



---

**CONTADURÍA  
GENERAL DE LA NACIÓN**

*Cuentas Claras, Estado Transparente*

CONTADURÍA  
GENERAL DE LA NACIÓN

*Cuentas Claras, Estado Transparente*

# **REVISIÓN POR LA DIRECCIÓN 2025**

## **PROCEDIMIENTO PI-PRC17**

**Normas: NTC-ISO 9001:2015, NTC- ISO  
45001:2018**

**NTC ISO 14001:2015, NTC ISO/IEC 27001:2022**

**Numeral 9.3**



## TABLA DE CONTENIDO

1. Entradas de la revisión por la dirección.
  - 1.1. Estado de los compromisos en revisiones anteriores año 2024. (Todas las Normas).
  - 1.2 Contexto de la Organización: estado y actualización (Todas las Normas).
  - 1.3 Información sobre la satisfacción del cliente y retroalimentación de las partes interesadas.
  - 1.4 Cumplimiento de Políticas y Objetivos del SIGI (Todas las Normas).
  - 1.5 Información sobre el desempeño y la eficacia del SIGI.

## TABLA DE CONTENIDO

- 1.5.1 Desempeño Institucional.
- 1.5.2 Resultado de seguimiento de indicadores 2025.
- 1.5.3 PQRSDF.
- 1.5.4 Incidentes.
- 1.5.5 No conformidades externas y acciones correctivas de los sistemas de gestión.
- 1.5.6 Resultados de la auditoría a los sistemas de gestión.
- 1.5.7 Desempeño de los proveedores externos.
- 1.5.8 Adecuación de los recursos.
- 1.5.9 La consulta y participación de los trabajadores.

## TABLA DE CONTENIDO

- 1.6 Eficacia de las acciones tomadas para abordar los riesgos y oportunidades en todo el sistema, valoración y tratamiento de riesgos.
2. Salidas de la revisión por la Dirección: Decisiones, acciones, consideraciones.

**NOTA:** La gestión de los aspectos ambientales significativos se abordan de manera transversal en algunos numerales dentro de la presentación.

## **1. ENTRADAS DE LA REVISIÓN POR LA DIRECCIÓN**

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal a,f.  
NTC- ISO 45001:2018 y NTC ISO 14001:2015 Numeral 9.3. Literal a,f.  
NTC ISO/IEC 27001:2022 Numeral 9.3.2 Literal a,g.

## **1.1. Estado de los compromisos en revisiones anteriores año 2024**

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal a.  
NTC- ISO 45001:2018, NTC ISO 14001:2015, NTC ISO/IEC 27001:2013  
Numeral 9.3. Literal a.

# 1.1. Estado de los compromisos en revisiones anteriores año 2024

OPORTUNIDAD	RESPONSABLE	FECHA SEGUIMIENTO	RESULTADO SEGUIMIENTO
1. Fortalecimiento de competencias de los responsables del SGI y de los auditores internos especialmente en lo relacionado con el SGSI (NTC-ISO-IEC 27001:2022)	Oficial de seguridad de la información, Gestión TICs, Gestión Humana	Agosto 2025	A través del PIC se realizó la formación y actualización de Auditores Internos en el Sistema de Gestión de Seguridad de la Información bajo la NTC ISO/IEC 27001:2022. Se contó con la participación de 15 servidores públicos.
2. Fortalecer la culturización y sensibilización de la importancia del Sistema Integrado de Gestión Institucional-SIGI en los servidores públicos y colaboradores	Planeación Integral-Gestión TICs-Gestión Administrativa- Gestión Humana	Mayo y Octubre de 2025	Sensibilización a los proveedores respecto de la gestión de los residuos de aparatos electrónicos y eléctricos RAEE. Culturización y sensibilización del SIGI a los servidores públicos y colaboradores a través de diferentes estrategias.
3. Mantener recurso humano calificado que soporte la mejora del SIGI	Gestión administrativa- Gestión Humana- Planeación Integral	Septiembre 2025	El proceso de contratación de personal para 2025 incluyó la revisión de formación y competencia para garantizar la contribución al mantenimiento y la mejora del SIGI. Socialización de temas en el equipo operativo del SIGI.

# 1.1. Estado de los compromisos en revisiones anteriores

## año 2024

OPORTUNIDAD	RESPONSABLE	FECHA SEGUIMIENTO	RESULTADO SEGUIMIENTO
4. Fortalecer los espacios de promoción y prevención en temas de salud mental para los servidores públicos y colaboradores.	Gestión Humana	Julio y octubre de 2025	Se realizó la aplicación de la batería de identificación de riesgo psicosocial a 93 servidores públicos y 25 contratistas, con resultados "Sin Riesgo o Riesgo despreciable"
5. Establecer mecanismos para la Gestión de Conocimiento e innovación de la CGN para fomentar el aprendizaje organizacional.	Planeación Integral-Gestión Tics	Septiembre 2025	<p>Se diseñó y aprobó en el CIGD la Guía de Implementación y Seguimiento a la Política de GESCO+I, en la cual se definieron 13 acciones de mejora orientadas al cierre de las brechas identificadas.</p> <p>Estas acciones se han enfocado en consolidar los mapas de conocimiento, fortalecer las alianzas y la cooperación con otras entidades y organizaciones, así como en sensibilizar e identificar las prácticas de innovación pública que se desarrollan en la entidad, entre otros aspectos.</p>
6. Mejorar el reporte de implementación de controles de los riesgos, así como las acciones para su fortalecimiento.	Planeación Integral-Todos los procesos	Julio de 2025	Se actualizó la Política de Administración del Riesgo que en el numeral 13. <b>Monitoreo y Revisión</b> que fortalece el reporte desde la primera línea de defensa sobre los controles. Adicionalmente, se definió un documento estandarizado para garantizar un adecuado reporte de controles.

# 1.1. Estado de los compromisos en revisiones anteriores año 2024

OPORTUNIDAD	RESPONSABLE	FECHA SEGUIMIENTO	RESULTADO SEGUIMIENTO
7. Se considera pertinente incluir acciones de ingeniería con el fin de lograr los objetivos y metas ambientales propuestas.	Planeación Integral	Septiembre 2025	En los programas ambientales PI01-PGM01, PI02-PGM02 y PI01-PGM03, establecidos en el Plan Institucional de Gestión Ambiental (PIGA), se definieron acciones orientadas a la revisión de la infraestructura de la entidad con el fin de identificar acciones de mejora para la reducción de consumos de agua y energía; de igual forma se definieron aspectos como apagado automático de equipos tecnológicos.
8. Consolidar en un único programa la gestión de residuos en la CGN.	Planeación Integral	Septiembre 2025	El documento controlado PI01-PGM03 establece el Programa de Gestión Integral de Residuos Sólidos, en el cual se incluyen los aspectos a tener en cuenta para realizar una adecuada separación en la fuente y disposición final de los diferentes tipos de residuos generados en la entidad, como lo son los convencionales clasificados en aprovechables, orgánicos y no aprovechables y los no convencionales como los RAEE, Toners y pilas.
9. Promover la implementación de acciones orientadas a la cuantificación o medición de su huella de carbono teniendo en cuenta que se presentan altos consumos de energía.	Planeación Integral	Septiembre 2025	Con el fin de realizar la cuantificación de emisiones de carbono producto del desarrollo de actividades de la entidad, se realiza la consolidación de información del consumo energético por medio del uso de la herramienta diseñada por parte del Ministerio de Ambiente para el cálculo y posterior reporte de los resultados.

## **1.2. CONTEXTO DE LA ORGANIZACIÓN: ESTADO Y ACTUALIZACIÓN**

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal b.

NTC- ISO 45001:2018, NTC ISO/IEC 27001:2022 Numeral 9.3 Literal b.

NTC ISO 14001:2015 Numeral 9.3. Literal b1.

# CONCLUSIONES SOBRE EL ESTADO DEL CONTEXTO ORGANIZACIONAL

Durante el año 2023 la CGN formuló su más reciente Plan Estratégico Institucional, en el cual se realizó un análisis de contexto organizacional al cual se le denominó “Diagnóstico Estratégico”, en este documento se analizaron entre otros: la alineación con los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS), las Bases del Plan Nacional de Desarrollo (PND), el Plan Estratégico Sectorial (PES), lo establecido en el Documento CONPES 4008, el análisis de las brechas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), el análisis externo e interno (DOFA).



El insumo decisivo para la constitución del contexto organizacional fue un ejercicio de análisis participativo denominado “La CGN le escucha” en el cual los distintos grupos de valor tanto internos como externos formularon conjuntamente cuatro ejes de análisis (lo que se debe cambiar, mantener, conseguir y evitar) sobre los cuales se fundamentaría la estrategia de la entidad a manera de objetivos estratégicos.

A continuación, se presentan los resultados de los ejercicios de análisis DOFA y “La CGN le Escucha”

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal b.  
NTC- ISO 45001:2018, NTC ISO/IEC 27001:2022 Numeral 9.3Literal b.  
NTC ISO 14001:2015 Numeral 9.3. Literal b1.



## Análisis DOFA

### La CGN le escucha



Durante las vigencias 2024 y 2025 se realizaron actualizaciones del contexto organizacional a raíz de los recortes presupuestales que sufrió la entidad y que impactaron en los recursos y en los ajustes a las metas del PEI.



## **1.3. INFORMACIÓN SOBRE LA SATISFACCIÓN DEL CLIENTE Y RETROALIMENTACIÓN DE LAS PARTES INTERESADAS**

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c1.

NTC-ISO 45001:2018, Numeral 9.3 Literal d.

NTC-ISO/IEC 27001:2022 Numeral 9.3 Literal d-e.

## RETROALIMENTACIÓN DE LAS PARTES INTERESADAS

El 20 de octubre de 2025 se difundió a través de los canales internos y externos la **ENCUESTA DE SATISFACCIÓN CON RESPECTO A LOS SERVICIOS Y PRODUCTOS DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN**, con la colaboración del GIT Logístico de Capacitación y Prensa y el GIT de Apoyo Informático. Los resultados de la encuesta estructurada y diseñada a través de un formulario de Google que se presentan a continuación tienen corte al 4 de noviembre del presente año, fecha en la cual se recibió respuesta de 127 usuarios de la CGN.

La Encuesta está conformada por doce (12) preguntas que califican los productos o servicios prestados por la CGN.

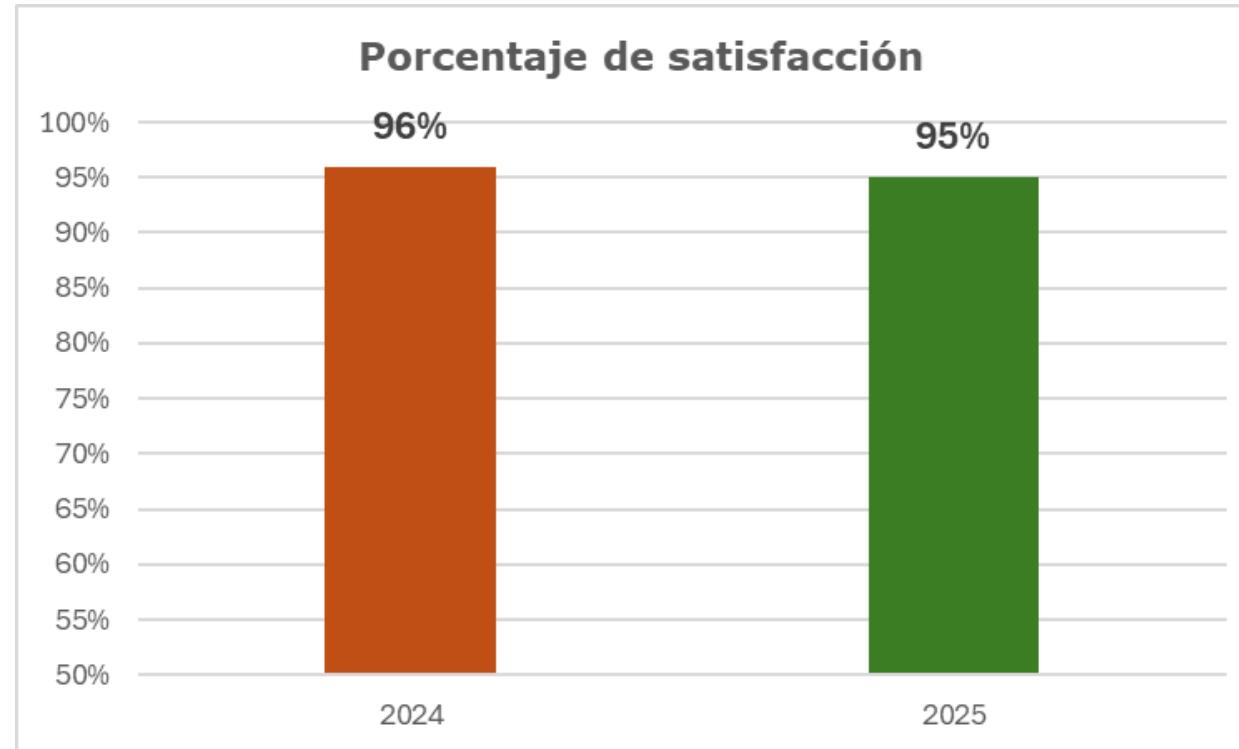
# GRADO DE SATISFACCIÓN DE LOS USUARIOS ESTRATÉGICOS FRENTE A LOS SERVICIOS Y PRODUCTOS QUE OFRECE LA UAE CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN- Vigencia 2025



Fuente: Encuesta de satisfacción con respecto a los servicios y productos de la CGN  
- vigencia 2025

NTC-ISO9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c1.  
NTC ISO/IEC 27001:2013 Numeral 9.3Literal d.

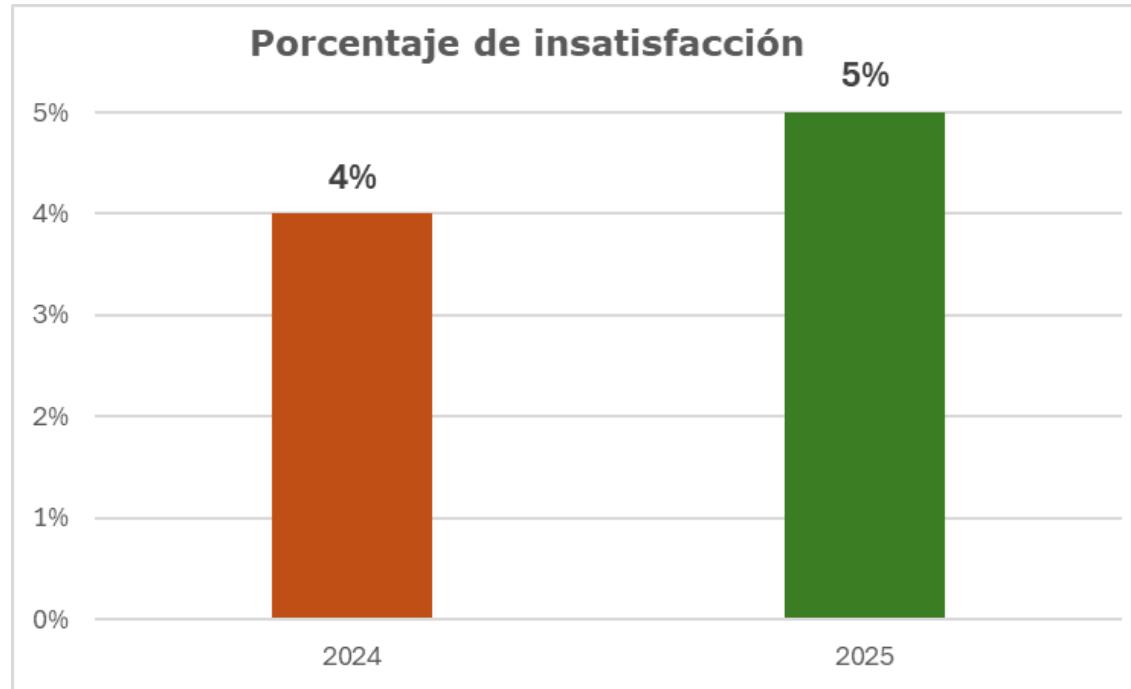
# COMPARATIVO 2024 – 2025 GRADO DE SATISFACCIÓN DE LOS USUARIOS ESTRATÉGICOS FRENTE A LOS SERVICIOS Y PRODUCTOS QUE OFRECE LA UAE CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN



Fuente: Encuesta medición satisfacción del cliente de los servicios y productos que ofrece la CGN a los usuarios estratégicos vigencia 2024 y 2025

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c1.  
NTC ISO/IEC 27001:2013 Numeral 9.3 Literal d.

# COMPARATIVO 2024 - 2025 GRADO DE INSATISFACCIÓN DE LOS USUARIOS ESTRATÉGICOS FRENTE A LOS SERVICIOS Y PRODUCTOS QUE OFRECE LA UAE CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN



Fuente: Encuesta medición satisfacción del cliente de los servicios y productos que ofrece la CGN a los usuarios estratégicos vigencia 2024 y 2025.

