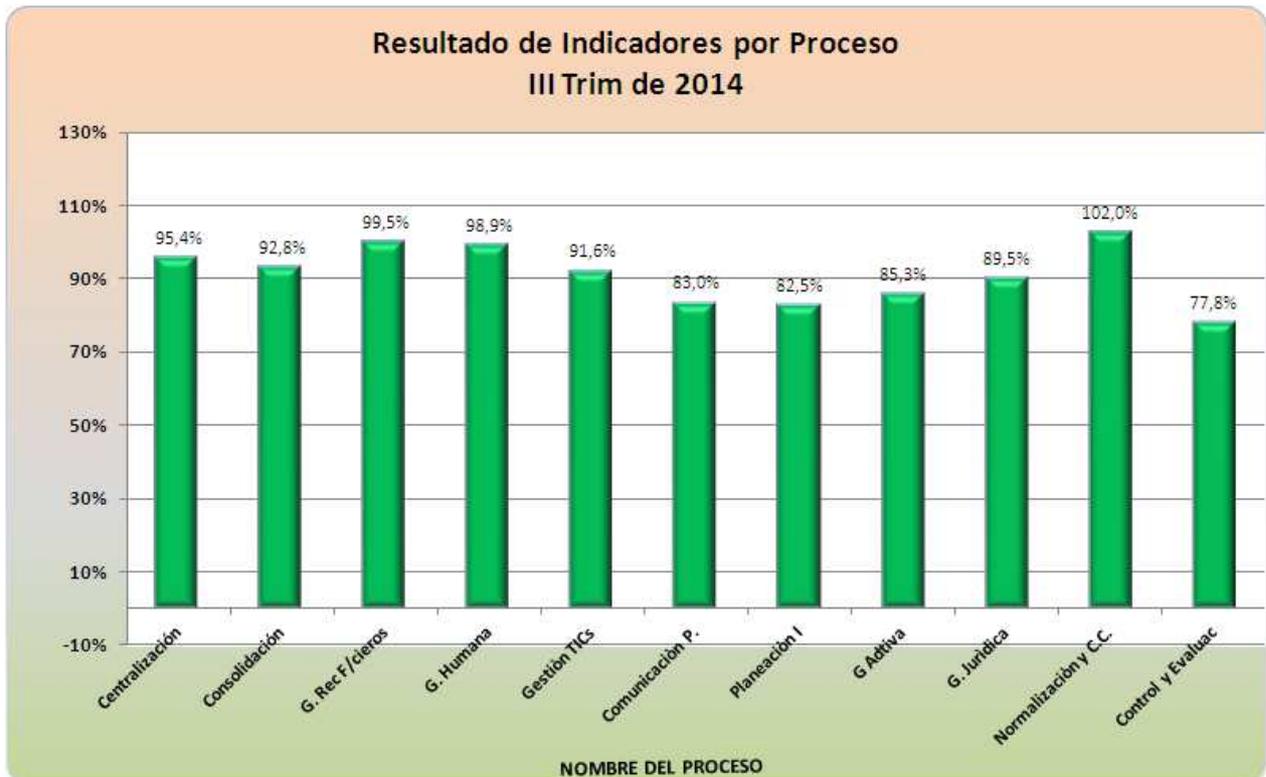
Control y Evaluación y Planeación afectados por los indicadores “Nivel de cumplimiento de las auditorías Internas” y “Consumo de papel” respectivamente.

G. TICS: Infiuye indicador Disponibilidad plataforma de gestión (77.5%) por falla en el servidor pathfinder y Pérdida de disponibilidad, integridad y confidencialidad de la información con un 77% por la evaluación de controles norma ISO 27001:2013.

G. Administrativa: Afectado por el indicador “Satisfacción al Usuario de PQR” (72%) De las 28 PQR tramitadas solo 3 dieron respuesta a la encuesta de satisfacción. Urgente implementar la medición a través de aplicativo online.

El proceso de Normalización: Oportunidad en emisión de concep:103.8% Consultas resueltas en 19.23 días Vs meta de 20 días. Esta meta se encuentra en seguimiento para revaluación según datos históricos..

Figura 6 Resultado Indicadores por Proceso



V. MODIFICACIONES PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL 2013-2018

En comité directivo SIGI de Septiembre 15 de 2014, se aprueba las siguientes modificaciones al PEI 2013-2018 Vig 2014:

Proceso Gestión Administrativa:

Creación de Indicadores

- Oportunidad en la Atención de PQR: Con el objeto de medir las peticiones, quejas y reclamos que fueron atendidas dentro de los términos establecidos por la ley.
- Exactitud en inventarios físicos: Con el objeto de medir la exactitud de los registros de inventario en el sistema utilizado Vs Inventario físico
- Satisfacción al Usuario de PQR: Con el objeto medir el nivel de satisfacción del Usuario cuando presenta una petición, queja o reclamo, de acuerdo con la información reportada en las encuestas de satisfacción.

