



CONTADURÍA
GENERAL DE LA NACIÓN

Cuentas Claras, Estado Transparente

CONTADURÍA
GENERAL DE LA NACIÓN

Cuentas Claras, Estado Transparente

REVISIÓN POR LA DIRECCIÓN 2026

PROCEDIMIENTO PI-PRC17

**Normas: NTC-ISO 9001:2015, NTC- ISO 45001:2018
NTC ISO 14001:2015**

Numeral 9.3



TABLA DE CONTENIDO

- 1. Entradas de la revisión por la dirección.
 - 1.1. Estado de los compromisos en revisiones anteriores año 2025. (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 2026.
- 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.

1.1. Estado de los compromisos en revisiones anteriores año 2025

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal a.
NTC- ISO 45001:2018, NTC ISO 14001:2015

1.1. Estado de los compromisos en revisiones anteriores año 2025

OPORTUNIDAD	RESPONSABLE	FECHA SEGUIMIENTO	RESULTADO SEGUIMIENTO
1. Fortalecimiento de competencias de los responsables del SIGI y de los auditores internos especialmente en lo relacionado con las nuevas versiones de las normas de los sistemas del SIGI	Planeación integral, Gestión Humana	Octubre 2026	Se programó participación en auditoría a partir de la formación de nuevos auditores en ISO/IEC 27001:2022
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 Administrativa- Gestión Humana	Octubre de 2026	Se fortaleció la cultura institucional y el conocimiento del SIGI en materia de seguridad vial y SST mediante la ejecución de la actividad lúdico-pedagógica "Mundialito PESV". Se realizó socialización en temas medioambientales. Se ejecutó la totalidad de las actividades y talleres programados en el plan de trabajo del SGSST.
3. Mantener recurso humano calificado que soporte la mejora del SIGI	Gestión administrativa- Gestión Humana- Planeación Integral	Octubre 2026	Incorporación de personal idóneo mediante la evaluación de perfiles y competencias alineadas a la mejora continua del SIGI. Para la vigencia 2026, no se contó con el profesional especializado requerido para el soporte al SGSST

1.1. Estado de los compromisos en revisiones anteriores año 2025

OPORTUNIDAD	RESPONSABLE	FECHA SEGUIMIENTO	RESULTADO 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	Octubre 2026	Se consolidaron los inventarios de conocimiento tácito y explícito; estos instrumentos son de vital importancia para la generación del mapa de conocimiento de la entidad.
5. Fortalecer la Administración de riesgos en la CGN.	Planeación Integral- Todos los procesos	Octubre 2026	Se actualizó la Política de administración de riesgos según la Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas V7, del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) y la CIR25-00000026 del 6 de junio de 2025 de la Secretaría de transparencia.
6. Fortalecer la cultura ambiental al igual que la selección y separación en la fuente de los residuos sólidos.	Planeación Integral	Octubre 2026	Durante la vigencia se han adelantado diferentes actividades orientadas al fortalecimiento de la cultura ambiental con el fin de promover las buenas prácticas ambientales y el uso eficiente de los recursos. De igual forma, se adelantaron jornadas de capacitación al personal de apoyo de servicios generales para el fortalecimiento en la separación en la fuente. Adicionalmente, se participó en las jornadas de Reciclación de la SDA para la gestión de RAEE y Pilas

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 14001:2015 Numeral 9.3. Literal b1.

CONCLUSIONES SOBRE EL ESTADO DEL CONTEXTO ORGANIZACIONAL

Durante el año 2023 la CGN formuló su 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). Se espera su actualización para el periodo 2027-2030 (En proceso de elaboración MHCP).



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-ISO9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal b.
NTC- ISO 45001:2018, NTC ISO 14001:2015 Numeral 9.3.
Literal b1.



Análisis DOFA

La CGN le escucha

Mantener	Cambiar	Conseguir	Evitar
<ul style="list-style-type: none"> Capacitaciones internas y externas 16% Personal técnico y profesional 12% Asesoría y asistencia técnica 12% Comunicación interna y externa 10% Actualización de la normativa contable pública 8% Información de calidad, clara, oportuna y objetiva 7% Control Contable 6% Mejora Continua 6% Otros 23% 	<ul style="list-style-type: none"> Capacitación 29% Atención a grupos de valor 12% Comunicación interna y externa 11% Talento Humano 8% Mejoramiento de procesos 8% Otros 32% 	<ul style="list-style-type: none"> Mejorar la calidad y oportunidad de la información - 13% Continuar fortaleciendo la confianza de la información contable - 13% Reconocimiento a nivel nacional - 10% Mejorar la capacitación técnica y constante sobre la regulación - 7% Unificación de criterios e informes - 7% Mayor satisfacción de los usuarios - 6% Mayor control contable - 5% Asesorías oportunas, claras y objetivas - 4% Fortalecer los sistemas de información (CHIP) - 3% 	<ul style="list-style-type: none"> Información duplicada, poco entendible, no objetiva y desactualizada 10% Rotación de personal 9% Desprestigio de la entidad 8% Cambios en formatos de reporte y/o normatividad 6% Politización de la entidad 5% Corrupción 5% Falta de comunicación 4% Falta de conocimiento 3% Sistemas de información desactualizados 3%

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

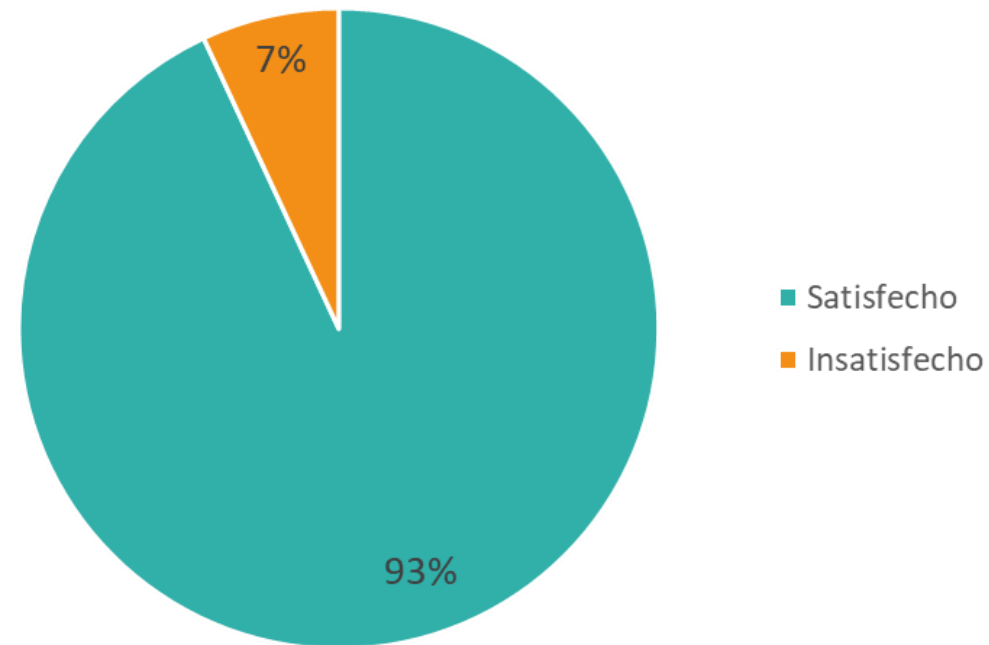
NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c1.
NTC-ISO 45001:2018, Numeral 9.3 Literal d.