## RESUMEN RESULTADOS POR PREGUNTA

No.	PREGUNTA	Muy satisfecho	Satisfecho	Poco satisfecho	Insatisfecho
1	Califique su grado de satisfacción en relación con la facilidad para consultar el Régimen de Contabilidad Pública en la página web de la CGN	66	52	4	0
		54,10%	42,62%	3,28%	0,00%
2	Califique su grado de satisfacción con relación a la oportunidad en la emisión de conceptos contables considerando los plazos legalmente establecidos	49	68	5	0
		40,16%	55,74%	4,10%	0,00%
3	Califique su grado de satisfacción con respecto a la calidad en la asesoría y la asistencia técnica contable brindada a sus requerimientos	48	55	6	0
		44,04%	50,46%	5,50%	0,00%
4	Califique el grado de satisfacción frente al uso del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública (CHIP), con relación a la Categoría de Información Contable Pública Convergencia	67	51	1	1
		55,83%	42,50%	0,83%	0,83%
5	Califique el grado de satisfacción frente al uso del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública (CHIP), con relación a categorías diferentes a la de Información Contable Pública Convergencia, tales como: CUIPO, FUT, entre otras	41	61	6	2
		37,27%	55,45%	5,45%	1,82%
6	Califique el grado de satisfacción con relación a la atención de incidentes por parte de la CGN asociados a los Macroprocesos contables de SII y de SPGR	29	40	3	0
		40,28%	55,56%	4,17%	0,00%

Fuente: Encuesta de satisfacción con respecto a los servicios y productos de la CGN - vigencia 2025

NTC-ISO9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c1.  
 NTC ISO/IEC 27001:2013 Numeral 9.3 Literal d.

## RESUMEN RESULTADOS POR PREGUNTA

No.	PREGUNTA	Muy satisfecho	Satisfecho	Poco satisfecho	Insatisfecho
7	Califique su grado de satisfacción con respecto a la utilidad y claridad de los Informes Económicos de Base Contable y demás informes publicados por la CGN	52	67	1	0
		43,33%	55,83%	0,83%	0,00%
8	Califique su grado de satisfacción con respecto a la utilidad y claridad de las reglas de eliminación de las operaciones recíprocas publicadas trimestralmente en la página web de la CGN	45	57	9	2
		39,82%	50,44%	7,96%	1,77%
9	Califique su grado de satisfacción con respecto a la utilidad y claridad de los archivos en Excel que evidencian las diferencias presentadas (saldos por conciliar) en las operaciones recíprocas para su respectiva gestión	41	60	7	2
		37,27%	54,55%	6,36%	1,82%
10	Califique su grado de satisfacción con respecto a los beneficios que ha percibido en cuanto a los servicios en línea que ofrece la CGN en su página web (por ejemplo: reducción de tiempo, costos, desplazamientos a la CGN, reducción de requisitos o pasos para recibir el servicio entre otros)	52	63	5	0
		43,33%	52,50%	4,17%	0,00%
11	Califique su grado de satisfacción con respecto al entorno, navegación y facilidad de uso de nuestros servicios web: <a href="http://www.contaduria.gov.co">www.contaduria.gov.co</a> y <a href="http://www.chip.gov.co">www.chip.gov.co</a>	60	60	5	0
		48,00%	48,00%	4,00%	0,00%
12	Califique su grado de satisfacción con respecto a las audiencias de rendición de cuentas e informes de gestión de la entidad (¿brindan información clara sobre su gestión y logros, permiten conocer el uso de los recursos públicos por la entidad, la audiencia y los informes generan transparencia?)	61	60	2	1
		49,19%	48,39%	1,61%	0,81%

Fuente: Encuesta de satisfacción con respecto a los servicios y productos de la CGN - vigencia 2025

NTC-ISO9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c1.  
 NTC ISO/IEC 27001:2013 Numeral 9.3 Literal d.

## CONCLUSIONES

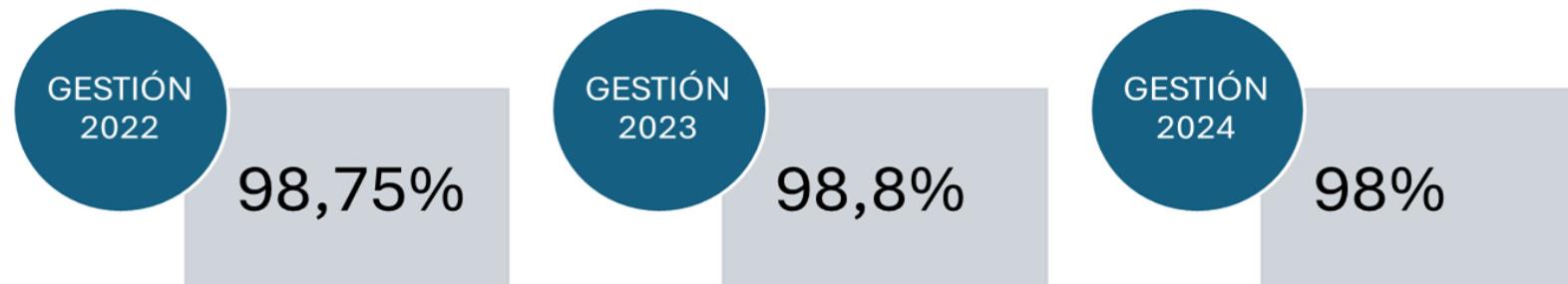
La encuesta permite conocer el nivel de **satisfacción** de los grupos de valor de la CGN con respecto a los servicios y productos que ésta ofrece. Teniendo en cuenta que las calificaciones de muy satisfecho y satisfecho conforman el nivel de Satisfecho, se obtiene como resultado **95 %** frente a un nivel de **insatisfacción** del **5%**, conformado por los niveles de poco satisfecho e insatisfecho. La totalidad de los productos y servicios fueron calificados en el nivel de Satisfecho.

A través de las observaciones, comentarios y/o sugerencias recibidas se pueden identificar los principales factores que influyen en la satisfacción o insatisfacción de los grupos de valor, información con base en la cual se tomarán las decisiones que conlleven a la mejora continua de la calidad de los servicios y productos.

Las acciones que se definan tendrán como objetivo fortalecer la relación entre el Estado y el ciudadano, asegurando una mejora continua en la calidad de los productos y servicios y por ende en la gestión pública, la transparencia y la participación ciudadana.

## RETROALIMENTACIÓN DE PARTES INTERESADAS INCLUYENDO REQUISITOS LEGALES Y OTROS REQUISITOS DEL SG-SST

- Evaluación de estándares mínimos del SGSST. Resolución 0312 de 2019



- Se realizó la actualización de la matriz de requisitos legales del SGSST, de acuerdo con la programación del plan de trabajo 2025. Se verificó su cumplimiento y publicación en el sitio de intranet:  
<https://www.contaduria.gov.co/web/intranet/sistema-de-gestion-de-seguridad-y-salud-en-el-trabajo>

# PRINCIPALES CIRCUNSTANCIAS CAMBIANTES SGSST VIGENCIA 2025

Como principales circunstancias cambiantes en la vigencia 2025, se encuentran:

1. Aplicación de la Batería de Riesgo Psicosocial a 93 servidores públicos y 25 contratistas, con un resultado consolidado de “Sin riesgo o riesgo despreciable”. Socialización de resultados con la siguiente participación:

Actividad	Participantes
Socialización de resultados a Talento Humano)	4
Socialización de resultados a la Alta Dirección)	4
Socialización de resultados a las <u>Subcontadurías</u> y GIT del Despacho	26
Entrevistas individuales	30

1. Elaboración y socialización de las siguientes políticas y protocolos

- Política de desconexión laboral establecida mediante Resolución 226 del 29 de agosto de 2025.
- Protocolo de atención de quejas de presunto acoso laboral.
- Protocolo de prevención, atención e intervención frente a las violencias basadas en género y discriminación en el ámbito laboral

NTC- ISO 45001:2018 numeral 9.3 literal b1, d3.

# **RETROALIMENTACIÓN DE LAS PARTES INTERESADAS SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN**

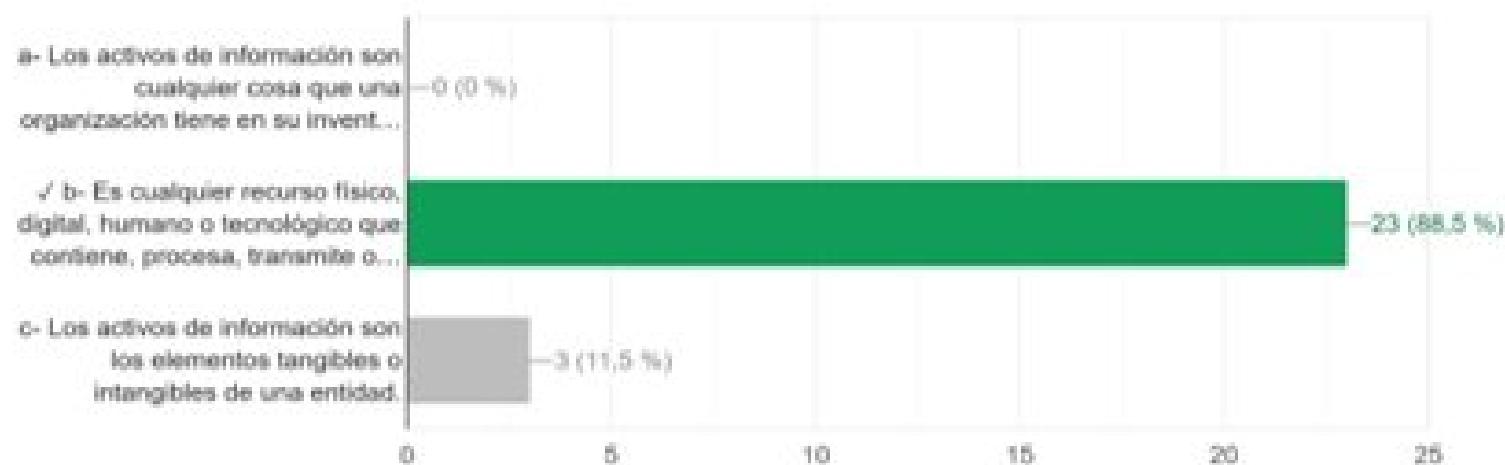
Adicionalmente se realizó una encuesta en la charla de **Identificación y Clasificación de Activos de Información**, el día 10 de julio de 2025, la cual fue respondida por 26 participantes de la CGN.

## **SERVIDORES PÚBLICOS DE LA CGN – RECOMENDACIÓN**

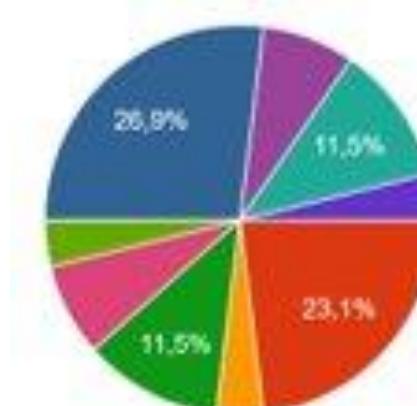
De la 2<sup>a</sup> pregunta sobre la definición de un activo de información, respondió en su mayoría acertadamente la opción b- Es cualquier recurso físico, digital, humano o tecnológico que contiene, procesa, transmite o protege información de valor para la entidad. Lo cual demuestra conocimiento del tema que es de vital importancia para el SGSI y del cual se ha implementado el registro para todos los procesos.

Es importante continuar con el registro y actualización de los activos de información de la CGN.

# RETROALIMENTACIÓN DE LAS PARTES INTERESADAS SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN



- GIT CHIP
- GIT de Apoyo Informático
- GIT de Control Interno
- GIT de Doctrina y Capacitación
- GIT de Estadísticas y Análisis Económico
- GIT de Gestión y Evaluación de la Inf...
- GIT de Gestión y Evaluación de la Inf...
- GIT de Investigación y Normas
- GIT de Jurídica
- GIT de Planeación
- GIT de Procesamiento y Análisis de Producto
- GIT de Servicios Generales, Administrati...
- GIT de Sistemas de Información Integ...
- GIT de Talento Humano y Prestacione...
- GIT Logístico de Capacitación y Prensa



NTC ISO/IEC 27001:2022 Numeral 9.3 Literal e.

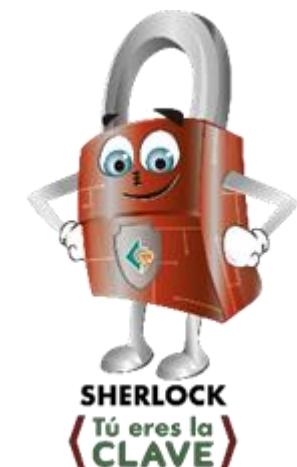
# RETROALIMENTACIÓN DE LAS PARTES INTERESADAS SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN

Fue realizada el 26 de octubre del 2025, la encuesta de percepción en seguridad de la información, enviada a los correos de 14 proveedores de tecnología de la CGN, los que previamente fueron contactados confirmando el envío del correo y sus direcciones de correo; de los cuales se encuentran en proceso de responder la encuesta con las siguientes preguntas:

## PARA LOS PROVEEDORES DE TECNOLOGÍA DE LA CGN

1. ¿Le han dado a conocer las políticas de seguridad de la información de la Contaduría General de la Nación?
2. ¿Ha participado o promovido algún proceso de socialización en Seguridad de la Información en su empresa?
3. ¿Tiene claridad acerca de las implicaciones de no cumplir las políticas de seguridad de la información en su empresa?
4. ¿Conoce las políticas de Seguridad de la Información de su empresa?
5. ¿Cree usted que es necesario fortalecer la cultura de seguridad de la información en su empresa?
6. ¿Usted firmó el acuerdo de confidencialidad mediante el cual se compromete a proteger la información confidencial de la CGN a la que accede en el marco de su contrato?
7. ¿Qué mecanismos de control de acceso físico y/o lógico ha realizado como proveedor autorizado para ingresar a las instalaciones y/o acceder a los servicios de información de la entidad?

**ADJUNTO: Política general de seguridad y privacidad de la información y seguridad digital y políticas de privacidad y protección de datos personales de la CGN actualizadas.**

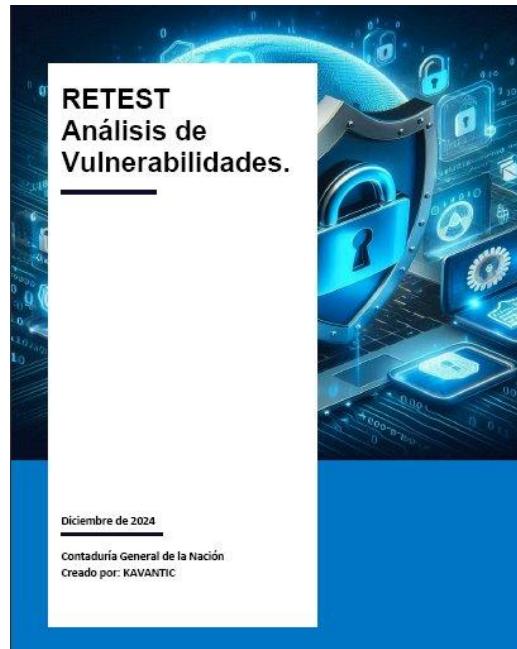


## PRINCIPAL OBJETIVO:

Establecer otros mecanismos para la socialización de las políticas de seguridad de la información con los proveedores de tecnología, cuando se de inicio o durante la prestación de un servicio con la CGN.  
NTC ISO/IEC 27001:2022 Numeral 9.3 Literal e.

# RETROALIMENTACIÓN DE LAS PARTES INTERESADAS SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN

El proceso Gestión TICs recibe informes periódicos de vulnerabilidades, así como de acciones y recomendaciones para asegurar la plataforma tecnológica y el código del software de la CGN, durante el mes de diciembre se realizó el retest de vulnerabilidades y el análisis de código estático y el informe de ethical hacking de la APP de la Contaduría. Ejecutando el plan de trabajo para su cierre.



INFORME EJECUTIVO – Diciembre 2024  
ANÁLISIS DE CÓDIGO ESTÁTICO  
CONTADURÍA GENERAL DE LA  
NACIÓN



INFORME TÉCNICO – Diciembre 2024  
**ETHICAL HACKING**  
**APP Contaduría General**  
**de la Nación**

# NECESIDADES Y EXPECTATIVAS DE LAS PARTES INTERESADAS INCLUYENDO REQUISITOS LEGALES Y OTROS REQUISITOS SGA

El Sistema de Gestión Ambiental (SGA) cuenta con la identificación de las partes interesadas, las cuales se encuentran establecidas en el numeral 1.4 del documento PI-PLN01, al igual que sus necesidades y expectativas.

De igual forma, mediante formato PI27-FOR05 se realizó la identificación de requisitos legales, donde se contemplan todos aquellos que son aplicables a las actividades de la entidad sobre los cuales se realiza seguimiento periódico a su cumplimiento, y con el apoyo del GIT de jurídica se evalúa su vigencia y aplicación.



Partes Interesadas



Requisitos Legales

## **1.4. CUMPLIMIENTO DE POLÍTICAS Y OBJETIVOS DEL SIGI. (Todas las Normas)**

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c2.  
NTC- ISO 45001:2018, NTC ISO 14001:2015 Numeral 9.3 Literal c.  
NTC ISO/IEC 27001:2022 Numeral 9.3 Literal d4.

# OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DE LA CGN

1. Fortalecer la posición de la CGN como pilar de la Gestión Financiera Pública.
2. Fortalecer el talento humano, la estructura y la cultura organizacional de la CGN.
3. Asegurar la calidad de la información contable pública y su integración con los demás componentes del Sistema de Información para la Gestión Financiera Pública (GFP).
4. Consolidar alianzas estratégicas con diversos organismos para mejorar la calidad de la información financiera y contable pública de las Entidades Contables Públicas (ECP).
5. Mantener y fortalecer la calidad de la regulación contable pública, atendiendo a estándares internacionales y al contexto colombiano.
6. Poner en marcha la definición y producción de información contable pública para la sostenibilidad social y medioambiental.
7. Fortalecer el proceso de consolidación de la información contable pública, para conseguir información consolidada de calidad.
8. Trabajar por la construcción de cultura contable, resaltando la importancia estratégica de la contabilidad pública.
9. Optimizar el desempeño de la CGN en todos sus procesos a través del mantenimiento y mejora de los sistemas del Sistema Integrado de Gestión Institucional (SIGI).
10. Fomentar la innovación en la divulgación de información contable pública, con el objetivo de impulsar la transparencia y la eficiencia en la gestión de los recursos públicos.
11. Fortalecer las herramientas tecnológicas para la armonización e integración de Contabilidad Pública con los demás subsistemas de la Gestión Financiera Pública.

# Avance por objetivo estratégico corte trimestre III de 2025

Objetivo Estratégico	Número de Iniciativas Asociadas	Avance Promedio
1. Fortalecer la posición de la CGN como pilar de la Gestión Financiera Pública.	1	44,4%
2. Fortalecer el talento humano, la estructura y la cultura organizacional de la CGN.	6	110,0%
3. Mejorar la calidad de la información contable pública y su integración con los demás componentes del Sistema de Información para la Gestión Financiera Pública - Gestión Financiera Pública - GFP.	5	38,7%
4. Consolidar alianzas estratégicas con diversos organismos para mejorar la calidad de la información financiera y contable pública de las Entidades Contables Públicas – ECP-.	1	50,0%
5. Mantener y fortalecer la calidad de la regulación contable pública, atendiendo a estándares internacionales y al contexto colombiano.	6	91,3%
6. Poner en marcha la definición y producción de información contable pública para la sostenibilidad social y medioambiental.	1	125,0%
7. Fortalecer el proceso de consolidación de la información contable pública, para conseguir información consolidada de calidad.	2	91,0%
8. Trabajar por la construcción de cultura contable, resaltando la importancia estratégica de la contabilidad pública.	6	65,5%
9. Optimizar el desempeño de la CGN en todos sus procesos a través del mantenimiento y mejora de los sistemas del SIGI.	9	71,2%
10. Fomentar la innovación en la divulgación de información contable pública, con el objetivo de impulsar la transparencia y la eficiencia en la gestión de los recursos públicos.	3	80,4%
11. Fortalecer las herramientas tecnológicas para la armonización e integración de Contabilidad Pública con los demás subsistemas de la Gestión Financiera Pública.	3	72,0%
<b>Total General</b>	<b>43</b>	<b>76,3%</b>

# Avance de Indicadores (Plan Estratégico) por sistema

Sistema del SIGI	Avance Promedio
Sistema de Gestión de la Calidad	76,7%
Sistema de Gestión Documental	50,0%
Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo	75,0%
Todos los Sistemas del SIGI	100,0%
Promedio General	76,6%

# ASPECTOS AMBIENTALES SIGNIFICATIVOS

Por medio de la Matriz de Identificación de Aspectos y Valoración de Impactos Ambientales (MIAVIA) con código PI27-FOR04, se determinó que, de acuerdo con las actividades propias de la entidad, se cuenta con los siguientes aspectos ambientales significativos y sus impactos asociados tanto como positivos como negativos:

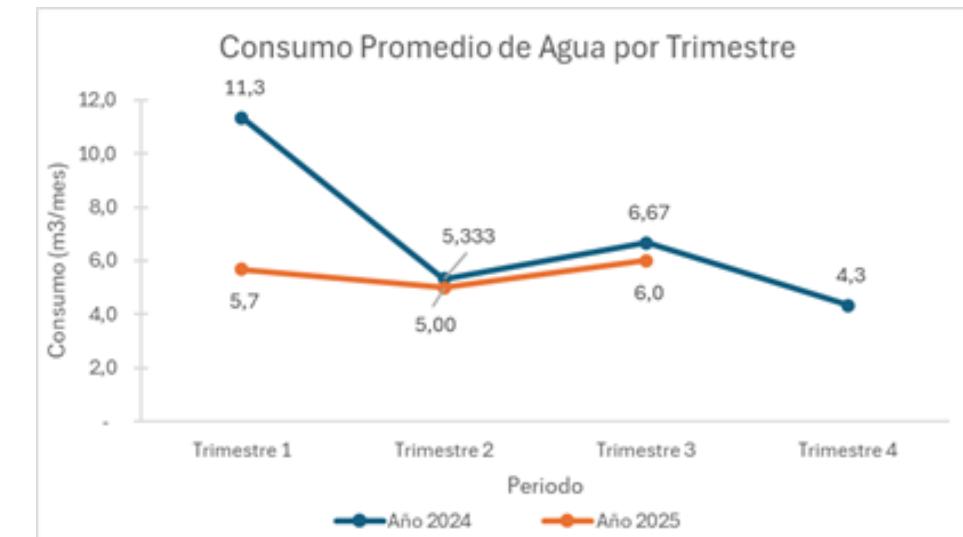
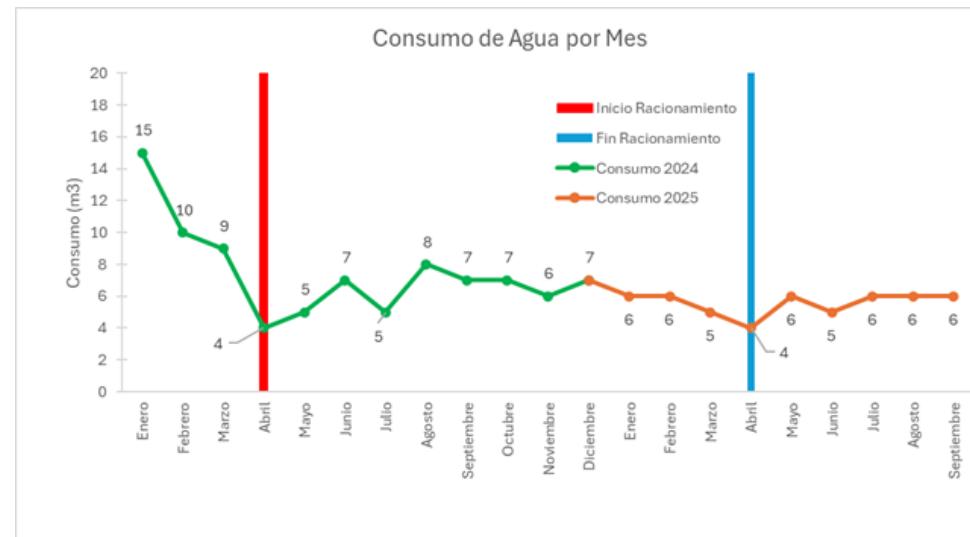
Nº	Aspecto Ambiental	Impacto Ambiental	Tipo de Impacto	Rango de Importancia
1	Implementación de campañas de educación ambiental	Fortalecimiento de la conciencia ambiental	Positivo	Alta
2	Implementación de sistemas ahorradores de agua	Reducción del consumo hídrico	Positivo	Alta
3	Separación en la fuente de acuerdo con el código de colores	Reducción de afectación al ambiente	Positivo	Alta
4	Implementación de sistemas ahorradores de energía	Reducción del consumo energético	Positivo	Alta
5	Consumo de energía eléctrica	Agotamiento del recurso hídrico	Negativo	Moderada
6	Consumo de agua	Agotamiento del recurso hídrico	Negativo	Moderada
7	Generación de residuos aprovechables	Reducción de afectación al ambiente	Positivo	Moderada
8	Consumo de papel	Agotamiento de los recursos naturales	Negativo	Moderada

# RESULTADOS DE SEGUIMIENTO Y MEDICIÓN

## Consumo de Agua

Durante el año 2025 se observa que el consumo del recurso hídrico presenta una tendencia de reducción, con respecto al inicio del año y al consumo presentado en el 2024, obteniendo su menor consumo durante abril, mes en el cual finalizó la medida de racionamiento establecida a causa del fenómeno del niño.

De igual forma, es posible evidenciar que, con respecto al año 2024, se observa que el consumo se redujo significativamente durante el primer trimestre del 2025, mientras que para los demás períodos el consumo se mantiene inferior, superando la meta de ahorro propuesta.

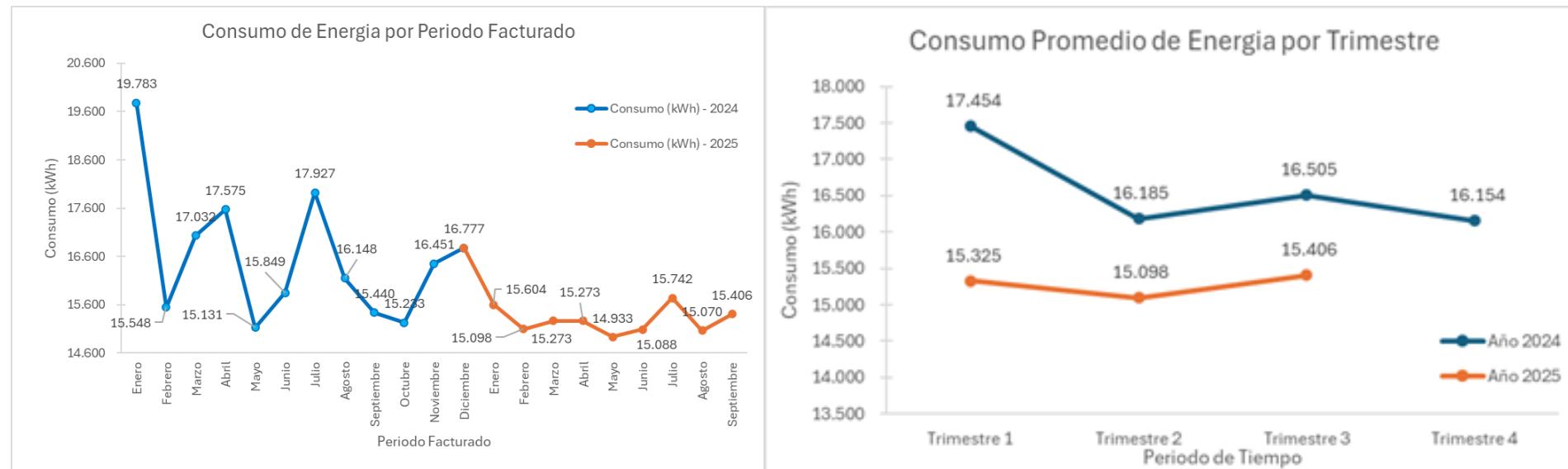


# RESULTADOS DE SEGUIMIENTO Y MEDICIÓN

## Consumo de Energía

Se observa que el consumo de energía eléctrica para el año 2025 presenta un comportamiento de reducción con respecto al consumo registrado para durante el año 2024, presentando su mayor reducción durante el primer trimestre, sin embargo, esta se mantiene aunque en menor proporción.

Con este comportamiento y teniendo en cuenta la reducción presentada se supera la meta de ahorro establecida para la vigencia.

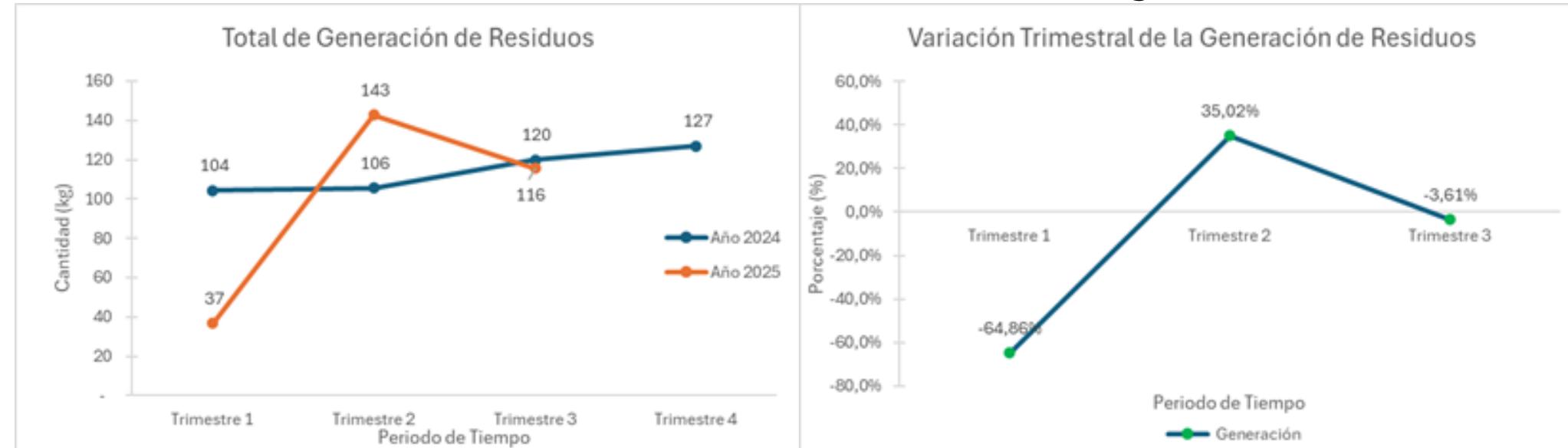


# RESULTADOS DE SEGUIMIENTO Y MEDICIÓN

## Aprovechamiento de Residuos

En cuanto al seguimiento en la generación de los residuos sólidos en la entidad, se observa que el comportamiento no presenta una tendencia general debido a la variabilidad en las cantidades para cada uno de los trimestres y años.

Se observa que para los trimestres 1 y 3 del año 2025 se redujo la cantidad de residuos generada con respecto al 2024, sin embargo, durante el trimestre 2 la cantidad generada superó a la presentada en 2024 debido a que se realizó la gestión de RAEE y residuos para destrucción de marca los cuales se encontraban almacenados en la entidad desde vigencias anteriores



## CUMPLIMIENTO DE POLÍTICAS Y OBJETIVOS DEL SG-SST

La Política del SG-SST se encuentra adoptada mediante resolución No. 222 del 26 de junio de 2024 y establece:

La U.A.E. Contaduría General de la Nación, órgano rector de la contabilidad pública en Colombia, siendo una autoridad doctrinaria en la materia, que normaliza, centraliza y consolida la contabilidad del sector público, que elabora el Balance General de la Nación y de la Hacienda Pública, así como otros informes contables útiles para la toma de decisiones, la rendición de cuentas y el control de las entidades públicas, los ciudadanos y los demás grupos de valor aassume el compromiso de:

1. Implementar y mantener el Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el trabajo (SG-SST) estructurado como proceso lógico y por etapas, con objetivos y metas como puntos de referencia que aseguren la mejora continua.
2. Cumplir con las normas legales vigentes aplicables en materia de riesgos laborales.
3. Identificar los peligros, valorar los riesgos y determinar los controles, con el fin de proteger y mejorar las condiciones laborales, el bienestar físico, mental y social de los servidores públicos de la UAE Contaduría General de la Nación. en el desarrollo de las actividades misionales de la entidad.
4. Ejecutar actividades de promoción y prevención en salud, actividades de auto reporte de condiciones adversas de seguridad y salud en el trabajo y otras actividades de gestión a incidentes laborales dirigidas a la reducción de índices de accidentalidad y enfermedad laboral.

Durante la vigencia 2025 la entidad ha dado cumplimiento a estos compromisos a través de la ejecución del plan de trabajo anual, el cual para el periodo enero-septiembre, tiene una ejecución del 100%

NTC- ISO 45001:2018 numeral 9.3 literal c-d2.

## CUMPLIMIENTO DE POLÍTICAS Y OBJETIVOS DEL SG-SST

### OBJETIVO DEL SG-SST

Promover, mantener y mejorar la salud y condiciones laborales de los servidores públicos de la U.A.E CGN en el desarrollo de sus funciones, mediante la identificación, valoración y control de peligros y riesgos, procurando su bienestar físico, mental y social. Así mismo la protección de los demás recursos de la entidad, acciones enmarcadas por la mejora continua y cumplimiento a la normatividad vigente aplicable.

Tras la revisión de la política y los objetivos del SG-SST, se determina que no es necesario realizar modificaciones.