Inactivación de indicadores

- Aplicación Eficaz del Procedimiento de PQRS: Lo reemplaza el de “Oportunidad en la Atención de PQR”
- Saldo SOA Vs. Saldo Inventario: Lo reemplaza el de “Exactitud en inventarios físicos”
- permite definir con precisión una nueva programación y convocatoria oportuna de los mismos.

Proceso Gestión TICs

Modificación de los indicadores:

- “Pérdida de disponibilidad, integridad y confidencialidad de la información” cambia su Fórmula por Políticas medibles/Políticas satisfactorias y su periodicidad de mensual a trimestral.
- “Satisfacción a Usuarios” La formula se calculará de acuerdo con el resultado de las encuestas de satisfacción Promedio calificaciones/Calificación máxima

Proceso Gestión Jurídica

Modificación de los indicadores

- “Estudios y conceptos jurídicos” Fórmula: Estudios y conceptos jurídicos contestados dentro del término/Estudios y conceptos jurídicos por contestar dentro del término.
- Derechos de Petición: Derechos de petición atendidos dentro del término/Derechos de petición por contestar dentro del término.

Proceso de Control y Evaluación



CONTADURÍA
GENERAL DE LA NACIÓN

PROSPERIDAD
PARA TODOS

Modificación Plan de Acción: Se suprime la Actividad No 1 del Plan de acción 2014 “Apoyo en la etapa de ejecución a la auditoría que realiza la CGR” ya que hasta la fecha no se realizó la visita de la CGR. Su porcentaje de participación en el plan de 0.19% se sumara a la actividad 5 “ Realizar Auditorías internas”.

Modificación del Indicador “Acciones ejecutadas de los Planes de Mejoramiento interno”: Pasa de periodicidad semestral a anual toda vez que el 15 de diciembre del año en vigencia, se cierra el seguimiento a las acciones. Su tipo de indicador pasa de eficacia a efectividad considerándose un indicador de impacto.

Proceso Gestión Humana

Modificación Plan de Acción: Para atender requisitos en la implementación de la Norma ISO 14001 se divide la actividad 2 del plan de acción vigente “Bienestar social y estímulos/salud ocupacional” que tiene un Vr. Ponderado del 1.13% en 2 actividades cada una con un peso del 0.565%

Proceso de Normalización:

Suspensión de la actividad “Gestión, diseño y ejecución del Plan de Capacitación para el Sector Público en su programa de capacitación sobre Modelo Contable para Empresas Públicas que no cotizan ni administran recursos del Público, cuyo nuevo contexto normativo cambia substancialmente la regulación que le es aplicable.

Esta actividad se financiará con recursos de SECO” y aun no se ha definido la fecha de inicio, el operador logístico, sitios de ejecución y demás aspectos operativos propios del desarrollo de esta clase de eventos, circunstancia que no permite definir con precisión una nueva programación y convocatoria oportuna de los mismos.

VI. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- El total de la ejecución de los planes respecto al PEI muestra una ejecución acumulada al 30 de septiembre del 77% teniendo en cuenta el peso de cada una de los planes en el Plan Estratégico Institucional (PEI) así: Ejecución planes estratégicos: 41.40% y ejecución planes operativos 35.60%. Lo anterior muestra una ejecución sobresaliente en la gestión de la CGN.
- El comportamiento de los objetivos estratégicos alcanzó un cumplimiento sobresaliente del 92.7%, Sin embargo, se debe tener en cuenta el cumplimiento del Objetivo No 7 afectado por el incremento en el consumo de papel de la entidad . ya que del período comprendido entre oct/13 a Sep/14 aumento el consumo un 14%.
- La medición del indicador Consumo de papel afecta también el resultado por tipo de indicador en cuanto al de de economía. De consumirse 556 remas en el Periodo anterior paso a 635 remas en período actual. Se identificaron y analizaron las causas para determinar acciones a seguir en los procesos que mas incrementaron el consumo como son la Subcontaduría de Consolidación, Gestión humana y el Git de Servicios Generales.
- Las mediciones de la Eficacia con un 96.3%, Eficiencia con el 90,2% y Efectividad con el 90.2; muestran una buena gestión de la entidad.
- La gestión de los procesos se vio afectada por la falla en el servidor pathfinder y por la evaluación de controles norma ISO 27001:2013. (Gestión TICs).

El proceso de G. Administrativa reporta que de las 28 PQR tramitadas, solo 3 dieron respuesta a la encuesta de satisfacción. Urgente implementar la medición a través de aplicativo online.

- Las metas de los indicadores se han ajustado por parte de los procesos al 100%, sin embargo es necesario que el proceso de Normalización analice el resultado histórico del indicador "Oportunidad en la emisión de conceptos y solución de consultas" con un resultado del 103%. La meta que se tiene son 20 días y se ha utilizado un promedio de 19.23 días en este trimestre Vs. 16.93 días en el II Trimestre.