RETROALIMENTACIÓN DE LAS PARTES INTERESADAS

El 31 de agosto de 2026 se difundió a través de los canales internos y externos la ***ENCUESTA DE SATISFACCIÓN AL CIUDADANO 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 18 de septiembre del presente año, fecha en la cual se recibió respuesta de 300 usuarios de la CGN.

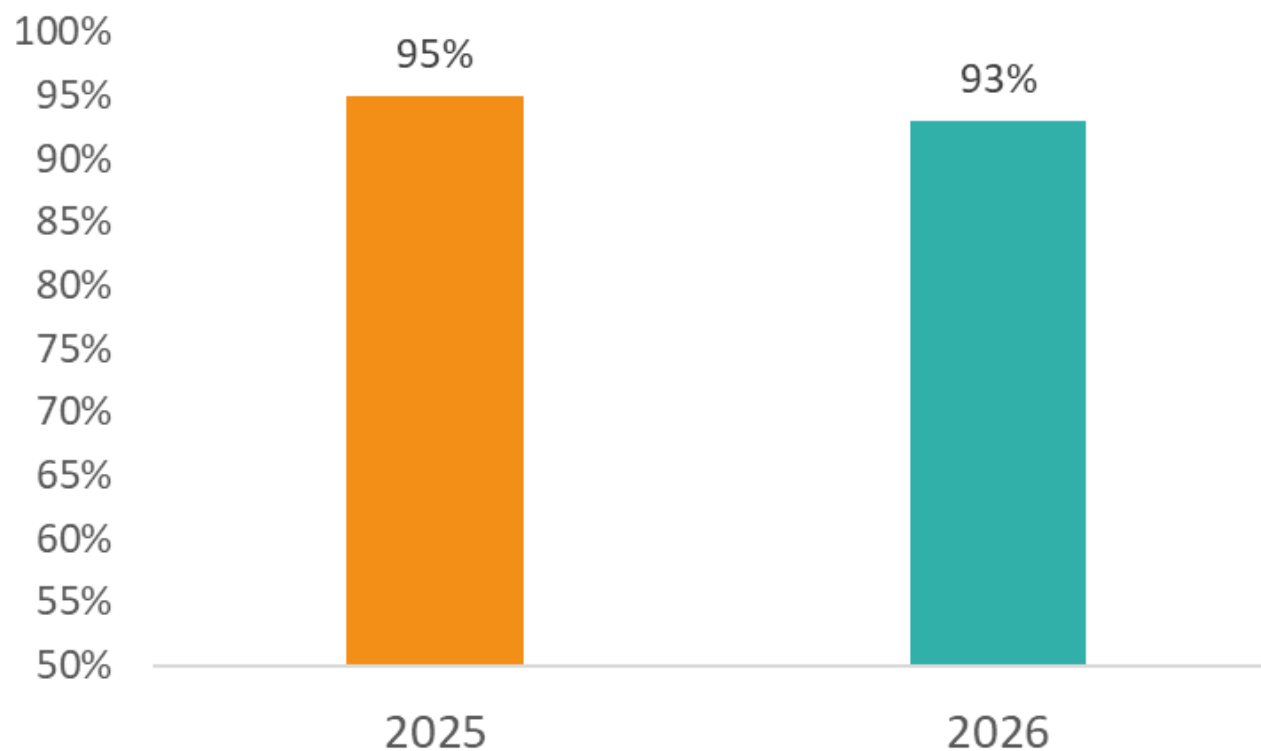
La Encuesta está conformada por trece (13) preguntas que califican los productos o servicios prestados por la CGN y la Rendición de Cuentas.

GRADO DE SATISFACCIÓN DE LOS USUARIOS ESTRATÉGICOS FRENTE A LOS SERVICIOS Y PRODUCTOS QUE OFRECE LA UAE CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN- Vigencia 2026



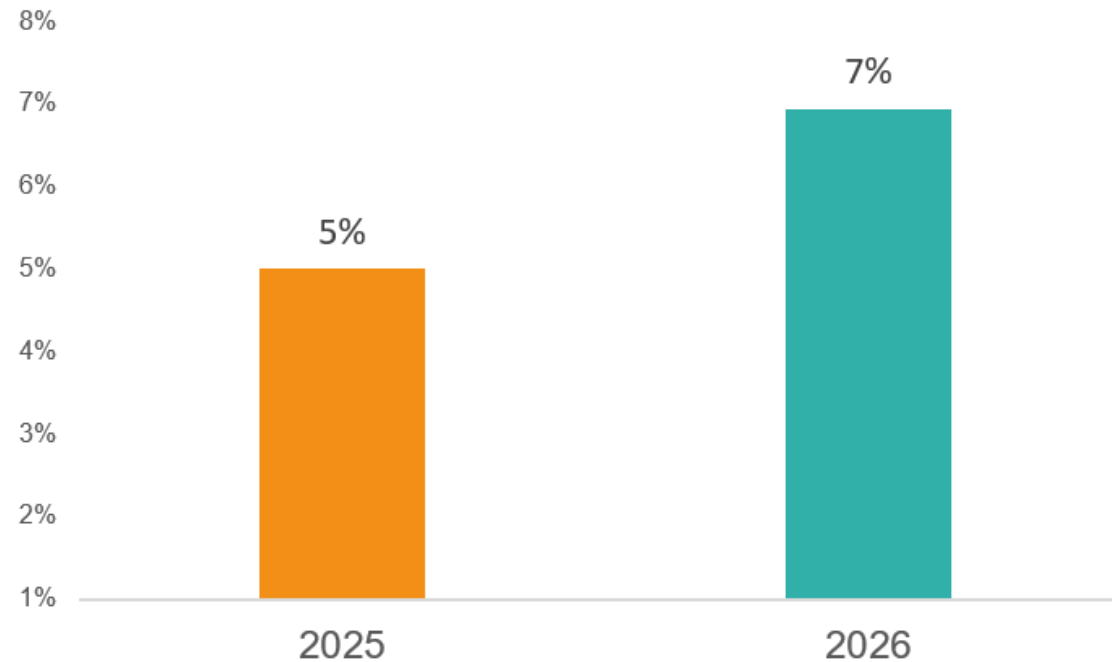
Fuente: Encuesta de satisfacción al Ciudadano con respecto a los servicios y productos de la CGN - vigencia 2026