METAS DEL SG-SST	RESULTADO (al 30 septiembre de 2025)
1. Mantener en cero (0), los indicadores de enfermedad y accidentalidad laboral.	AT: 0.95% (2 AT) EP: 0,00%
2. Dar cumplimiento al plan de trabajo del SGSST en el 95%	100% durante los primeros tres trimestres del año

De acuerdo con los resultados de las metas, deberá replantearse la relacionada con las estadísticas de accidentalidad para la siguiente vigencia

# RESULTADOS DE SEGUIMIENTO Y MEDICIÓN SG-SST

INDICADORES DE GESTIÓN –RESOLUCIÓN 0312 DE 2019

No.	Indicador	Definición	Resultado (acumulado a sep/2025)
1	Frecuencia de accidentalidad	Número de veces que ocurre un accidente de trabajo en el mes	0,92%
2	Severidad de accidentalidad	Número de días perdidos por accidentes de trabajo en el mes	0
3	Proporción de accidentes de trabajo mortales	Número de accidentes de trabajo mortales en el año	0
4	Prevalencia de la enfermedad laboral	Número de casos de enfermedad laboral presentes en una población en un periodo de tiempo	0
5	Incidencia de la enfermedad laboral	Número de casos nuevos de enfermedad laboral en una población determinada en un período de tiempo	0
6	Ausentismo por causa médica	% de días de ausencia por incapacidad laboral o común en relación con el número de días de trabajo programados en el mes	0,70%

NTC- ISO 45001:2018 numeral 9.3 literal d2.

# **RESULTADOS DE SEGUIMIENTO Y MEDICIÓN SG-SST**

Se han ejecutado en un 100% las actividades programadas en el plan de trabajo del SGSSST con las siguientes intervenciones, principalmente:

- IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE VIGILANCIA DEL RIESGO PSICOSOCIAL
- IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE VIGILANCIA DEL RIESGO ERGONÓMICO
- ACTIVIDADES DE PYP (PREVENCIÓN DEL RIESGO CARDIOVASCULAR, CONSERVACIÓN VISUAL, CONSERVACIÓN AUDITIVA, PAUSAS ACTIVAS, SEMANA DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO)
- SEGUIMIENTO DE CONDICIONES DE SALUD (EXÁMENES MÉDICOS OCUPACIONALES)
- PREPARACIÓN Y RESPUESTA ANTE EMERGENCIAS
- IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN ESTRATÉGICO DE SEGURIDAD VIAL
- ACTUALIZACIÓN DEL MANUAL DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO
- ACTUALIZACIÓN, SOCIALIZACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LA MATRIZ DE IDENTIFICACIÓN DE PELIGROS, DETERMINACIÓN DE RIESGOS Y EVALUACIÓN DE CONTROLES
- ACTUALIZACIÓN, EVALUACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LA MATRIZ DE REQUISITOS LEGALES DEL SGSSST

# **POLÍTICA DEL SGSI DE LA CGN**

## **POLÍTICA GENERAL DE SEGURIDAD Y PRIVACIDAD DE LA INFORMACIÓN Y SEGURIDAD DIGITAL**

La CGN, como órgano rector de la contabilidad pública en Colombia, con autoridad doctrinaria en la materia, que normaliza, centraliza y consolida la contabilidad del sector público, para elaborar el Balance General de la Nación y de la Hacienda Pública, reconoce la información como un activo fundamental que debe ser protegido frente a amenazas internas o externas que puedan comprometer la confidencialidad, integridad y disponibilidad de esta.

Por lo anterior, la CGN implementa estrategias y controles lógicos, físicos y digitales en el marco de un Sistema de Gestión de Seguridad de la Información (SGSI), alineado con la Norma ISO/IEC 27001. Estas acciones buscan proteger la infraestructura crítica que respalda los procesos misionales, garantizando la disponibilidad de los recursos necesarios y adoptando un enfoque integral basado en la gestión de riesgos, la atención de incidentes de seguridad de la información y la mejora continua del SGSI.

En cumplimiento de lo dispuesto, la CGN se compromete a garantizar, verificar y dar estricto cumplimiento a los requisitos legales, reglamentarios, regulatorios, contractuales y de gestión documental, orientados a la mejora continua, a la eficacia del SGSI y al logro de los objetivos de seguridad de la información definidos por la Alta Dirección.

***Política actualizada por equipo de apoyo al oficial de seguridad de la información y aprobada en el  
comité CIGD***

## **1.5. INFORMACIÓN SOBRE EL DESEMPEÑO Y LA EFICACIA DEL SIGI**

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c3.

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c5.

NTC-ISO 45001:2018, 14001:2015 Numeral 9.3 Literal d2.

NTC ISO/IEC 27001:2022 Numeral 9.3 Literal d2.

.

## **1.5.1. DESEMPEÑO INSTITUCIONAL**

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c3.

# ÍNDICE DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL 2024 - CGN

RESULTADOS FURAG 2024			
RANKING SECTOR HACIENDA	CALIFICACIÓN DEL SECTOR	ÍNDICE DE DESEMPEÑO ENTIDADES NACIONALES	CALIFICACIÓN CGN
11	86,66	86,5	91,5

## ☒ HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A.	95,2
INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR "MARIANO OSPINA PEREZ"	94,9
UNIDAD DE PROYECCION NORMATIVA Y ESTUDIOS DE REGULACION FINANCIERA	94,9
FONDO DE GARANTIAS DE ENTIDADES COOPERATIVAS	94,3
SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA	93,9
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE GESTION PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCION SOCIAL	93,2
CENTRAL DE INVERSIONES S.A.	92,3
FONDO NACIONAL DE GARANTIAS S.A.	92,2
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	92,0
FONDO DE GARANTIAS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS	91,9
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CONTADURIA GENERAL DE LA NACION	91,5
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	91,2
EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL	91,0



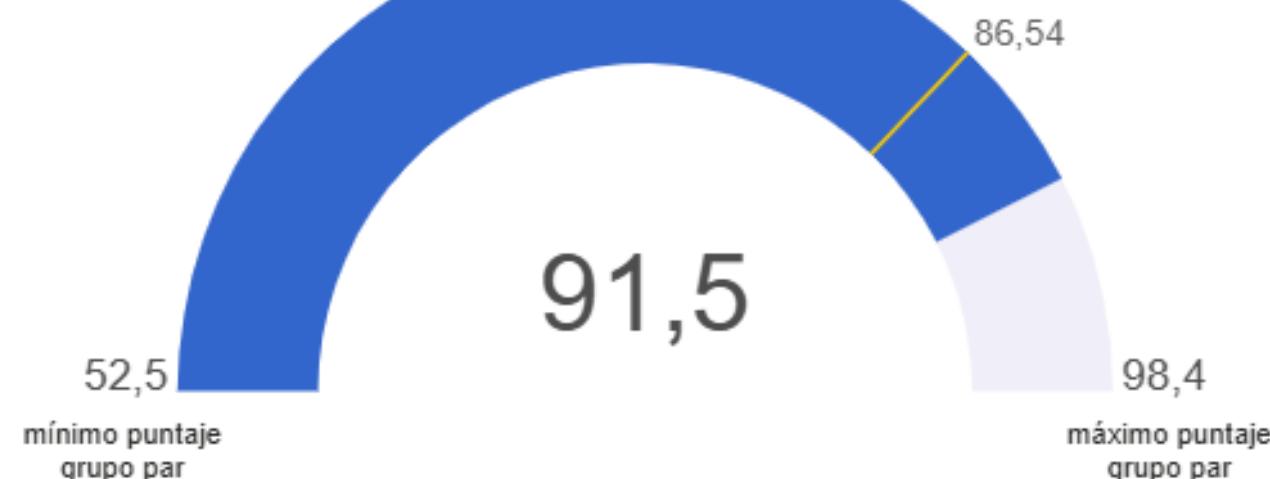
NTC ISO 9001:2015, numeral 9.3.2 Literal c3.

## I. Resultados Generales

### Índice de Desempeño Institucional

Promedio grupo par

Puntaje consultado



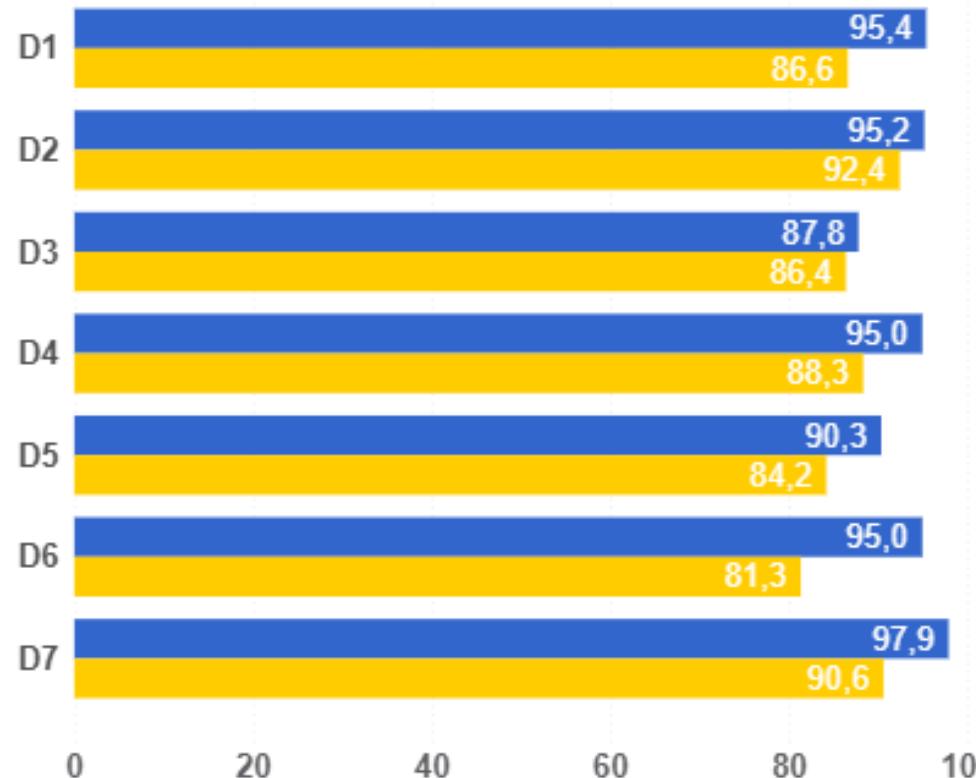
**Nota 1 :** El promedio del grupo par corresponde al promedio de puntajes de las entidades que hacen parte de dicho grupo.

NTC ISO 9001:2015, numeral 9.3.2 Literal c3.

# ÍNDICE DE LAS DIMENSIONES DE GESTIÓN Y DESEMPEÑO

## CGN 2024

● Puntaje Consultado ● Promedio de referencia

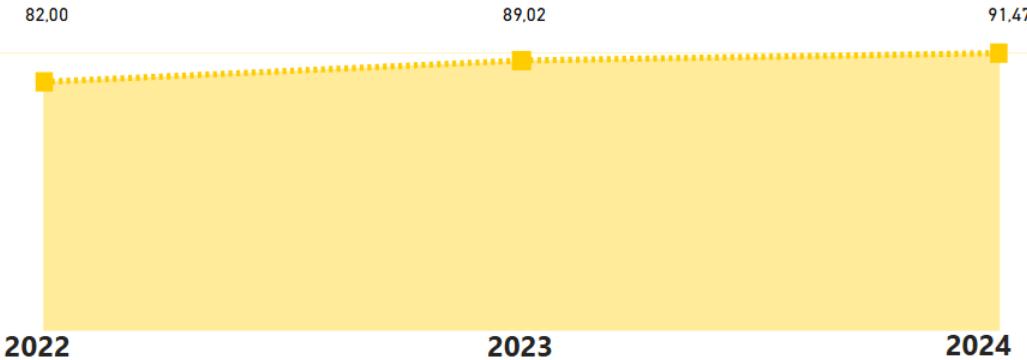


Dimensión	Puntaje Consultado
D1: Talento Humano	95,4
D2: Direccionamiento Estratégico y Planeación	95,2
D3: Gestión con Valores para Resultados	87,8
D4: Evaluación de Resultados	95,0
D5: Información y Comunicación	90,3
D6: Gestión del Conocimiento	95,0
D7: Control Interno	97,9

NTC ISO 9001:2015, numeral 9.3.2 Literal c3.

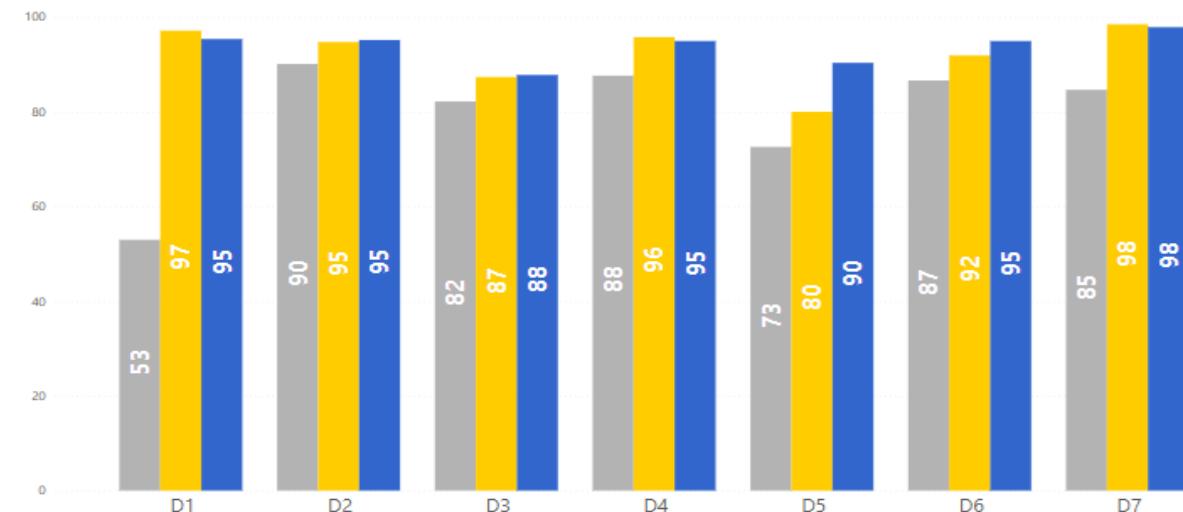
## I. Índice de Desempeño Institucional

Información por entidad



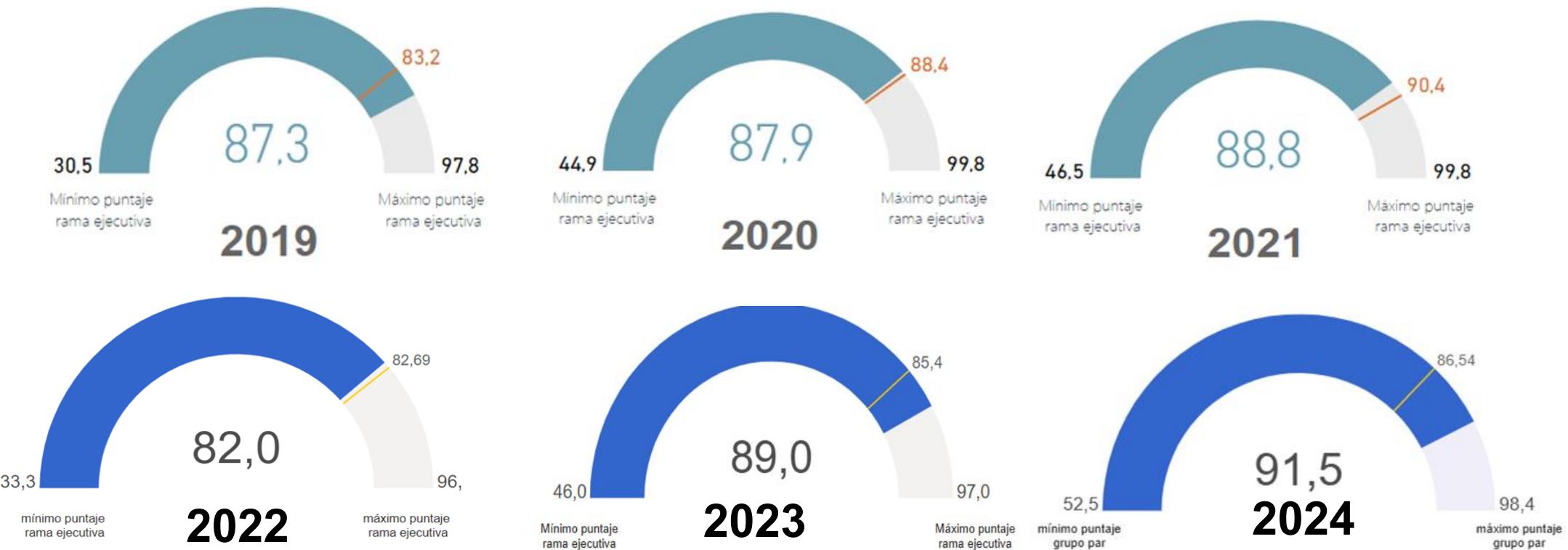
## II. Índices de las dimensiones de gestión y desempeño

Dimensión	2022	2023	2024
D1: Talento Humano	53	97	95
D2: Direccionamiento Estratégico y Planeación	90	95	95
D3: Gestión con Valores para Resultados	82	87	88
D4: Evaluación de Resultados	88	96	95
D5: Información y Comunicación	73	80	90
D6: Gestión del Conocimiento	87	92	95
D7: Control Interno	85	98	98



# RESULTADOS DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL FURAG 2024 en comparación con 2023

# COMPARATIVO DE EVALUACIÓN POR COMPONENTE ENTRE 2019 - 2020 - 2021 -2022-2023-2024



# RESULTADOS DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL FURAG 2022-2023-2024

## III. Índice de las políticas de gestión y desempeño



# ÍNDICE DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL

## Conclusiones

1. La CGN presenta un aumento significativo y sostenido en el índice de desempeño institucional.
1. La CGN ocupó el puesto once (11) en el ranking del Sector Hacienda con un índice de desempeño institucional de 91,5 puntos, cuatro puestos más que en la vigencia anterior.
1. La estrategia para la mejora del IDI liderada por el GIT de planeación, estuvo fundamentada en la etapa previa al diligenciamiento, toma de conciencia, revisión de acciones de mejora de la vigencia anterior y la etapa de alistamiento tuvo un rotundo éxito en la medición de la vigencia 2024.
1. Se evidencian dificultades y limitantes para formular acciones de mejora frente a las políticas con menores resultados (Racionalización de Trámites - Gestión Presupuestal y Eficiencia del Gasto Público), sobre las demás políticas que cuentan con puntaje inferior a 90 puntos, ya se vienen incorporando acciones concretas de fortalecimiento.

## **1.5.2. RESULTADO DE SEGUIMIENTO DE INDICADORES 2025**

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c5.  
NTC- ISO 45001:2018, 14001:2015 Numeral 9.3 Literal d2.  
NTC ISO/IEC 27001:2022 Numeral 9.3 Literal d2.

.

## **RESULTADOS SEGUIMIENTO Y MEDICIÓN DE LOS INDICADORES**

El Cuadro de Mando Integral (**CMI**) muestra el resultado de los Indicadores correspondientes a cada proceso, teniendo en cuenta su alineación con los objetivos estratégicos y los planes de acción de la Entidad.

Durante lo corrido del año **2025**, el comportamiento por trimestres de estos indicadores ha sido el siguiente:

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c5.

NTC ISO/IEC 27001:2022 Numeral 9.3 Literal d2.

NTC ISO 4500:2018, NTC 14001:2015 Numeral 9.3 Literal d2.

# MAPA ESTRATÉGICO



# RESULTADOS SEGUIMIENTO Y MEDICIÓN DE LOS INDICADORES – PARTES INTERESADAS

# Objetivo Estratégico	Objetivo estratégico asociado	Nombre de la iniciativa	Proceso Responsable	Indicador	Meta	Avance acumulado
1	Fortalecer la posición de la CGN como pilar de la Gestión Financiera Pública.	Implementar estrategias que contribuyan al fortalecimiento de la Gestión Financiera Pública desde el Subsistema contable	Consolidación de la Información	Documentos que recopilen la participación del Subsistema contable en la Gestión Financiera Pública	9	44%
4	Consolidar alianzas estratégicas con diversos organismos para mejorar la calidad de la información financiera y contable pública de las Entidades Contables Públicas – ECP-.	Proponer las alianzas estratégicas para la mejora de la calidad de la información financiera y contable pública	Consolidación de la Información	Etapas para la implementación de la estrategia	100%	50%
5	Mantener y fortalecer la calidad de la regulación contable pública, atendiendo a estándares internacionales y al contexto colombiano.	Depuración del normograma de la regulación contable	Gestión Jurídica	Depuración del normograma de la regulación contable	100%	100%
5	Mantener y fortalecer la calidad de la regulación contable pública, atendiendo a estándares internacionales y al contexto colombiano.	Actualización del ámbito del Régimen de Contabilidad Pública	Gestión Jurídica	Etapas para la actualización del ámbito del régimen de contabilidad pública	100%	100%
5	Mantener y fortalecer la calidad de la regulación contable pública, atendiendo a estándares internacionales y al contexto colombiano.	Mantener y fortalecer la calidad de la regulación contable pública	Normalización y Culturización Contable	Número de conceptos o normas NO modificadas por inconsistencia técnica	100%	100%
5	Mantener y fortalecer la calidad de la regulación contable pública, atendiendo a estándares internacionales y al contexto colombiano.	Orientar la aplicación de las normas contables a casos específicos de las entidades de manera oportuna (Conceptos emitidos)	Normalización y Culturización Contable	Conceptos emitidos	2400	78%
5	Mantener y fortalecer la calidad de la regulación contable pública, atendiendo a estándares internacionales y al contexto colombiano.	Orientar la aplicación de las normas contables a casos específicos de las entidades de manera oportuna (Oportunidad en la emisión de conceptos)	Normalización y Culturización Contable	Oportunidad en la emisión de conceptos	100	100%
5	Mantener y fortalecer la calidad de la regulación contable pública, atendiendo a estándares internacionales y al contexto colombiano.	Proyectar regulación contable que atienda a los estándares internacionales y a las necesidades del contexto del sector público colombiano	Normalización y Culturización Contable	Expedición de normas contables	50	70%

# RESULTADOS SEGUIMIENTO Y MEDICIÓN DE LOS INDICADORES – APRENDIZAJE Y CONOCIMIENTO

# Objetivo Estratégico	Objetivo estratégico asociado	Nombre de la iniciativa	Proceso Responsable	Indicador	Meta	Avance acumulado
10	Fomentar la innovación en la divulgación de información contable pública, con el objetivo de impulsar la transparencia y la eficiencia en la gestión de los recursos públicos.	Gestionar información y comunicación externa	Comunicación Pública	Percepción información y comunicación externa	100%	85%
10	Fomentar la innovación en la divulgación de información contable pública, con el objetivo de impulsar la transparencia y la eficiencia en la gestión de los recursos públicos.	Gestionar información y comunicación interna	Comunicación Pública	Percepción información y comunicación interna	100%	89,5%
10	Fomentar la innovación en la divulgación de información contable pública, con el objetivo de impulsar la transparencia y la eficiencia en la gestión de los recursos públicos.	Productos finales divulgados a través de formatos innovadores	Consolidación de la Información	Productos finales divulgados a través de mecanismos de innovación	30	67%
8	Trabajar por la construcción de cultura contable, resaltando la importancia estratégica de la contabilidad pública.	Estrategia de comunicación de aspectos contables claves	Centralización de la información	Piezas Comunicativas	83	72%
8	Trabajar por la construcción de cultura contable, resaltando la importancia estratégica de la contabilidad pública.	Fortalecer la competencia de la ciudadanía y demás partes interesadas para aplicar la regulación y utilizar la información contable pública en pro de la transparencia en la gestión de recursos públicos.	Comunicación Pública	Percepción - Satisfacción Capacitación Externa (Institucional)	100%	92%
8	Trabajar por la construcción de cultura contable, resaltando la importancia estratégica de la contabilidad pública.	Generar cultura contable pública a través de diferentes modalidades de capacitación, la cátedra nacional de contabilidad pública y el congreso nacional de contabilidad pública. (Personas Capacitadas)	Normalización y Culturización Contable	Personas capacitadas	31448	64%
8	Trabajar por la construcción de cultura contable, resaltando la importancia estratégica de la contabilidad pública.	Generar cultura contable pública a través de diferentes modalidades de capacitación, la cátedra nacional de contabilidad pública y el congreso nacional de contabilidad pública. (Cursos Virtuales )	Normalización y Culturización Contable	Cursos virtuales asincrónicos	7	43%
8	Trabajar por la construcción de cultura contable, resaltando la importancia estratégica de la contabilidad pública.	Implementación de la Cátedra Nacional de Contabilidad Pública	Normalización y Culturización Contable	Sesiones de Cátedra Nacional de Contabilidad Pública Realizadas	18	56%
8	Trabajar por la construcción de cultura contable, resaltando la importancia estratégica de la contabilidad pública.	Documentos generadores de cultura contable pública publicados	Normalización y Culturización Contable	Documentos publicados	3	67%

# RESULTADOS SEGUIMIENTO Y MEDICIÓN DE LOS INDICADORES – PERSPECTIVA PROCESOS

# Objetivo Estratégico	Objetivo estratégico asociado	Nombre de la iniciativa	Proceso Responsable	Indicador	Meta	Avance acumulado
2	Fortalecer el talento humano, la estructura y la cultura organizacional de la CGN.	Ampliación de la planta de personal de la CGN (Viabilidad Técnica)	Gestión Administrativa	Viabilidad técnica	1	100%
2	Fortalecer el talento humano, la estructura y la cultura organizacional de la CGN.	Ampliación de la planta de personal de la CGN (Viabilidad Presupuestal)	Gestión de recursos financieros	Viabilidad presupuestal	1	100%
2	Fortalecer el talento humano, la estructura y la cultura organizacional de la CGN.	Fortalecimiento Institucional - Formalización laboral: 1. Modificación de la estructura - Ampliación de planta 2. Fortalecimiento de planta	Gestión Humana	Fases ejecutadas	2	100%
2	Fortalecer el talento humano, la estructura y la cultura organizacional de la CGN.	Actualización de los manuales de funciones de los servidores públicos de la CGN	Gestión Humana	Manuales de funciones actualizados	100%	100%
2	Fortalecer el talento humano, la estructura y la cultura organizacional de la CGN.	Fortalecimiento de la gestión del talento humano en atracción y retención (Capacitación formal y no formal)	Gestión Humana	Programas de educación formal y no formales implementados según oferta institucional	5	160%
2	Fortalecer el talento humano, la estructura y la cultura organizacional de la CGN.	Generación de Estudios técnicos de Desarrollo Organizacional	Planeación Integral	Generación de estudios técnicos	100%	100%
3	Mejorar la calidad de la información contable pública y su integración con los demás componentes del Sistema de Información para la Gestión Financiera Pública - Gestión Financiera Pública - GFP.	Perfilamiento de ECP y focalización estratégica (Esquema de perfilamiento)	Centralización de la información	Esquema de perfilamiento	1	0
3	Mejorar la calidad de la información contable pública y su integración con los demás componentes del Sistema de Información para la Gestión Financiera Pública - Gestión Financiera Pública - GFP.	Perfilamiento de ECP y focalización estratégica (Estrategias de asistencia)	Centralización de la información	Estrategias de asistencia	2	0
3	Mejorar la calidad de la información contable pública y su integración con los demás componentes del Sistema de Información para la Gestión Financiera Pública - Gestión Financiera Pública - GFP.	Fortalecimiento de la asistencia técnica con enfoque regional	Centralización de la información	Asistencia técnica con enfoque regional	100	60%
3	Mejorar la calidad de la información contable pública y su integración con los demás componentes del Sistema de Información para la Gestión Financiera Pública - Gestión Financiera Pública - GFP.	Potenciar el Sistema de Evaluación Institucional - SEI	Centralización de la información	Conjunto de reglas de evaluación.	2	100%
3	Mejorar la calidad de la información contable pública y su integración con los demás componentes del Sistema de Información para la Gestión Financiera Pública - Gestión Financiera Pública - GFP.	Gestionar trabajos conjuntos con los usuarios estratégicos de la GFP tendientes a mejorar la calidad e integración de la información Contable Pública.	Consolidación de la Información	Documentos que sustenten los trabajos conjuntos realizados entre los usuarios estratégicos de la GFP en pro de la mejora de la calidad de la información y la integración de esta.	3	33%
6	Poner en marcha la definición y producción de información contable pública para la sostenibilidad social y medioambiental.	Incluir la perspectiva de sostenibilidad social y medioambiental en la regulación contable pública.	Normalización y Culturización Contable	Expedición de normas o documentos que incorporen aspectos de sostenibilidad social y medioambiental	4	125%

# RESULTADOS SEGUIMIENTO Y MEDICIÓN DE LOS INDICADORES – PERSPECTIVA PROCESOS

# Objetivo Estratégico	Objetivo estratégico asociado	Nombre de la iniciativa	Proceso Responsable	Indicador	Meta	Avance acumulado
7	Fortalecer el proceso de consolidación de la información contable pública, para conseguir información consolidada de calidad.	Mejora en la calidad de los productos finales (Dictamen de la CGR al Balance General de la Nación)	Consolidación de la Información	Dictamen de la CGR al Balance General de la Nación	Con Salvedades	100%
7	Fortalecer el proceso de consolidación de la información contable pública, para conseguir información consolidada de calidad.	Mejora en la calidad de los productos finales (Percepción de la calidad de los productos finales)	Consolidación de la Información	Percepción de la calidad de los productos finales.	4,2	82%
9	Optimizar el desempeño de la CGN en todos sus procesos a través del mantenimiento y mejora de los sistemas del SIGI.	Gestión del conocimiento y la innovación para la asistencia técnica (Protocolos de Gestión)	Centralización de la información	Protocolos de gestión	4	100%
9	Optimizar el desempeño de la CGN en todos sus procesos a través del mantenimiento y mejora de los sistemas del SIGI.	Gestión del conocimiento y la innovación para la asistencia técnica (Matriz de Roles y Perfiles)	Centralización de la información	Socializaciones de aspectos claves en la Subcontaduría	18	61%
9	Optimizar el desempeño de la CGN en todos sus procesos a través del mantenimiento y mejora de los sistemas del SIGI.	Matriz de roles y perfiles para la administración funcional del sistema CHIP y la herramienta SEI	Centralización de la información	Matriz de roles y perfiles	1	100%
9	Optimizar el desempeño de la CGN en todos sus procesos a través del mantenimiento y mejora de los sistemas del SIGI.	Estructuración de propuesta de procesos y procedimientos no incluidos en el SIGI	Gestión Administrativa	Porcentaje de avance de la propuesta formulada	100%	85%
9	Optimizar el desempeño de la CGN en todos sus procesos a través del mantenimiento y mejora de los sistemas del SIGI.	Fortalecer los mecanismos para la implementación, seguimiento y el control de la gestión documental y la conservación del patrimonio documental de la CGN	Gestión Administrativa	Avance en el plan de trabajo para el cumplimiento del MOREQ	85%	50%
9	Optimizar el desempeño de la CGN en todos sus procesos a través del mantenimiento y mejora de los sistemas del SIGI.	Fortalecimiento y apropiación integral de Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo (SGSST)	Gestión Humana	Cumplimiento del plan anual del trabajo SGSST	95%	75%
9	Optimizar el desempeño de la CGN en todos sus procesos a través del mantenimiento y mejora de los sistemas del SIGI.	Gestionar una herramienta informática para la gestión de los sistemas del SIGI	Gestión TICs	Herramienta implementada	100%	20%
9	Optimizar el desempeño de la CGN en todos sus procesos a través del mantenimiento y mejora de los sistemas del SIGI.	Mantenimiento y mejora del SIGI (Sistemas certificados)	Planeación Integral	Sistemas con certificación activa	4	100%
9	Optimizar el desempeño de la CGN en todos sus procesos a través del mantenimiento y mejora de los sistemas del SIGI.	Mantenimiento y mejora del SIGI (Gestión de Riesgos)	Planeación Integral	Implementación de la metodología de gestión del riesgo versión 6 del DAFP	100%	50%
11	Fortalecer las herramientas tecnológicas para la armonización e integración de Contabilidad Pública con los demás subsistemas de la Gestión Financiera Pública.	Lineamientos institucionales para el uso del sistema CHIP y el consumo de su información.	Centralización de la información	Lineamientos implementados	1	100%
11	Fortalecer las herramientas tecnológicas para la armonización e integración de Contabilidad Pública con los demás subsistemas de la Gestión Financiera Pública.	Renovación tecnológica de la plataforma de los servicios de TI	Gestión TICs	Componentes tecnológicos renovados	100%	84%
11	Fortalecer las herramientas tecnológicas para la armonización e integración de Contabilidad Pública con los demás subsistemas de la Gestión Financiera Pública.	Proyecto Chip 2.0	Centralización de la información	Etapas ejecutadas para la implementación del sistema Chip	90%	32%