COMPARATIVO 2025 – 2026 GRADO DE SATISFACCIÓN DE LOS USUARIOS ESTRATÉGICOS FRENTE A LOS SERVICIOS Y PRODUCTOS QUE OFRECE LA UAE CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN



Fuente: Encuesta de satisfacción al Ciudadano con respecto a los servicios y productos de la CGN - vigencia 2025 y 2026

COMPARATIVO 2025 - 2026 GRADO DE INSATISFACCIÓN DE LOS USUARIOS ESTRATÉGICOS FRENTE A LOS SERVICIOS Y PRODUCTOS QUE OFRECE LA UAE CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN



Fuente: Encuesta de satisfacción al Ciudadano con respecto a los servicios y productos de la CGN - vigencia 2025 y 2026

RESUMEN DE 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.	129	153	5	3
		44,48%	52,76%	1,72%	1,03%
2	Califique su grado de satisfacción con relación a la oportunidad en la emisión de conceptos contables considerando los plazos legalmente establecidos.	97	157	14	2
		35,93%	58,15%	5,19%	0,74%
3	Califique su grado de satisfacción con el servicio de capacitación presencial con esfuerzos conjuntos	85	122	30	6
		34,98%	50,21%	12,35%	2,47%
4	Califique su grado de satisfacción en relación con la asesoría y la asistencia técnica contable recibida.	97	136	17	3
		38,34%	53,75%	6,72%	1,19%
5	Califique el grado de satisfacción frente al uso del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública (CHIP), en relación con el reporte de la Categoría de Información Contable Pública - Convergencia.	119	138	10	3
		44,07%	51,11%	3,70%	1,11%
6	Califique el grado de satisfacción frente al uso del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública (CHIP), en el reporte de categorías diferentes a la de Información Contable Pública -Convergencia, tales como: CUIPO, FUT, entre otras.	91	135	7	2
		38,72%	57,45%	2,98%	0,85%
7	Califique el grado de satisfacción en relación con la atención de incidentes por parte de la CGN asociados a los macroprocesos contables de SIIF y de SPGR.	56	127	12	3
		28,28%	64,14%	6,06%	1,52%

Fuente: Encuesta de satisfacción al Ciudadano con respecto a los servicios y productos de la CGN - vigencia 2026

RESUMEN DE RESULTADOS POR PREGUNTA					
No.	PREGUNTA	MUY SATISFECHO	SATISFECHO	POCO SATISFECHO	INSATISFECHO
8	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.	92	168	9	1
		34,07%	62,22%	3,33%	0,37%
9	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.	91	141	27	4
		34,60%	53,61%	10,27%	1,52%
10	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.	81	142	33	5
		31,03%	54,41%	12,64%	1,92%
11	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).	91	161	12	2
		34,21%	60,53%	4,51%	0,75%
12	Califique su grado de satisfacción con respecto al entorno, navegación y facilidad de uso de nuestros servicios web: www.contaduria.gov.co y www.chip.gov.co .	114	165	16	2
		38,38%	55,56%	5,39%	0,67%
13	Califique su grado de satisfacción con respecto a la audiencia de rendición de cuentas e informe 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?)	92	170	4	3
		34,20%	63,20%	1,49%	1,12%

Fuente: Encuesta de satisfacción al Ciudadano con respecto a los servicios y productos de la CGN - vigencia 2026

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 **93 %** frente a un nivel de **insatisfacción** del **7%**, 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 2026. 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 2026

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

1. Implementación de acciones producto del diagnóstico de la Batería de Riesgo Psicosocial a través de la realización de talleres para el fortalecimiento de competencias humanas para la excelencia laboral, como se relaciona a continuación:

Grupo	Dependencia	Cantidad Asistentes	Fecha
1	Subcontaduría de Centralización	20	15 de mayo
2	Secretaría General	23	20 de mayo
3	Despacho	15	22 de mayo
4	Subcontaduría de Consolidación	24	3 de junio
5	Subcontaduría Gral y de Investigación	12	4 de junio
6	Líderes	16	19 de junio

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

PRINCIPALES CIRCUNSTANCIAS CAMBIANTES SGSST VIGENCIA 2026

2. Actualización y socialización de los siguientes documentos:

- Atención de quejas de presunto acoso laboral
- Manual del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo
- Matriz de requisitos legales
- Plan de emergencia
- Matriz de identificación de peligros, valoración de riesgos y determinación de controles

3. Capacitación y entrenamiento de la Brigada de emergencia con apoyo del cuerpo voluntario de Bomberos de Mosquera y entrega de dotación para actividades de la Brigada: Overol, botas de seguridad, monogafas de seguridad, guantes, chaleco de identificación

4. Entrega y capacitación en el uso de elementos de protección personal para los servidores públicos con actividades de gestión documental: Batas, guantes, respirador para material particulado.

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

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.

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 2026

No.	Objetivo Estratégico	Cantidad de Iniciativas	Promedio de cumplimiento
1	Fortalecer la posición de la CGN como pilar de la Gestión Financiera Pública.	1	88,9%
2	Fortalecer el talento humano, la estructura y la cultura organizacional de la CGN	6	113,3%
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.	4	91,7%
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	80,0%
5	Mantener y fortalecer la calidad de la regulación contable pública, atendiendo a estándares internacionales y al contexto colombiano.	5	102,3%
6	Poner en marcha la definición y producción de información contable pública para la sostenibilidad social y medioambiental.	1	114,3%
7	Fortalecer el proceso de consolidación de la información contable pública, para conseguir información consolidada de calidad.	2	84,1%
8	Trabajar por la construcción de cultura contable, resaltando la importancia estratégica de la contabilidad pública.	6	98,3%
9	Optimizar el desempeño de la CGN en todos sus procesos a través del mantenimiento y mejora de los sistemas del SIGI.	9	99,0%
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	90,2%
11	Fortalecer las herramientas tecnológicas para la armonización e integración de Contabilidad Pública con los demás subsistemas de la Gestión Financiera Pública.	3	97,7%
Promedio General			96,4%

Avance de Indicadores (Plan Estratégico) por sistema

Sistema del SIGI	Avance promedio indicadores
Sistema de Gestión de la Calidad	98.6%
Sistema de Gestión Documental	94.1%
Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo	105.3%
Todos los Sistemas del SIGI	100%
Promedio General	99.5%

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	Generación indirecta de GEI	Negativo	Moderada
6	Consumo de agua	Agotamiento/disminución de disponibilidad 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

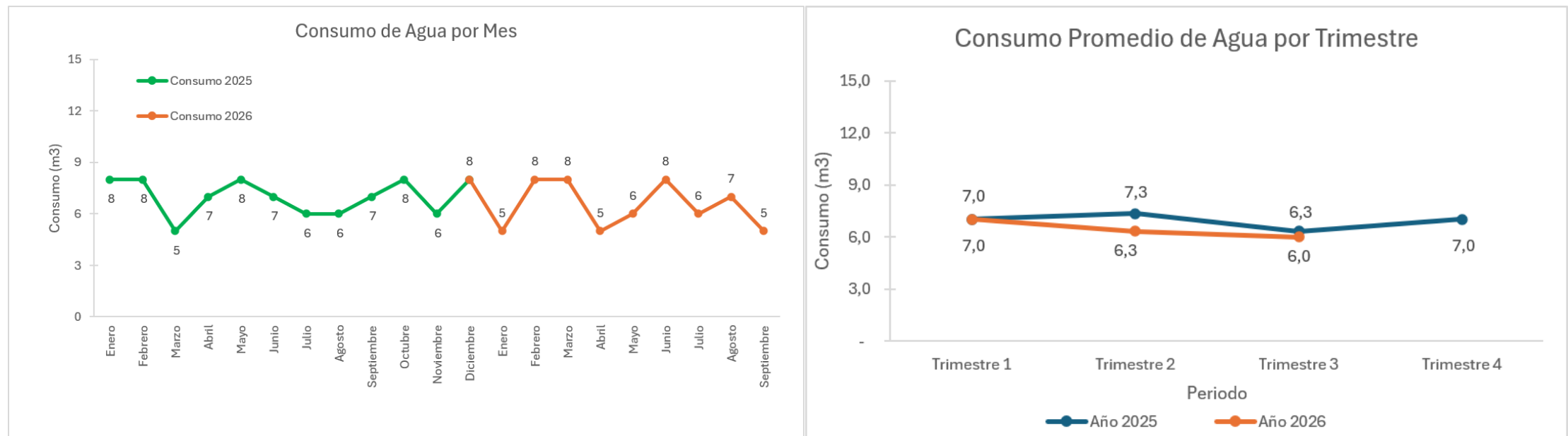
NTC ISO 14001:2015, numeral 9.3 Literal b3.

RESULTADOS DE SEGUIMIENTO Y MEDICIÓN

Consumo de Agua

Durante el año 2026 se observa que el consumo del recurso hídrico presenta una tendencia general estable con respecto al consumo presentado en el 2025, obteniendo su menor consumo durante los meses de enero, abril y septiembre.

De igual forma, es posible observar que, durante los tres trimestres del año 2026, el consumo del recurso no supera lo registrado durante el año 2025, evidenciando el cumplimiento de la meta y objetivo proyectado para la vigencia 2026.

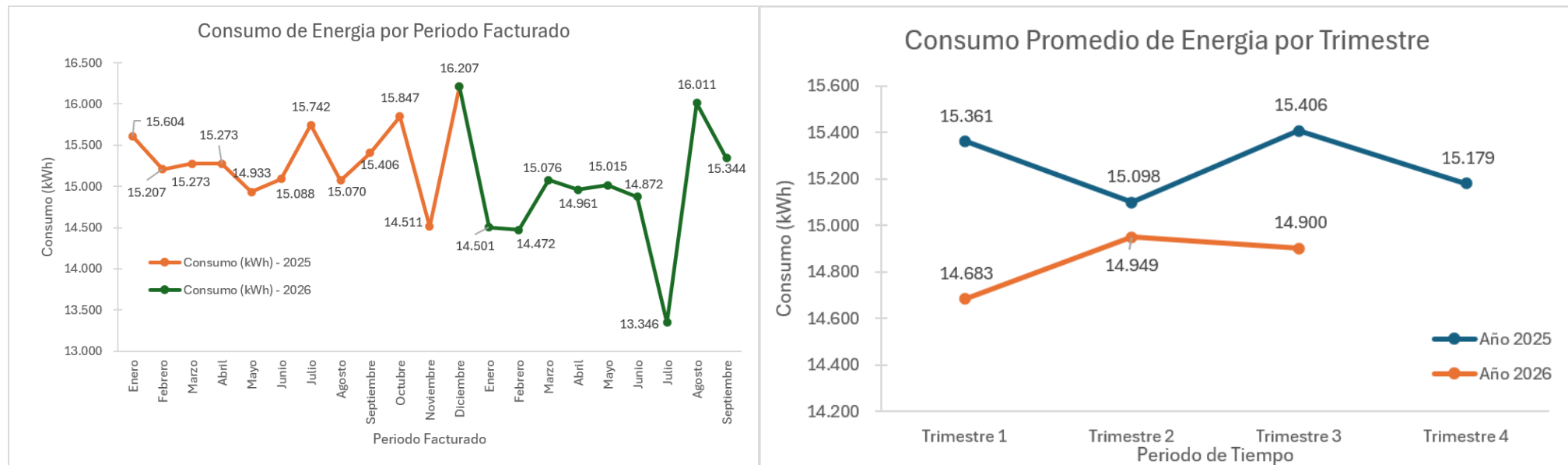


RESULTADOS DE SEGUIMIENTO Y MEDICIÓN

Consumo de Energía

Se observa que el consumo de energía eléctrica para el año 2026 presenta un comportamiento de reducción con respecto al consumo registrado para durante el año 2025, presentando su mayor reducción durante el mes de julio.

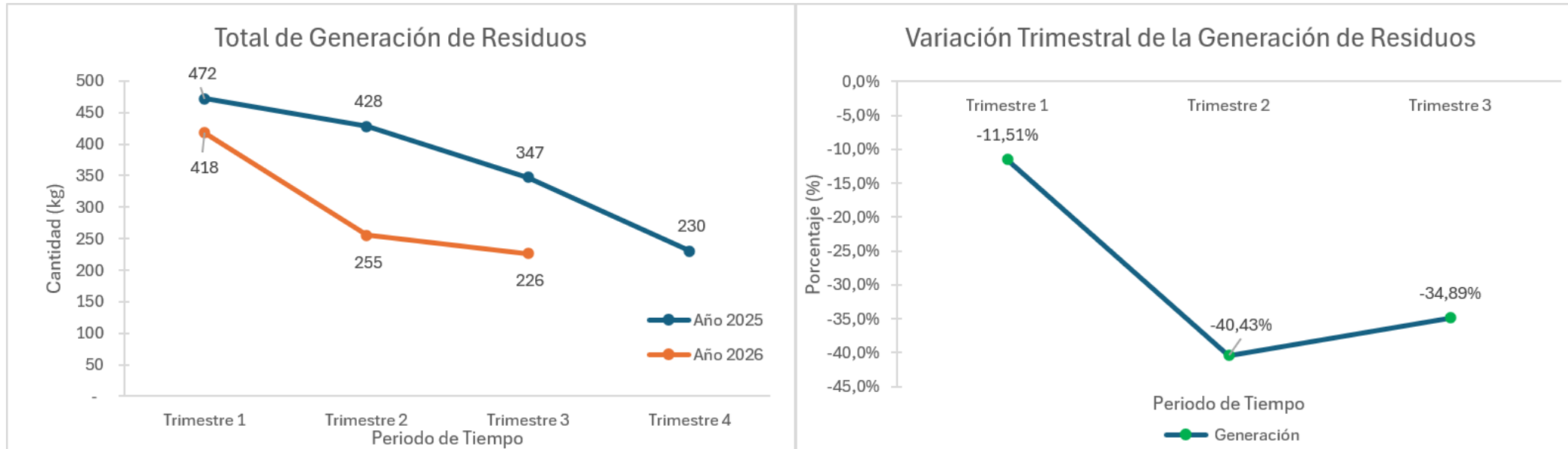
De acuerdo con lo anterior, y según lo presentado en las siguientes gráficas, se observa el cumplimiento de la meta y objetivo proyectado para la vigencia 2026.