# RESULTADO POR TIPO DE INDICADOR AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

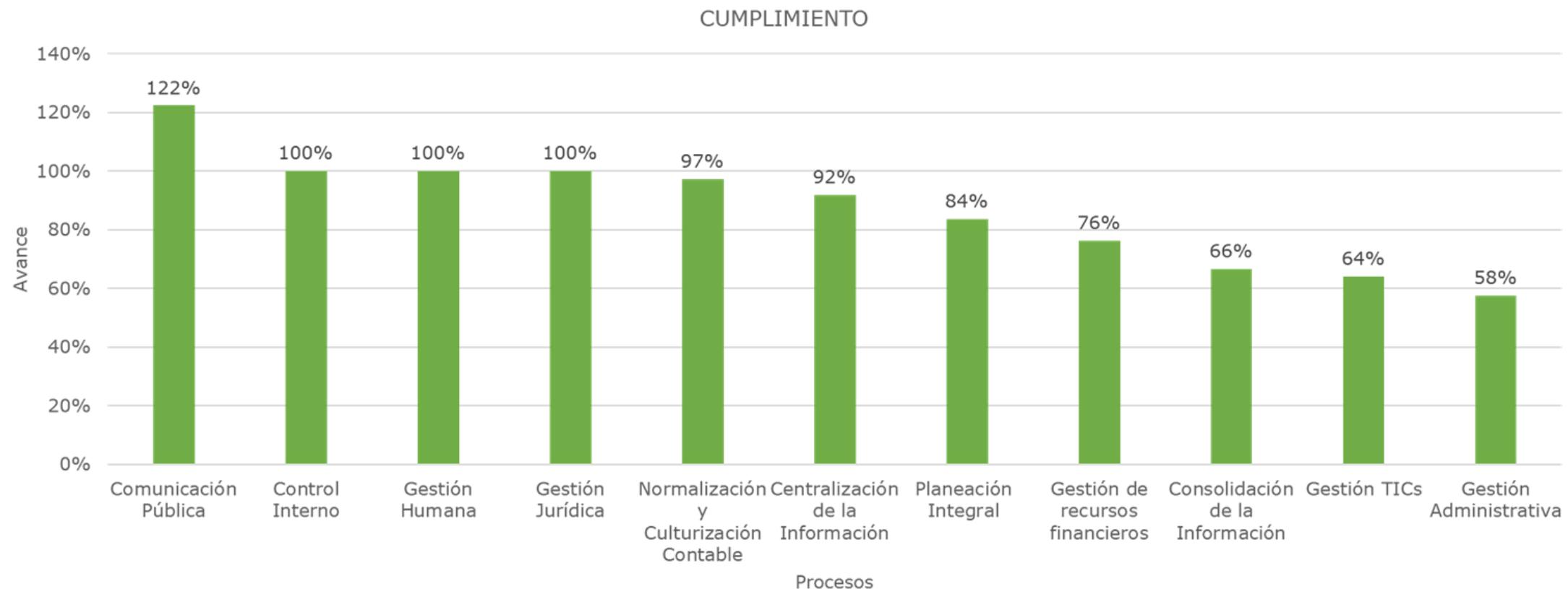
Perspectiva y objetivos	Promedio de Avance acumulado
<b>APRENDIZAJE</b>	<b>70,5%</b>
10. Fomentar la innovación en la divulgación de información contable pública, con el objetivo de impulsar la transparencia y la eficiencia en la gestión de los recursos públicos.	80,4%
8. Trabajar por la construcción de cultura contable, resaltando la importancia estratégica de la contabilidad pública.	65,5%
<b>PARTES INTERESADAS</b>	<b>80,3%</b>
4. Consolidar alianzas estratégicas con diversos organismos para mejorar la calidad de la información financiera y contable pública de las Entidades Contables Públicas – ECP-.	50,0%
1. Fortalecer la posición de la CGN como pilar de la Gestión Financiera Pública.	44,4%
5. Mantener y fortalecer la calidad de la regulación contable pública, atendiendo a estándares internacionales y al contexto colombiano.	91,3%
<b>PROCESOS</b>	<b>77,6%</b>
7. Fortalecer el proceso de consolidación de la información contable pública, para conseguir información consolidada de calidad.	91,0%
2. Fortalecer el talento humano, la estructura y la cultura organizacional de la CGN.	110,0%
11. Fortalecer las herramientas tecnológicas para la armonización e integración de Contabilidad Pública con los demás subsistemas de la Gestión Financiera Pública.	72,0%
3. Mejorar la calidad de la información contable pública y su integración con los demás componentes del Sistema de Información para la Gestión Financiera Pública - Gestión Financiera Pública - GFP.	38,7%
9. Optimizar el desempeño de la CGN en todos sus procesos a través del mantenimiento y mejora de los sistemas del SIGI.	71,2%
6. Poner en marcha la definición y producción de información contable pública para la sostenibilidad social y medioambiental.	125,0%
<b>Total general</b>	<b>76,6%</b>

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c5.

NTC ISO/IEC 27001:2022 Numeral 9.3 Literal d2.

NTC ISO 45001:2018, NTC 14001:2015 Numeral 9.3 Literal d2.

# Avance del plan de acción institucional por proceso corte trimestre III de 2025



NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c5.

NTC ISO/IEC 27001:2022 Numeral 9.3 Literal d2.

NTC ISO 45001:2018, NTC 14001:2015 Numeral 9.3 Literal d2.

## **CONCLUSIONES SOBRE EL RESULTADO DE LOS INDICADORES III TRIMESTRE DE 2025**

- Se concluye que la planeación estratégica de la entidad tiene un avance promedio de **77,8** respecto de lo programado en el horizonte de la planeación (2023-2026)
- La planeación estratégica correspondiente a las 43 iniciativas tiene un avance de **86,1%** respecto de lo programado para esta vigencia
- Se concluye del presente reporte correspondiente al tercer trimestre que el promedio general de cumplimiento del plan de acción es del 85,6% de lo planeado para el total del año, atendiendo de manera adecuada al ejercicio de formulación de plan de acción de la vigencia 2025.

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c5.

NTC ISO/IEC 27001:2022 Numeral 9.3 Literal d2.

NTC ISO 4500:2018, NTC 14001:2015 Numeral 9.3 Literal d2.

# RESULTADOS SEGUIMIENTO Y MEDICIÓN DE LOS INDICADORES

## INDICADOR DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN

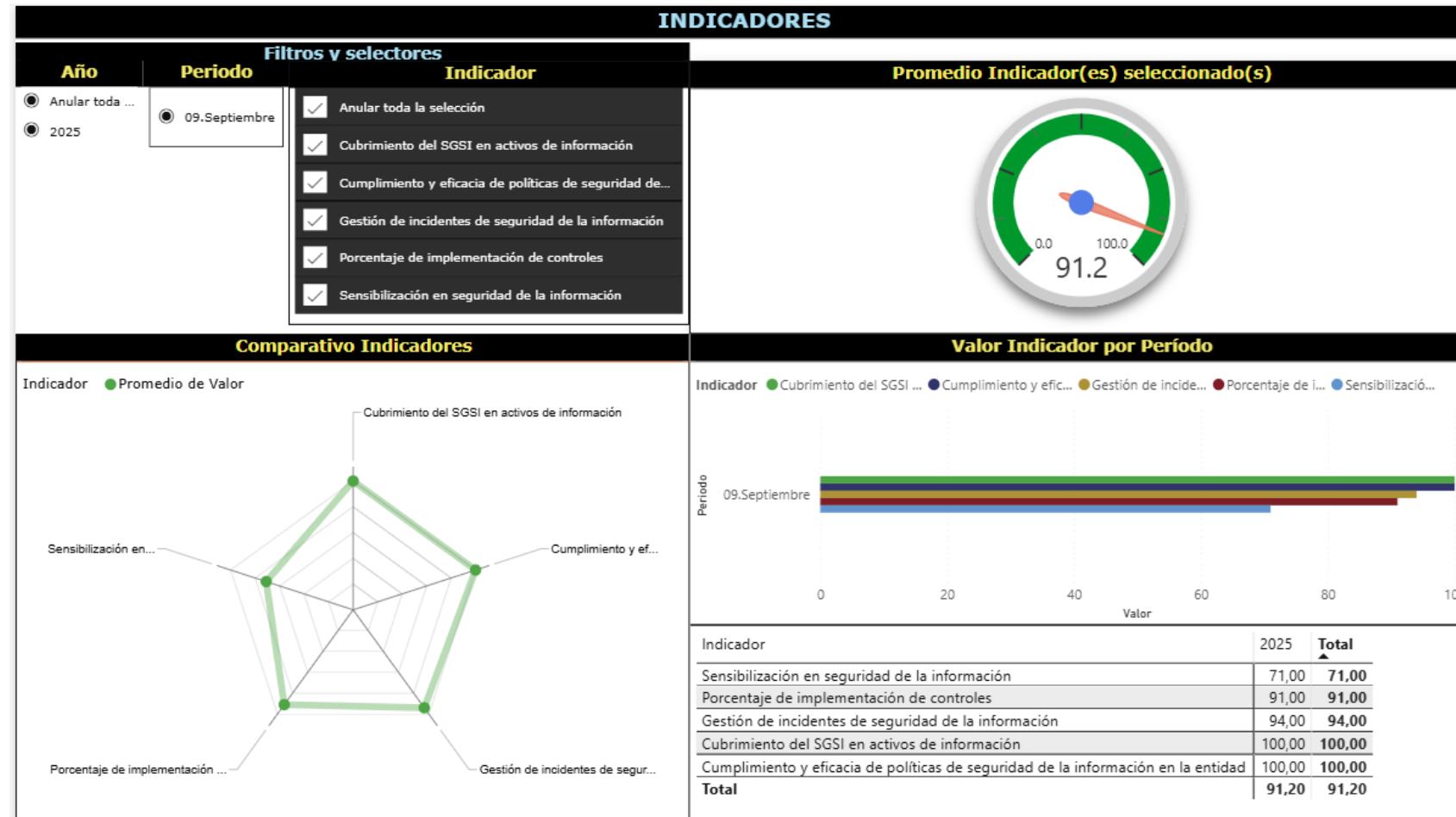
La CGN cuenta con el indicador de **Pérdida de disponibilidad, integridad y confidencialidad de la información**, el cual evaluaba las 15 políticas más representativas, pero al ser actualizadas las políticas a la versión NTC/ISO 27001:2022, cambia la medición con los indicadores alineados a la política general de seguridad y a los objetivos actualizados. Inician su medición a partir de septiembre de 2024 los 5 indicadores nuevos

No	Objetivos	Indicador nuevo propuesto	Observación	Valor
1	<b>Cumplir los controles</b> dispuestos en la declaración de aplicabilidad acorde a la Norma ISO 27001:2022.	Porcentaje de implementación de <b>controles</b>	Declaración de aplicabilidad	91%
2	<b>Proteger los activos de información</b> por medio de la implementación de procedimientos y controles	Cubrimiento del SGSI en <b>activos</b> de información-Mintic (evaluar los criticos-aplican a riesgos)	Cubrimiento de activos criticos y alto	100%
3	Implementar mecanismos para lograr el <b>cumplimiento de requisitos normativos</b> de seguridad de la información	Cumplimiento y eficacia de <b>políticas</b> de seguridad de la información en la entidad	Muestra de 8 políticas de 38	100%
4	<b>Gestionar los riesgos e incidentes de Seguridad de la Información</b>	Gestión de <b>incidentes</b> de seguridad de la información	Incidentes cerrados	94%
		Gestión de <b>riesgos</b>	Monitoreo de la muestra de los primeros 6 riesgos sin materialización	
5	<b>Generar una cultura en seguridad de la información</b> para los funcionarios de planta, contratistas y terceros de la Contaduría	<b>Sensibilización</b> en seguridad de la información	Avance acumulativo a septiembre	71%

# RESULTADOS SEGUIMIENTO Y MEDICIÓN DE LOS INDICADORES

## INDICADOR DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN

Tablero de control en power BI



NTC ISO/IEC 27001:2022 Numeral 9.3.2 Literal d2.

### **1.5.3. PQRSDF**

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c1.  
NTC- ISO 45001:2018, 14001:2015 Numeral 9.3 Literal f.  
NTC ISO/IEC 27001:2022 Numeral 9.3 Literal e.

# PQRSDF, GESTIÓN 2025

PETICIONES	Trimestre 1	Trimestre 2	Trimestre 3	Totales
Peticiones generales	249	109	140	498
Peticiones de información	16	23	15	54
Peticiones de documentos	11	5	3	19
Consultas	6	3	11	20
Denuncias	0	2	9	11
Quejas	2	4	6	12
Demandas	0	0	0	0
Reclamos	0	0	0	0
Sugerencias	0	0	0	0
Solicitudes Externas	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>284</b>	<b>146</b>	<b>184</b>	<b>614</b>
<b>CONTESTADAS DENTRO DEL TÉRMINO</b>	<b>280</b>	<b>143</b>	<b>180</b>	<b>603</b>
<b>CONTESTADOS FUERA DEL TÉRMINO</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>11</b>

Nota: No se ha presentado ningún pqrsdf relacionado con seguridad de la información

NTC ISO 4500:2018, NTC 14001:2015 Numeral 9.3 Literal d2; NTC ISO/IEC 27001:2022 Numeral 9.3 Literal e.

## **1.5.4. INCIDENTES**

NTC- ISO 45001:2018, Numeral 9.3 Literal d1.  
NTC ISO/IEC 27001:2022 Numeral 9.3 Literal f.

# **INCIDENTES, NO CONFORMIDADES, ACCIONES CORRECTIVAS Y MEJORA CONTINUA EN SG-SST**

## ACCIDENTES Y AUSENTISMO

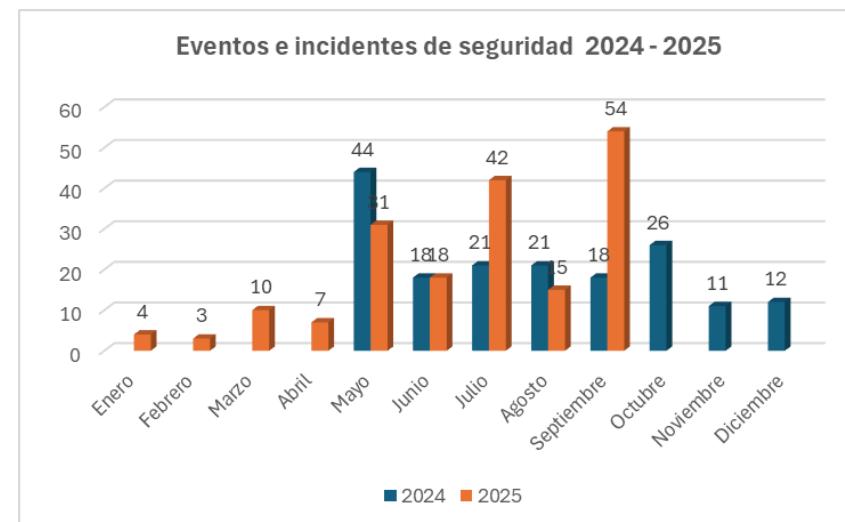
- Durante la vigencia 2025, con corte al mes de septiembre, se han presentado 2 accidentes de trabajo, sin severidad, relacionados principalmente con pisadas, choques o golpes y caída de personas al mismo nivel, con torceduras y lesiones en miembros inferiores. Estos fueron investigados y se establecieron acciones correctivas y preventivas las cuales fueron ejecutadas. Se establecieron lecciones aprendidas que fueron socializadas a los servidores y colaboradores de la entidad y actividades lúdicas durante la semana de seguridad y salud.
- El relación con el indicador de ausentismo por causa médica, se presentaron al 30 de septiembre de 2025, 203 días de incapacidad médica por enfermedades de origen común para lo cual se han venido realizado seguimiento a las condiciones de salud a través de los exámenes médicos ocupacionales y actividades de promoción de la salud y prevención de la enfermedad ejecutadas a través del plan de trabajo establecido con la ARL Positiva y a través del Compensar Salud -Contrato C0654-2025.

NTC- ISO 45001:2018 numeral 9.3 literal d1.

# EVENTOS E INCIDENTES DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN 2025

Durante el periodo 2024 se presentaron 171 eventos de seguridad de la información y entre enero y septiembre del 2025 se presentaron 184. Ningún incidente de seguridad.

	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
<b>2024</b>					44	18	21	21	18	26	11	12
<b>2025</b>	4	3	10	7	31	18	42	15	54			



NTC ISO/IEC 27001:2022 Numeral 9.3 Literal f.

## **1.5.5. NO CONFORMIDADES EXTERNAS Y ACCIONES CORRECTIVAS DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN ( Icontec noviembre 2024)**

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c4.  
NTC- ISO 45001:2018, NTC ISO 14001:2015 Numeral 9.3Literal d1.  
NTC ISO/IEC 27001:2022 Numeral 9.3 Literal d1.

.

# NO CONFORMIDADES EXTERNAS Y ACCIONES CORRECTIVAS DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN ( Icontec noviembre 2024)

No.	Proceso	Descripción del hallazgo o situación detectada	Tipo de hallazgo u observación	Descripción acción a realizar	Producto esperado	Fecha iniciación de la acción	Fecha finalización de la acción	Responsable de la acción	Seguimiento	Estado
1	GESTIÓN HUMANA	En la matriz de requisitos legales del SGSST, Código GHT-06-FOR 07, Versión 3, Fecha 21-05-2024, no se evidencia la evaluación del cumplimiento legal relacionado con: Resolución 147 de 2024, Ministerio del Trabajo, Por la cual se adopta el Formulario Único de Afiliación y Reporte de Novedades al Sistema General de Riesgos Laborales. Circular 026 de 2023, Ministerio del Trabajo, Por el cual se definen lineamientos para la prevención y atención del acoso laboral y sexual, violencia basada en género contra las mujeres y personas de los sectores sociales LGBTIQ + en el ámbito laboral.	NO CONFORMIDAD MENOR	Corrección: Actualizar la matriz legal del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo SG-SST	Matriz actualizada	13-dic.-24	26-dic.-24	Responsable del SG-SST Alexandra Quemba Gómez	Se recibieron los documentos que soportan el cierre del hallazgo	CERRADA

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c4.

NTC ISO/IEC 27001:2013 Numeral 9.3 Literal c1.

NTC ISO 45001:2018, NTC 14001:2015 Numeral 9,3 Literal d1.