Aprovechamiento de Residuos

En cuanto al seguimiento en la generación de los residuos sólidos en la entidad, se observa que el comportamiento presenta una tendencia general de reducción.

Se observa que para la vigencia 2026 se redujo la cantidad de residuos generada con respecto al 2025, por ende, se presenta cumplimiento de la meta de reducción planteada para la vigencia actual. Adicionalmente, el 100% de los residuos aprovechables generados han sido gestionados por gestores autorizados por medio de la administración de la copropiedad.



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.

RESULTADOS DE SEGUIMIENTO Y MEDICIÓN SG-SST

INDICADORES DE GESTIÓN –RESOLUCIÓN 0312 DE 2019

No.	Indicador	Definición	Resultado (acumulado a sep/2025)0
1	Frecuencia de accidentalidad	Número de veces que ocurre un accidente de trabajo en el mes	0
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	1,93%

NTC- ISO 45001:2018 numeral 9.3 literal d2.

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.

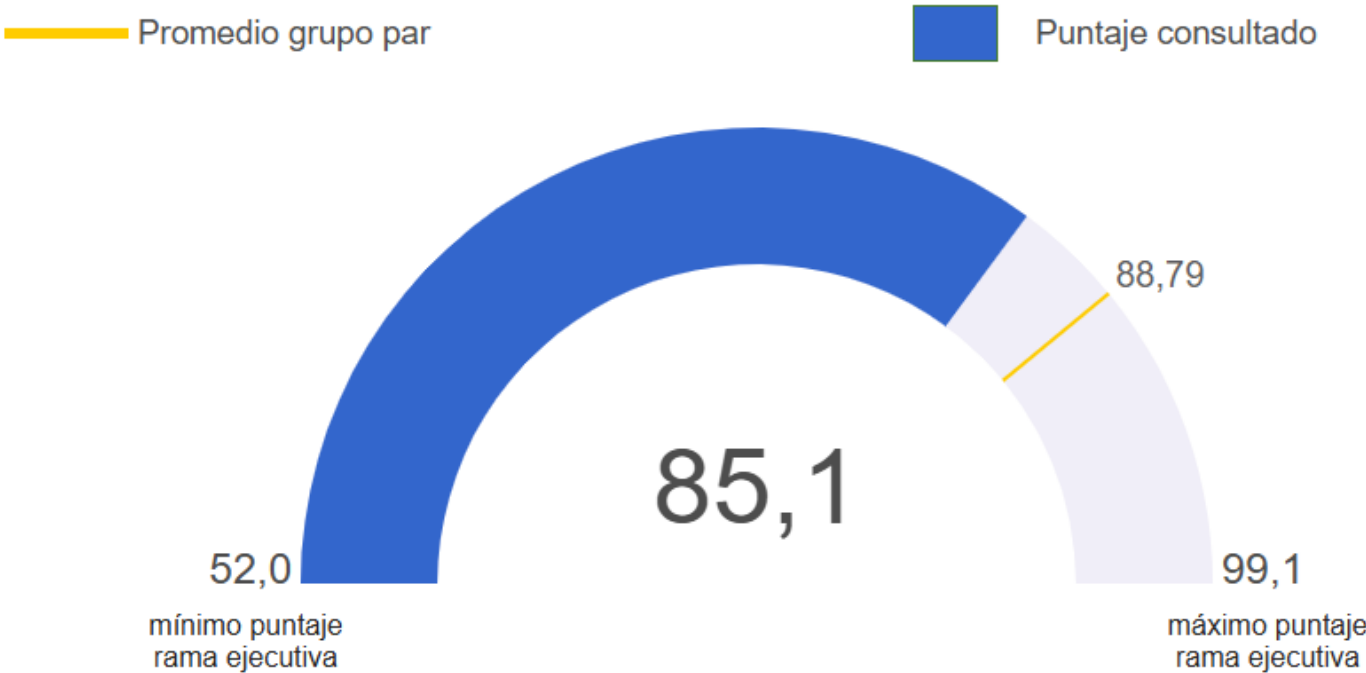
1.5.1. DESEMPEÑO INSTITUCIONAL

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

ÍNDICE DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL 2025 - CGN

I. Resultados Generales

Índice de Desempeño Institucional



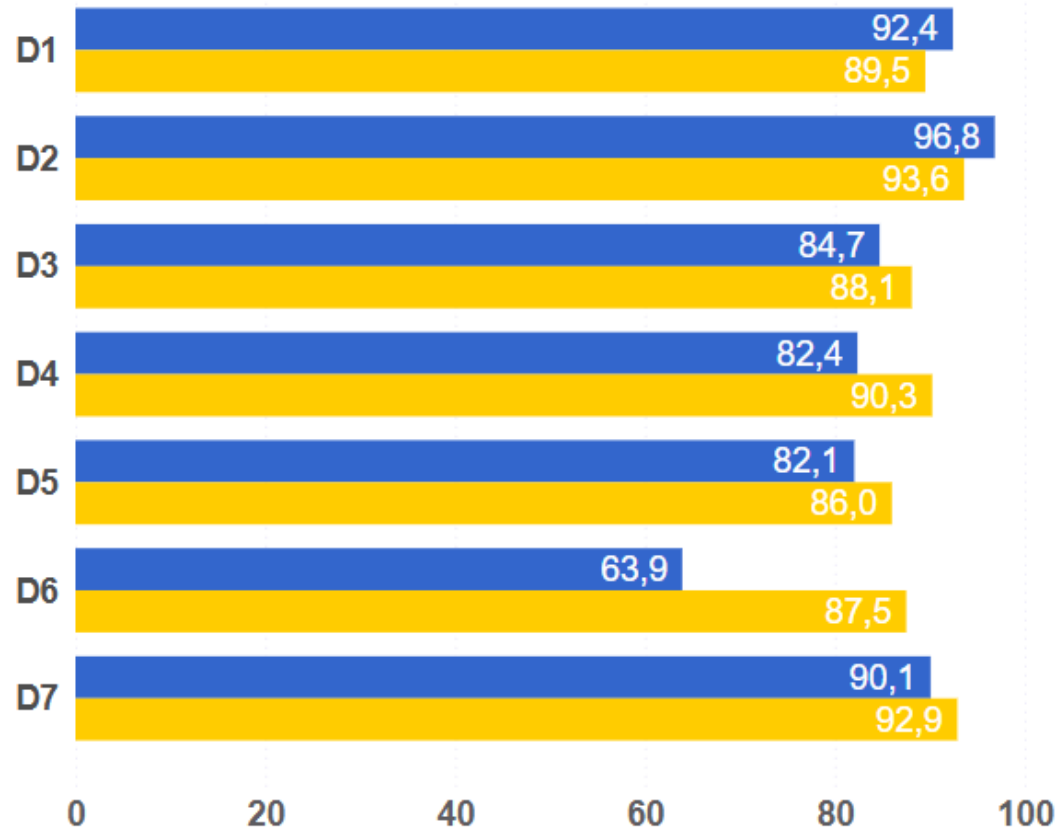
Índice de Desempeño Institucional	
Puntuación 2025	85,07
Puntuación 2024	91,47
Diferencia	-6,4

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 2025

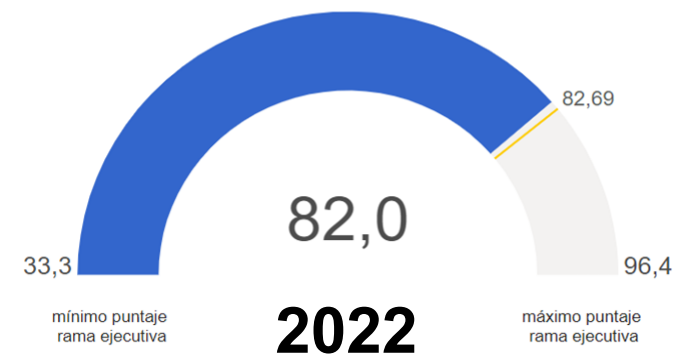
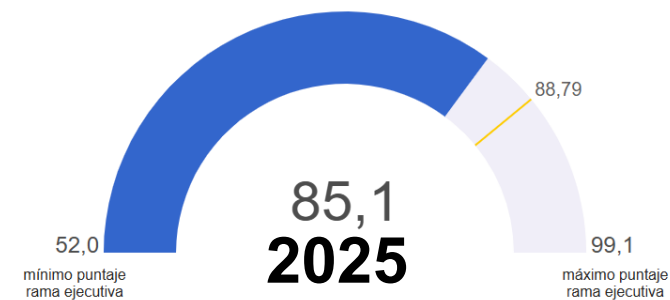
● Puntaje Consultado ● Promedio de referencia



Dimensión	Puntaje Consultado
D1: Talento Humano	92,4
D2: Direccionamiento y Planeación	96,8
D3: Gestión para Resultados	84,7
D4: Evaluación de Resultados	82,4
D5: Información y Comunicación	82,1
D6: Gestión del Conocimiento	63,9
D7: Control Interno	90,1

NTC ISO 9001:2015, numeral 9.3.2 Literal c3.

COMPARATIVO DE EVALUACIÓN POR COMPONENTE ENTRE 2020 – 2021 -2022-2023-2024-2025



ÍNDICE DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL

Conclusiones

- La disminución en el IDI, sugiere la necesidad de efectuar mesas de trabajo con las áreas/procesos para Identificar causas de:
 - Variaciones en las respuestas 2024-2025 que afectaron el IDI - evidencias.
 - Nuevas preguntas y respuestas 2025 y su impacto en la medición.
- Generar acciones de mejoramiento para mejorar la calificación 2026.

1.5.2. RESULTADO DE SEGUIMIENTO DE INDICADORES 2026

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c5.
NTC- ISO 45001:2018, 14001:2015 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 **2026**, el comportamiento por trimestres de estos indicadores ha sido el siguiente:

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

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

PARTES INTERESADAS

1. Fortalecer la posición de la CGN como pilar de la Gestión Financiera Pública.

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.

APRENDIZAJE Y CONOCIMIENTO

8. Trabajar por la construcción de cultura contable, resaltando la importancia estratégica de la contabilidad pública

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

PROCESOS

2. Fortalecer el talento humano, la estructura y la cultura organizacional de la CGN.

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.

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 – GFP.

11. Fortalecer las herramientas tecnológicas para la armonización e integración de Contabilidad Pública con los demás subsistemas de la Gestión Financiera Pública.

9. Optimizar el desempeño de la CGN en todos sus procesos a través del mantenimiento y mejora de los sistemas del SIGI.

RESULTADOS SEGUIMIENTO Y MEDICIÓN DE LOS INDICADORES – PERSPECTIVA PARTES INTERESADAS

# Objetivo Estratégico	Objetivo Estratégico Asociado	Nombre 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	88,89%
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	Estrategia de alianzas formulada e implementada para mejorar la calidad de la información desde la fuente y para su uso.	100	80,00%
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	100,00%
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	99,75%
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	2300	109,48%
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	100,00%
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	46	102,17%

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

# Objetivo Estratégico	Objetivo Estratégico Asociado	Nombre Iniciativa	Proceso Responsable	Indicador	Meta	Avance Acumulado
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 Información	Piezas Comunicativas	83	101,20%
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 Información	Productos finales divulgados a través de mecanismos de innovación	28	96,43%
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	93,25%
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	85.00%
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	88,25%
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	29919	106,28%
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	5	100,00%
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	88,89%
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	2	100,00%