# NO CONFORMIDADES EXTERNAS Y ACCIONES CORRECTIVAS DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN ( Icontec noviembre 2024)

No.	Proceso	Descripción del hallazgo o situación detectada	Tipo de hallazgo u observación	Descripción acción a realizar	Producto esperado	Fecha iniciación de la acción	Fecha finalización de la acción	Responsable de la acción	Seguimiento	Estado
2	GESTIÓN TICs	No se tiene documentado un plan de tratamiento para el riesgo 1: "Pérdida parcial o total de la información por parte de los funcionarios, por funcionarios sin conocimientos en seguridad de la información o mal intencionados" y para el riesgo 7: "Pérdida de disponibilidad de la información por parte de funcionarios y proveedores de servicio".	NO CONFORMIDAD	Corrección: Documentar de manera detallada los controles y las acciones del plan de tratamiento de los riesgos 1 y 7  1. Revisar y valorar las acciones y los controles de la matriz de riesgos con revisiones cruzadas para evaluar e implementar tratamientos más efectivos.  2. Actualizar la matriz de riesgos de seguridad de la información de acuerdo a la metodología de administración de riesgos versión 6, con los parámetros de valoración y tratamiento de riesgos.  3. Realizar seguimiento a la implementación del Plan de tratamiento de riesgos y efectuar ajustes al Plan de ser necesario.  4. Verificar en auditoría interna el cumplimiento del plan de acción	Matriz de riesgos actualizada y registro del control  Ayudas de memoria Matriz de riesgos revisada y valorada  Matriz de riesgos de seguridad de la información actualizada y aprobada  Acta de seguimiento  Plan e informe de auditoría 2025	19/12/2024  19/12/2024  19/12/2024  19/12/2024	31/07/2025  31/07/2025  31/07/2025  31/07/2025	Coordinador GIT de Apoyo Informático Oficial de seguridad y privacidad de la información GIT de planeación	Se recibieron los documentos que soportan el cierre del hallazgo	CERRADA

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c4.

NTC ISO/IEC 27001:2013 Numeral 9.3 Literal c1.

NTC ISO 45001:2018, NTC 14001:2015 Numeral 9,3 Literal d1.

# NO CONFORMIDADES EXTERNAS Y ACCIONES CORRECTIVAS DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN ( Icontec noviembre 2024)

No.	Proceso	Descripción del hallazgo o situación detectada	Tipo de hallazgo u observación	Descripción acción a realizar	Producto esperado	Fecha iniciación de la acción	Fecha finalización de la acción	Responsable de la acción	Seguimiento	Estado
3	GESTIÓN TICs	En la terminal de cómputo corporativa del profesional especializado se puede acceder a páginas con potencial peligroso, tales como: <a href="https://1337x.to/">https://1337x.to/</a> y <a href="https://wetransfer.com/">https://wetransfer.com/</a>	NO CONFORMIDAD	<p>Corrección: Realizar la exclusión en el firewall de la categoría de navegación relacionada con almacenamiento de información</p> <p>1. Planear el alcance y contenido de la categoría de almacenamiento para implementación en el Firewall</p> <p>2. Implementar en el firewall la categoría de almacenamiento como excepción a las políticas de navegación</p> <p>3. Ejecutar pruebas para determinar la eficacia de las políticas implementadas y realizar ajustes de ser necesario.</p> <p>4. Verificar en auditoría interna el cumplimiento del plan de acción</p>	<p>Evidencia de categoría excluida</p> <p>Ayuda de memoria</p> <p>Reporte de tráfico bloqueado a la categoría excluida de sitios de almacenamiento</p> <p>Informe de prueba</p> <p>Plan e informe de auditoría 2025</p>	<p>19/12/2024</p> <p>19/12/2024</p> <p>19/12/2024</p> <p>19/12/2024</p>	<p>24/01/2025</p> <p>13/01/2025</p> <p>24/01/2025</p> <p>31/01/2025</p> <p>31/09/2025</p>	Coordinador GIT de Apoyo Informático Oficial de seguridad y privacidad de la información	Se recibieron los documentos que soportan el cierre del hallazgo	CERRADA

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c4.

NTC ISO/IEC 27001:2013 Numeral 9.3 Literal c1.

NTC ISO 45001:2018, NTC 14001:2015 Numeral 9,3 Literal d1.

## **1.5.6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA A LOS SISTEMAS DE GESTIÓN**

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c6.  
NTC- ISO 45001:2018 Numeral 9.3 Literal d4, 14001:2015 Numeral 9.3 Literal d4.  
NTC ISO/IEC 27001:2022 Numeral 9.3 Literal d3.

# **REALIZACIÓN DE LAS AUDITORÍAS INTERNAS COMBINADAS AL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN 2025**

En 2025 se ejecutó un ciclo de auditoría:

- Se efectúo desde el 2 de septiembre hasta el 25 de septiembre de 2025.
- Se aplicó la auditoría a cinco procesos: Planeación Integral, Consolidación de la Información, Gestión Administrativa, Gestión Humana y Gestión TICs.
- El ejercicio de auditoría se realizó cumpliendo con el cronograma establecido y una buena disposición por parte de todos los líderes, servidores públicos y contratistas de cada proceso.

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c6.

NTC ISO/IEC 27001:2022 Numeral 9.3 Literal d3.

NTC ISO 45001:2018, NTC 14001:2015 Numeral 9,3 Literal d4.

# RESULTADO DE LA AUDITORÍA INTERNA COMBINADA REALIZADA AL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN (Ciclo 2025)

No	Proceso	RESUMEN HALLAZGOS DE AUDITORÍA			TOTAL HALLAZGOS
		NO CONFORMIDADES	OBSERVACIÓN	OPORTUNIDADES DE MEJORA	
1	PLANEACIÓN INTEGRAL	0	1	1	2
2	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN	1	0	3	4
3	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	0	2	0	2
4	GESTIÓN HUMANA	2	1	1	4
5	GESTIÓN TICs	3	1	1	5
<b>Total</b>		<b>6</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>17</b>

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c6.

NTC ISO/IEC 27001:2022 Numeral 9.3 Literal d3.

NTC ISO 45001:2018, NTC 14001:2015 Numeral 9,3 Literal d4.

# COMPARACIÓN RESULTADO DE AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

<b>COMPARATIVO 2023- 2024</b>					
<b>No.</b>	<b>Proceso</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Diferencia</b>	
1	Planeación Integral	1	2	1	
2	Consolidación de la Información	8	4	-4	
3	Gestión Administrativa	11	2	-9	
4	Gestión Humana	5	4	-1	
5	Gestión Tics	14	5	-9	
<b>TOTAL</b>		<b>39</b>	<b>17</b>	<b>-22</b>	

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c6.

NTC ISO/IEC 27001:2022 Numeral 9.3 Literal d3.

NTC ISO 45001:2018, NTC 14001:2015 Numeral 9,3 Literal d4.

# EVALUACIÓN DE AUDITORES 2025

<b>PREGUNTA</b>	<b>CUMPLIMIENTO (Ciclo)</b>	
	<b>Si</b>	<b>No</b>
¿Se cumplió con el horario establecido para realizar la auditoría?	100%	0%
¿Existió claridad en las preguntas realizadas durante la auditoría?	100%	0%
¿Hubo claridad en la explicación de las no conformidades, observaciones y oportunidades de mejora levantadas?	100%	0%
¿El auditor fue imparcial y respetuoso con los entrevistados?	100%	0%
¿Existió coherencia entre los procedimientos y métodos de auditoría aplicados y el alcance planteado?	100%	0%
¿La actitud fue propositiva y de colaboración permanente al proceso de auditoría?	100%	0%
<b>Promedio</b>		<b>100% 0%</b>

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c6.

NTC ISO/IEC 27001:2022 Numeral 9.3 Literal d3.

NTC ISO 45001:2018, NTC 14001:2015 Numeral 9,3 Literal d4.

# **CONCLUSIONES DE LAS AUDITORÍAS INTERNAS**

- Se concluye que los numerales auditados dan cuenta de que los sistemas de gestión de la CGN cumplen con los requisitos establecidos en las normas NTC- ISO 9001:2015, NTC-ISO 14001:2015, NTC-ISO 45001:2018 y NTC ISO/IEC 27001:2022.
- Se evidenció que el Sistema Integrado de Gestión Institucional y los procesos que lo componen está en continuo mejoramiento, eficacia, eficiencia y efectividad.
- La auditoría fue realizada mediante el método de muestreo a juicio de los auditores por lo cual es necesario que los responsables de los procesos mantengan la mejora continua en cuanto a sus responsabilidades de cumplimiento con el sistema, para evitar la aparición de hallazgos en futuras auditorías.
- Se observó una madurez de los sistemas reflejada en la disminución en el número de hallazgos frente a la auditoría del periodo anterior (2024).

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c6.

NTC ISO/IEC 27001:2022 Numeral 9.3 Literal d3.

NTC ISO 45001:2018, NTC 14001:2015 Numeral 9.3 Literal d4.

# **CONCLUSIONES DE LAS AUDITORÍAS INTERNAS**

- Se destaca una serie de hallazgos relacionados con la actualización de la información documentada que soporta la operación de algunos procesos y la necesidad de fortalecer mejorar la toma de conciencia de las personas y su contribución a la eficacia de los sistemas que componen el SIGI.
- Los informes de auditoría se socializaron con el líder de cada proceso explicando cada uno de los hallazgos identificados.
- Para los hallazgos identificados se elaboraron y posteriormente se cerraron la totalidad de los planes de mejoramiento.

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c6.

NTC ISO/IEC 27001:2022 Numeral 9.3 Literal d3.

NTC ISO 45001:2018, NTC 14001:2015 Numeral 9.3 Literal d4.

# OTROS RESULTADOS DE LAS AUDITORÍAS

## **Visita Secretaría Distrital de Ambiente (SDA)**

En el marco del proceso N° 6371551, la CGN fue objeto de visita por parte de la SDA con el fin de evaluar su cumplimiento normativo frente a la gestión de residuos durante las vigencias 2023 y 2024. En marzo de 2025 se emitió respuesta con la descripción de las acciones emprendidas por la Contaduría General de la Nación (CGN) con el fin de dar cumplimiento a la normatividad objeto del alcance de la visita practicada.

## **1.5.7. DESEMPEÑO DE LOS PROVEEDORES EXTERNOS**

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c7.

.

# EVALUACIÓN DE PROVEEDORES

La Contaduría General de la Nación llevó a cabo la planificación, estructuración y adquisición de los bienes y servicios indispensables para el desarrollo de sus funciones y el cumplimiento de los propósitos institucionales. Estas acciones se realizaron mediante la selección de proveedores, desde el proceso de Gestión Administrativa.

El proceso de evaluación de los proveedores se fundamenta en la definición de los requisitos habilitantes contenidos en los estudios y documentos previos, los cuales permiten identificar al oferente que satisface las condiciones exigidas en los pliegos de condiciones, garantizando así una adecuada ejecución contractual en aspectos de calidad y oportunidad.

El control y valoración del desempeño de los contratistas se efectúa mensualmente, a través de la entrega de informes y la verificación de los cumplidos por parte de los supervisores, quienes ejercen las labores de seguimiento desde los enfoques técnico, administrativo, jurídico y financiero.

Durante la vigencia 2025, la entidad contó con la participación de 130 contratistas de persona natural y 31 contratos suscritos con personas jurídicas, vinculados a los distintos procesos misionales y de apoyo.

En cuanto a la adquisición de bienes y servicios gestionada por el Proceso de Gestión Administrativa, los procedimientos contractuales se desarrollaron conforme a lo dispuesto en la Ley 80 de 1993, la Ley 1150 de 2007, la Ley 1882 de 2018, el Decreto 1082 de 2015 y las directrices de la Agencia Nacional de Contratación Pública – Colombia Compra Eficiente. Cada contrato u orden contó con un supervisor designado, encargado de verificar el cumplimiento de las obligaciones y la recepción conforme de los productos o servicios contratados.

## **1.5.8. ADECUACIÓN DE LOS RECURSOS**

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal d.  
NTC- ISO 45001:2018 /NTC ISO 14001:2015 Numeral 9.3 Literal e.

# INVERSIÓN EN EL SISTEMA DE GESTIÓN - 2025

PROYECTO: FORTALECIMIENTO E INTEGRACIÓN DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL DE LA CGN A TRAVÉS DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL - SIGI NACIONAL

ACTIVIDAD	MONTO
Diseño e implementación de sistemas de gestión y de desempeño institucional	\$220.000.000
Medición y evaluación de los Sistemas del SIGI	\$40.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$260,000,000</b>

- PROYECTO: FORTALECIMIENTO DE LA PLATAFORMA TECNOLÓGICA PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE LA CGN NACIONAL

ACTIVIDAD	MONTO
Actualizar la estrategia de seguridad de la información de la CGN	\$424.191.706
<b>TOTAL</b>	<b>\$424,191,706</b>

<b>TOTAL INVERSIÓN</b>	<b>\$684,191,706</b>
------------------------	----------------------

Fuente: Plataforma Integrada de Inversión Pública - PIIP

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal d.

NTC- ISO 45001:2018 NTC ISO 14001:2015 Numeral 9.3 Literal e.

# INVERSIÓN EN EL SISTEMA DE GESTIÓN - SGSST

Con cargo al presupuesto de funcionamiento se garantizan los recursos para la implementación del SGSST, con los siguientes objetivos:

Programa	Objetivo	Valor destinado a SGSST
Bienestar	Contrato C-064-2025 suscrito con la Caja de Compensación Familiar Compensar con el objeto prestar servicios integrales para ejecutar el programa de Bienestar Social e Incentivos y Seguridad y Salud en el Trabajo, de la U.A.E. Contaduría General de la Nación, para la vigencia 2025	\$25.000.000 ,00
Plan Institucional de Capacitación	Entrenamiento de la Brigada contra incendios básica – Clase I de la CGN	\$29.631.000 ,00
Plan de Trabajo ARL Positiva	Ejecución de las actividades de promoción y prevención de ATEP y acciones enfocadas al SVE de riesgo Biomecánico	Con recursos de reinversión de los aportes a riesgos laborales

## **1.5.9. LA CONSULTA Y PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES**

NTC- ISO 45001:2018, Numeral 9.3 Literal d5.

# CONSULTA Y PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES

1. En atención a la conformación del Comité Paritario de Seguridad y Salud en el Trabajo (Resolución 445 de 2023), a septiembre de 2025 se han realizado 9 sesiones.
2. De acuerdo a la conformación del Comité de Convivencia Laboral (Resolución 444 de 2023), a septiembre de 2025 se han realizado 7 sesiones.
3. Mensualmente se presenta ante el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, el informe correspondiente a las actividades e indicadores a cargo del SGSST.
4. Del total de la planta ocupada al corte de septiembre de 2025 (108 cargos), un (1) funcionario se encuentra en Trabajo en Casa (0,93%) y sesenta y nueve (69) en Teletrabajo (63,89%).
5. Conforme a la planeación establecida y a los términos del contrato con el Cuerpo de Bomberos Voluntario del Municipio de Mosquera, se adelantaron las actividades de capacitación y el campamento de práctica para la presente vigencia con los integrantes de la Brigada de Emergencias de la CGN.
6. Aspectos relevantes de la Semana de la Salud 2025:

ACTIVIDAD	TOTAL PERSONAS PARTICIPANTES
Socialización Plan de Emergencia (presencial)	45
Simulacro Distrital	104
Jornada visual oftalmología	15
Spa facial	11
Asesoria Famisanar	N/A
Crispetas / asesoria emi	N/A
Sketch	38
Escáner cuántico / crispetas	17
Bicilicuadora	40
Nave espacial	41
Charla: Ionchera Saludable	23
Spa de manos	15
Bodytech	12
Rumba terapia	11
Yoga	15
Spa de espalda	28

NTC- ISO 45001:2018 numeral 9.3 literal d5.

## **1.6. EFICACIA DE LAS ACCIONES TOMADAS PARA ABORDAR LOS RIESGOS Y OPORTUNIDADES EN TODO EL SISTEMA, VALORACIÓN Y TRATAMIENTO DE RIESGOS**

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal e.

NTC ISO 14001:2015 Numeral 9.3 Literal b4.

NTC- ISO 45001:2018, Numeral 9.3Literal b3,d6.

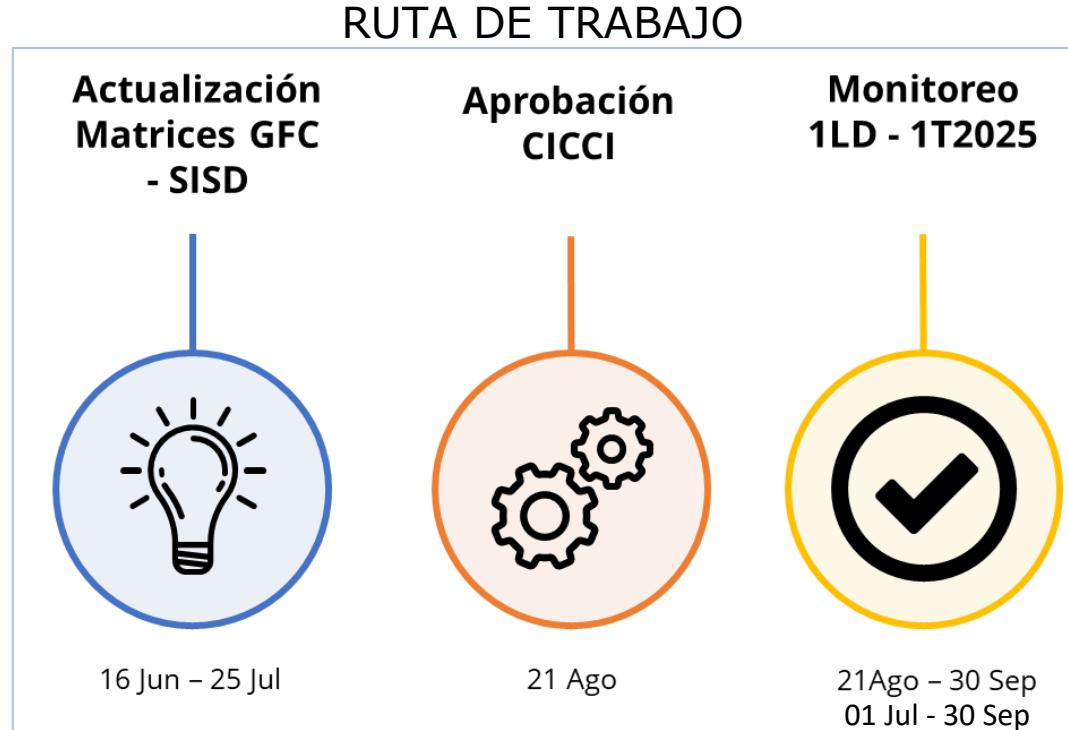
NTC ISO/IEC 27001:2022 Numeral 9.3 Literal f, g.