RESULTADOS SEGUIMIENTO Y MEDICIÓN DE LOS INDICADORES – PERSPECTIVA PROCESOS

# Objetivo Estratégico	Objetivo Estratégico Asociado	Nombre Iniciativa	Proceso Responsable	Indicador	Meta	Avance Acumulado
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 Información	de Esquema de perfilamiento	1	100,00%
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 Información	de Lineamientos implementados	1	100,00%
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 Información	de Asistencia técnica con enfoque regional	90	100,00%
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 Información	de Conjunto de reglas de evaluación.	2	100,00%
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 Información	de Fortalecer el esquema de asistencia técnica por demanda y oferta	4	100,00%
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 – Socializaciones Ejecutadas	Centralización de Información	de Socializaciones de aspectos claves en la Subcontaduría	18	100,00%
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 Información	de Matriz de roles y perfiles	1	100,00%
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 Información	de Etapas ejecutadas para la implementación del sistema Chip	64.5	93,02%
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 Información	de Documentos que sustenten los trabajos conjuntos realizados entre los usuarios estrategicos de la GFP en pro de la mejora de la calidad de la información y la integración de esta	3	66,67%
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 Información	de Dictamen de la CGR al Balance General de la Nación	75	97,92%
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 Información	de Percepción de la calidad de los productos finales.	4.2	70,34%
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	100,00%
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	100,00%
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	94,12%

RESULTADOS SEGUIMIENTO Y MEDICIÓN DE LOS INDICADORES – PERSPECTIVA PROCESOS

# Objetivo Estratégico	Objetivo Estratégico Asociado	Nombre 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 Presupuestal)	Gestión de recursos financieros	Viabilidad presupuestal	1	100,00%
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	100,00%
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	105,26%
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	100,00%
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	180,00%
9	Optimizar el desempeño de la CGN en todos sus procesos a través del mantenimiento y mejora de los sistemas del SIGI.	Implementar los módulos de Evaluación por resultados y Planeación y gestión del sistema SIGAF (Sistema de Gestión Control y Seguimiento Administrativo)	Gestión TICs	Etapas ejecutadas	100	92,13%
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	100,00%
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	7	114,29%
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	100,00%
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	100,00%
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	100,00%

RESULTADO POR TIPO DE INDICADOR AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

Perspectiva y objetivos	Promedio de Avance acumulado
APRENDIZAJE	94,6%
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.	90,9%
8. Trabajar por la construcción de cultura contable, resaltando la importancia estratégica de la contabilidad pública.	98,2%
PARTES INTERESADAS	90,4%
4. Consolidar alianzas estratégicas con diversos organismos para mejorar la calidad de la información financiera y contable pública de las Entidades Contables Públicas – ECP-.	80,0%
1. Fortalecer la posición de la CGN como pilar de la Gestión Financiera Pública.	88,9%
5. Mantener y fortalecer la calidad de la regulación contable pública, atendiendo a estándares internacionales y al contexto colombiano.	102,3%
PROCESOS	97,8%
7. Fortalecer el proceso de consolidación de la información contable pública, para conseguir información consolidada de calidad.	84,1%
2. Fortalecer el talento humano, la estructura y la cultura organizacional de la CGN.	100,0%
11. Fortalecer las herramientas tecnológicas para la armonización e integración de Contabilidad Pública con los demás subsistemas de la Gestión Financiera Pública.	97,7%
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.	91,7%
9. Optimizar el desempeño de la CGN en todos sus procesos a través del mantenimiento y mejora de los sistemas del SIGI.	99,0%
6. Poner en marcha la definición y producción de información contable pública para la sostenibilidad social y medioambiental.	114,30%
Total general	94,3%

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

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

Avance del plan de acción institucional por proceso corte trimestre III de 2026

Proceso	Cantidad de actividades	Cumplimiento Promedio
Centralización de la Información	12	91,3%
Comunicación Pública	4	130,8%
Consolidación de la información	14	34,3%
Control y Evaluación	2	87,5%
Gestión Administrativa	3	85,6%
Gestión de Recursos Financieros	1	78,3%
Gestión Humana	6	100,0%
Gestión Jurídica	4	100,0%
Gestión Tics	6	60,6%
Normalización y Culturización Contable	8	81,2%
Planeación Integral	9	66,4%
TOTAL	69	83,3%

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

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

CONCLUSIONES SOBRE EL RESULTADO DE LOS INDICADORES III TRIMESTRE DE 2026

- **Plan Estratégico Institucional (PEI).** Con corte al 30 de septiembre de 2026, el PEI registra un avance general del 96,4% al promediar el cumplimiento acumulado de las iniciativas estratégicas. El seguimiento del cuarto trimestre debe concentrarse en las iniciativas con ejecución pendiente, ajustes de cronograma o resultados por debajo de la programación prevista.
- **Plan de Acción Institucional (PAI).** De las 69 actividades del PAI 2026, 17 no tenían meta programada para el tercer trimestre. El cumplimiento promedio acumulado de las metas de la vigencia se ubica en 83,3%. La lectura de los resultados debe considerar la programación anual de cada indicador.
- **Seguimiento.** Para el cuarto trimestre se recomienda priorizar el monitoreo de los indicadores con desviaciones frente a la programación, así como aquellos asociados a compromisos críticos del cierre de vigencia y del PEI 2023-2026.

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

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

PQRSDF, GESTIÓN 2026

PETICIONES	Trimestr e 1	Trimestr e 2	Trimestr e 3	Totales
Peticiones generales	711	511	194	1416
Peticiones de información	18	16	0	34
Peticiones de documentos	69	46	30	145
Consultas	16	25	21	62
Solicitudes de Ley	5	6	2	13
Denuncias	0	0	1	1
Quejas - Reclamos	0	0	2	2
Demandas	0	0	0	0
Felicitaciones	0	0	1	1
Sugerencias	0	0	1	1
Solicitudes Externas	0	0	1	1
TOTAL	819	604	253	1676
CONTESTADAS DENTRO DEL TÉRMINO	800	579	237	1616
CONTESTADOS FUERA DEL TÉRMINO	1	4	8	13

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

1.5.4. INCIDENTES

NTC- ISO 45001:2018, Numeral 9.3 Literal d1.

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

ACCIDENTES Y AUSENTISMO

- Durante la vigencia 2026, con corte al mes de septiembre, no se han reportado accidentes de trabajo ni enfermedades laborales
- El relación con el indicador de ausentismo por causa médica, se presentaron al 30 de septiembre de 2026, 368 días de incapacidad, con un indicador consolidado de ausentismo del 1.93%, para lo cual se ha venido realizado seguimiento a las condiciones de salud y la ejecución de actividades de promoción de la salud y prevención a través del plan de trabajo establecido con la ARL Positiva y a través del Compensar Salud -Contrato C033-2026.

1.5.5. NO CONFORMIDADES EXTERNAS Y ACCIONES CORRECTIVAS DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN (Icontec noviembre 2025)

NTC-ISO 9001:2015 Numeral 9.3.2. Literal c4.
NTC- ISO 45001:2018, NTC ISO 14001:2015 Numeral 9.3 Literal d1.
.5

NO CONFORMIDADES EXTERNAS Y ACCIONES CORRECTIVAS DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN (ICONTEC noviembre 2025)

No se presentaron No conformidades externas ni Acciones correctivas de los sistemas de gestión originadas a partir de la visita del ente certificador en noviembre de 2025)

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

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.