## **GESTIÓN DEL RIESGO CGN**

Dentro de las acciones de gestión de riesgos tomadas se encuentra:

- Seguimiento de riesgos de gestión, corrupción, seguridad de la información y proyectos del primer cuatrimestre de 2025 bajo la Política de Administración del Riesgo 2023.
- Revisión, actualización e inclusión de la Política de Administración del Riesgo en el Sistema Integrado de Gestión Institucional. Enmarcada en la Guía de Riesgos del DAFP versión 6.
- Actualización de los Mapas de Riesgos de Gestión, Fiscales, Corrupción y Seguridad de la Información en línea con la Política de Administración del Riesgo actualizada.

# SEGUIMIENTO RIESGOS DE GESTIÓN, FISCALES, CORRUPCIÓN, PROYECTOS Y SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN 2025



La CGN en la actualidad tiene identificados:

Riesgos	Cantidad
Gestión	28
Fiscales	3
Corrupción	7
Proyectos	21
Seguridad de la Información	18



NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal e.

# RIESGOS DE GESTIÓN Y FISCALES

PROCESO CGN	RIESGOS DE GESTIÓN	NIVEL			
		Bajo	Moderado	Alto	Extremo
Planeación integral	4	1	3		
Comunicación Pública	1	1			
Normalización y culturización contable	4	4			
Centralización de la información	2	2			
Consolidación de la información	4	3	1		
Gestión humana	3	1	2		
Gestión administrativa	4	2	2		
Gestión de recursos financieros	2	1	1		
Gestión TICS	1	1			
Gestión jurídica	2	1	1		
Control y evaluación	1		1		
<b>TOTAL</b>	<b>28</b>	<b>17</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

De los **3 riesgos fiscales identificados** por la Entidad, se encuentra **1 en nivel residual moderado y 2 de nivel bajo**. Estos riesgos están distribuidos en 3 procesos de la entidad.

De los **28 riesgos de gestión** identificados por la Entidad, **11** se encuentran en nivel residual **moderado y 17** de nivel **bajo**. Estos riesgos se encuentran distribuidos en todos los procesos de la entidad.

PROCESO CGN	RIESGOS FISCALES	NIVEL			
		Bajo	Moderado	Alto	Extremo
Gestión humana	1		1		
Gestión de recursos financieros	1	1			
Gestión jurídica	1	1			
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal e.

# RIESGOS DE CORRUPCIÓN

PROCESO CGN	RIESGOS DE CORRUPCIÓN	NIVEL		
		Moderado	Alto	Extremo
Centralización de la información	1	1		
Gestión humana	1		1	
Gestión administrativa	1	1		
Gestión de recursos financieros	1		1	
Gestión TICS	2	2		
Control y evaluación	1		1	
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>0</b>

De los **7** riesgos de **corrupción** identificados por los procesos, **3** se encuentran ubicados en nivel **alto**, por ende, es necesario continuar ejerciendo control sobre las causas asociadas a cada uno de ellos, involucrando en su gestión a todos los servidores públicos y contratistas pertenecientes a cada uno de los procesos.

Estos riesgos jamás serán aceptables para la entidad, por ende, siempre permanecerán en nivel **ALTO** y **EXTREMO**.

# RIESGOS DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

El mapa de riesgos se consolida a partir de aquellos riesgos de los proyectos de inversión identificados en la etapa de prefactibilidad y con independencia de la valoración que se realice para cada uno de estos. (utilizando la metodología MGA).

PROYECTO DE INVERSIÓN CGN	RIESGOS PROYECTOS	VALOR DEL IMPACTO				
		Insignificante	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
Fortalecimiento de la Generación de Información desde el Sistema de Información Misional de la CGN Bogotá	3			3		
Capacitación Divulgación y Asistencia Técnica en el Modelo Colombiano de Regulación Contable Pública Nacional	3				3	
Mejoramiento del sistema contable público para atender los requerimientos de los usuarios estratégicos de la Contaduría General de la Nación Nacional	6			2	4	
Fortalecimiento de la regulación contable pública con los avances internacionales y el contexto del sector público Colombiano Nacional	3				3	
Fortalecimiento e Integración de los Sistemas de Gestión y Control de la CGN a través del Sistema Integrado de Gestión Institucional - SIGI Nacional	3			2	1	
Fortalecimiento de la plataforma tecnológica para la prestación de los servicios de la CGN Nacional	3				2	1
<b>TOTAL</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>13</b>	<b>1</b>

Los riesgos de Proyectos se han mantenido sin cambios, puesto que estos se levantan en la etapa de prefactibilidad de los proyectos y luego se hace gestión sobre los mismos en las demás etapas de los proyectos.

## **EFICACIA DE OTRAS ACCIONES TOMADAS EN MATERIA DE RIESGOS**

A partir de la actualización de la Política de Administración del Riesgo, la entidad ha fortalecido la gestión de riesgos aclarando y precisando aspectos como las responsabilidades de cada una de las líneas de defensa y las acciones a seguir en caso de materialización de riesgos. Lo anterior se ha resaltado en diferentes espacios con el fin que se incorporen en el actuar de servidores y colaboradores.

La participación de cada una de las líneas de defensa en la actualización de los riesgos ha sido fundamental para la administración de riesgos.

Adicionalmente, la entidad ha buscado fortalecer la cultura de gestión de riesgos y es por esto que se han desarrollado sensibilizaciones (DAFP e internas), enfocadas a todos los servidores y colaboradores. Así mismo ha emitido diferentes mensajes comunicacionales mediante de correo electrónico.

## RIESGOS DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN

El mapa de riesgos de seguridad de la información de la CGN cuenta con 18 riesgos actualizados y con la aplicación de controles de acuerdo con la norma ISO/IEC 27001:2022 los cuales aplican para los 3 procesos misionales de Normalización y Culturización Contable, Centralización de la Información, Consolidación de la Información y el proceso de Gestión Tics.

21 de Agosto de 2025: Se aprobó en el comité CICCI.

En el mes de septiembre de 2025, se realizó seguimiento por el Proceso Gestión TICs a la matriz de riesgos de seguridad de la información y seguridad digital

PROCESO CGN	RIESGOS DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	NIVEL			
		Bajo	Moderado	Alto	Extremo
Normalización y culturización contable Centralización de la información Consolidación de la información, Gestión TICS	5	2	3		
Gestión TICS	13	4	8	1	
<b>TOTAL</b>	<b>18</b>	<b>6</b>	<b>11</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

NTC ISO 9001:2015, numeral 9.3.2 Literal e; NTC ISO/IEC 27001:2022 Numeral 9.3 Literal f.

# Planificación de los cambios

Se generó la ficha de gestión del cambio - PI25-FOR01 con el objetivo de planificar los cambios para realizar la transición del Sistema de Gestión de Seguridad de la Información (SGSI) de la norma ISO/IEC 27001:2013 a la versión ISO/IEC 27001:2022, con el fin de asegurar el cumplimiento de los nuevos requisitos y controles, mejorar la calidad de la gestión de riesgos y fortalecer la respuesta ante amenazas cibernéticas.

## Actividades Transición:

1. Revisión manual del SGSI.
2. Revisión de políticas y roles de Seguridad de la información.
3. Revisión y actualización de activos de información e infraestructura crítica, declaración de aplicabilidad, plan de continuidad de negocio, evaluación de riesgos, gestión de vulnerabilidades, incidentes y cambios.
4. Revisión y actualización de la documentación del SGSI, recursos, creación de arquitectura de seguridad, competencias y toma de conciencia.
5. Revisión actualización de tratamiento y valoración de riesgos, implementación de controles y cambios.
6. Identificación y ejecución de oportunidades de mejora acorde a los resultados.
7. Revisar, actualizar y reportar los indicadores del SGSI, participar en las auditorías internas y externas de la norma ISO 27001:2022 y Revisión por la dirección.

# Planificación de los cambios

La CGN en la reunión del Equipo Operativo de Apoyo al Oficial de Seguridad del 23 de septiembre de 2025 aprobó la aplicación de los 93 controles en su versión ISO/IEC 27001:2022, para lo cual se muestran a continuación las dos versiones.

## ISO/IEC 27001:2013

### ANEXO A

Número total de controles: 114

Dominios:

A.5 Políticas de seguridad de la información

A.6 Organización de la seguridad de la información

A.7 Seguridad de los recursos humanos

A.8 Gestión de activos

A.9 Control de acceso

A.10 Criptografía

A.11 Seguridad física y ambiental

A.12 Seguridad de las operaciones

A.13 Seguridad de las comunicaciones

A.14 Adquisición, desarrollo y mantenimiento del sistema

A.15 Relaciones con proveedores

A.16 Gestión de incidentes de seguridad de la información

A.17 Aspectos de seguridad de la información de la gestión de la continuidad del negocio

A.18 Cumplimiento

## ISO/IEC 27001:2022

### ANEXO A

Número total de controles: 93, **11 nuevos**

Los controles se clasifican como:

a) **Personas**, si se refieren a personas individuales

b) **Físicos**, si se refieren a objetos físicos

c) **Tecnológicos**, si se trata de tecnología

d) de lo contrario, se clasifican como **organizacionales**

### 11 Nuevos Controles

#### 5. CONTROLES ORGANIZACIONALES

5.7 Inteligencia de amenazas

5.23 Seguridad de la información para el uso de servicios en la nube

5.30 Preparación de las TIC para la continuidad del negocio

#### 7. CONTROLES FÍSICOS

7.4 Monitoreo de la seguridad física

#### 8. CONTROLES TECNOLÓGICOS

8.9 Gestión de la configuración

8.10 Eliminación de información

8.11 Enmascaramiento de datos

8.12 Prevención de fuga de datos

8.16 Actividades de monitoreo

8.23 Filtrado Web

8.28 Codificación segura

# Planificación de los cambios

La CGN adoptó el instrumento de identificación de la línea base de seguridad de MINTIC de la versión ISO/IEC 27001:2022 liberado en el segundo semestre de 2025, obteniendo como resultado a octubre de 2025 la siguiente brecha:

No.	Evaluación de Efectividad de controles			
	DOMINIO	Calificación Actual	Calificación Objetivo	Nivel de Madurez
A.5	CONTROLES ORGANIZACIONALES	91	100	OPTIMIZADO
A.6	CONTROLES DE PERSONAS	98	100	OPTIMIZADO
A.7	CONTROLES FÍSICOS	97	100	OPTIMIZADO
A.8	CONTROLES TECNOLÓGICOS	88	100	OPTIMIZADO
<b>PROMEDIO EVALUACIÓN DE CONTROLES</b>		<b>94</b>	<b>100</b>	<b>OPTIMIZADO</b>



## **2. SALIDAS DE LA REVISIÓN POR LA DIRECCIÓN: DECISIONES, ACCIONES, CONSIDERACIONES**

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal f/ 9.3.3 Literal a,b,c.  
NTC- ISO 45001:2018/ NTC ISO 14001:2015 Numeral 9.3.  
NTC ISO/IEC 27001:2022 Numeral 9.3.3.

# OPORTUNIDADES DE MEJORA PARA EL AÑO 2026

OPORTUNIDAD	RESPONSABLE	FECHA SEGUIMIENTO
<p>1. Fortalecimiento de competencias de los responsables del SGI y de los auditores internos especialmente en lo relacionado con las nuevas versiones de las normas de los sistemas del SIGI</p>	Planeación integral, Gestión Humana	Agosto 2026
<p>2. Fortalecer la culturización y sensibilización de la importancia del Sistema Integrado de Gestión Institucional-SIGI en los servidores públicos y colaboradores</p>	Planeación Integral-Gestión TICs- Gestión Administrativa- Gestión Humana	Mayo y Octubre de 2026
<p>3. Mantener recurso humano calificado que soporte la mejora del SIGI</p>	Gestión administrativa-Gestión Humana-Planeación Integral	Septiembre 2026

# OPORTUNIDADES DE MEJORA PARA EL AÑO 2026

OPORTUNIDAD	RESPONSABLE	FECHA SEGUIMIENTO
4. Implementar los mecanismos para la Gestión del Conocimiento y la Innovación de la CGN para fomentar el aprendizaje organizacional.	Planeación Integral - Todos los procesos	Septiembre 2026
5. Fortalecer la Administración de riesgos en la CGN.	Planeación Integral- Todos los procesos	Mayo 2026
6. Fortalecer la cultura ambiental al igual que la selección y separación en la fuente de los residuos sólidos.	Planeación Integral	Septiembre 2026

# OPORTUNIDADES DE MEJORA PARA EL AÑO 2026

OPORTUNIDAD	RESPONSABLE	FECHA SEGUIMIENTO
7. Mantener y mejorar el SGSI a partir de lo establecido en la nueva documentación del sistema y los resultados obtenidos por éste, en la vigencia 2026.	Coordinador GIT de Apoyo Informático y Oficial de seguridad de la información	Agosto 2026
8. Fortalecer la Administración de riesgos en seguridad de la información en la CGN	Coordinador GIT de Apoyo Informático y Oficial de seguridad de la información	Junio 2026
9. Fortalecimiento en seguridad de aplicaciones, de red y de servicios en la nube	Coordinador GIT de Apoyo Informático y Oficial de seguridad de la información	Septiembre 2026

# NECESIDADES DE CAMBIO PARA CADA SISTEMA

NORMA	NECESIDAD DE CAMBIO
Sistema de Gestión de la Calidad NTC- ISO 9001:2015	Migrar hacia la versión 2026 de la norma NTC-ISO 9001 (fecha aproximada de expedición tercer trimestre 2026)
Sistema de Gestión Ambiental NTC-ISO 14001:2015	Migrar hacia la versión 2025 de la norma NTC-ISO 14001 (fecha aproximada de expedición cuarto trimestre 2025)
Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo NTC-ISO 45001:2018	Preparación para migrar hacia la versión 2027 de la norma NTC-ISO 45001 (fecha aproximada de expedición primer trimestre 2027)
Sistema de Gestión de la Seguridad de la Información NTC-ISO-IEC 27001:2022	Dar continuidad al proceso de certificación de la norma ISO IEC 27001:2022.

# NECESIDADES DE RECURSOS PARA 2026 (Millones)

Código BPIN	DESCRIPCIÓN	VALOR (\$millones)
<b>POLÍTICA MACROECONÓMICA Y FISCAL</b>		<b>2.480</b>
2018011000348	FORTALECIMIENTO DE LA GENERACIÓN DE INFORMACIÓN DESDE EL SISTEMA DE INFORMACIÓN MISIONAL DE LA CGN BOGOTÁ	498
2018011000110	CAPACITACIÓN DIVULGACIÓN Y ASISTENCIA TÉCNICA EN EL MODELO COLOMBIANO DE REGULACIÓN CONTABLE PÚBLICA NACIONAL	498
202300000000131	FORTALECIMIENTO DE LA REGULACIÓN CONTABLE PÚBLICA CON LOS AVANCES INTERNACIONALES Y EL CONTEXTO DEL SECTOR PÚBLICO COLOMBIANO NACIONAL	488
202300000000070	MEJORAMIENTO DEL SISTEMA CONTABLE PÚBLICO PARA ATENDER LOS REQUERIMIENTOS DE LOS USUARIOS ESTRATÉGICOS DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN NACIONAL	996
<b>FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN Y DIRECCIÓN DEL SECTOR HACIENDA</b>		<b>1.855</b>
2018011000191	FORTALECIMIENTO E INTEGRACIÓN DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL DE LA CGN A TRAVÉS DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL - SIGI NACIONAL	260
2018011000307	FORTALECIMIENTO DE LA PLATAFORMA TECNOLÓGICA PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE LA CGN NACIONAL	1.595
<b>TOTAL</b>		<b>4.335</b>

# Nuestras certificaciones



# GRACIAS

*POR PERMITIRNOS HACER PÚBLICO LO PÚBLICO*

 @ContaduriaGeneralde la NacionCGN

 @Contaduria\_CGN  CGNOficial



Contáctenos

**[www.contaduria.gov.co](http://www.contaduria.gov.co)**

Coloque aquí  
el código QR



---

**CONTADURÍA  
GENERAL DE LA NACIÓN**

*Cuentas Claras, Estado Transparente*

CONTADURÍA  
GENERAL DE LA NACIÓN

*Cuentas Claras, Estado Transparente*