REALIZACIÓN DE LAS AUDITORÍAS INTERNAS COMBINADAS AL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN 2026

En 2026 se ejecutó un ciclo de auditoría:

- Se efectuó desde el 18 de septiembre hasta el 01 de octubre de 2026.
- Se aplicó la auditoría a cuatro procesos: Gestión Humana, Comunicación Pública, Centralización de la Información y Planeación Integral.
- 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 45001:2018, NTC 14001:2015 Numeral 9,3 Literal d4.

RESULTADO DE LA AUDITORÍA INTERNA COMBINADA REALIZADA AL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN (Ciclo 2026)

No	Proceso	RESUMEN HALLAZGOS DE AUDITORÍA			TOTAL HALLAZGOS
		NO CONFORMIDADES	OBSERVACIÓN	OPORTUNIDADES DE MEJORA	
1	COMUNICACIÓN PÚBLICA	0	1	0	1
2	PLANEACIÓN INTEGRAL	0	1	0	1
3	CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	3	1	4
4	GESTIÓN HUMANA	0	2	1	3
Total		0	7	2	9

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

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

COMPARACIÓN RESULTADO DE AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

COMPARATIVO 2025 - 2026			
Ítem	2025	2026	Diferencia
Número de procesos	5	4	-1
No conformidades	6	0	-6
Observaciones	5	7	2
Oportunidades de mejora	6	2	-4
Total hallazgos	17	9	-8

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

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

EVALUACIÓN DE AUDITORES 2026

PREGUNTA	CUMPLIMIENTO	
	Si	No
¿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%
Promedio	100%	0%

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

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 Contaduría General de la Nación cumplen con los requisitos establecidos en las normas NTC-ISO 9001:2015, NTC-ISO 14001:2015 y NTC-ISO 45001:2018.
- Se requiere la determinación de planes de acción para gestionar los hallazgos (no conformidades, observaciones y oportunidades de mejora) resultados del ejercicio, para asegurar la eficacia de los sistemas auditados.
- Las auditorías se realizaron de la siguiente manera: presencial, semipresencial y remotas utilizando la plataforma Meet y recorrido en las instalaciones en los casos necesarios.

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

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

CONCLUSIONES DE LAS AUDITORÍAS INTERNAS

Se destaca:

- La auditoría se basó en un muestreo de la información disponible.
- La evidencia se presentó de forma presencial y/o virtual usando los repositorios de información de cada proceso, página web, intranet y en los casos que se requirió en las instalaciones físicas de la CGN.
- 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 los planes de mejoramiento con cierre máximo de las actividades al 23 de octubre de 2026, utilizando el formato PI16-FOR01 PLAN DE MEJORAMIENTO SIGI.

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

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

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 adelantó durante la vigencia 2026 la planeación, estructuración y adquisición de los bienes y servicios requeridos para garantizar la continuidad de su operación, el desarrollo de sus funciones y el cumplimiento de los objetivos institucionales. Estas actuaciones se gestionaron a través del Proceso de Gestión Administrativa, en observancia de los principios y disposiciones que rigen la contratación estatal.

La selección de proveedores se fundamentó en la adecuada definición y verificación de los requisitos habilitantes establecidos en los estudios y documentos previos y, cuando correspondió, en los documentos del proceso, permitiendo identificar oferentes que acreditaran las condiciones exigidas y garantizaran la idoneidad, calidad y oportunidad requeridas para la ejecución contractual.

El seguimiento y valoración del desempeño de los contratistas se efectuó mensualmente mediante los informes y soportes presentados por estos, los cuales fueron revisados, validados y aprobados por los supervisores. Dicho seguimiento comprendió los componentes técnico, administrativo, jurídico y financiero, permitiendo verificar el cumplimiento de las obligaciones, la entrega a satisfacción de los bienes y servicios y las condiciones pactadas.

Durante la vigencia 2026, la entidad contó con 76 contratistas de persona natural y 31 contratos suscritos con personas jurídicas, vinculados a los diferentes procesos misionales y de apoyo, contribuyendo al fortalecimiento de la capacidad operativa y al cumplimiento de las responsabilidades institucionales.

En cuanto a la adquisición de bienes y servicios gestionada por el Proceso de Gestión Administrativa, los procedimientos contractuales se desarrollaron conforme a 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 encargado de verificar el cumplimiento de las obligaciones y la adecuada recepción de los bienes o servicios contratados, fortaleciendo el control de la ejecución y el uso adecuado de los recursos públicos.

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 - 2026

PROYECTO: FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN Y DE CONTROL DE LA CGN NACIONAL

ACTIVIDAD	MONTO
Diseño, implementación e integración de los Sistemas de Gestión y de control de la CGN	\$220.000.000
Medición y evaluación de los Sistemas de Gestión y de control de la CGN	\$40.000.000
TOTAL	\$260.000.000

TOTAL INVERSIÓN	\$260.000.000
------------------------	----------------------

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 han garantizado los recursos para la implementación del SGSST, con los siguientes objetivos:

Programa	Objetivo	Valor destinado a SGSST
Bienestar	Contrato C-033-2026 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 2026	\$18.000.000,00
Plan Institucional de Capacitación	Entrenamiento de la Brigada contra incendios básica - Clase I de la CGN	\$32.000.000,00
Plan Institucional de Capacitación	Talleres de fortalecimiento de competencias humanas para la excelencia laboral	\$ 94.500.000,00
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
Dotación elementos de protección personal Brigada de emergencias y actividades de gestión documental	Órdenes de compra 168508, 168509 y 168511	\$ 10.270.732,00

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



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 9.3 Literal b3,d6.

GESTIÓN DEL RIESGO CGN

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

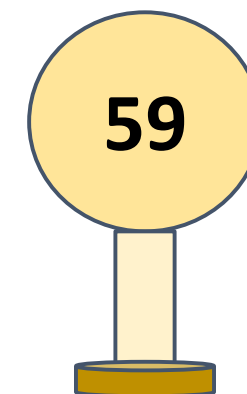
- Seguimiento de riesgos de gestión, corrupción y proyectos del tercer trimestre de 2026 bajo la Política de Administración del Riesgo 2026.
- Revisión, actualización e inclusión de la Política de Administración del Riesgo en el Sistema Integrado de Gestión Institucional. Enmarcada en la Guía de Riesgos del DAFP versión 7.

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

SEGUIMIENTO RIESGOS DE GESTIÓN, FISCALES, CORRUPCIÓN, Y DE PROYECTOS

La CGN en la actualidad tiene identificados:

Riesgos	Cantidad
Gestión	28
Fiscales	3
Corrupción	7
Proyectos	21



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		
TOTAL	28	17	11	0	0

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 la totalidad de los procesos de la entidad.

De los **3** riesgos **fiscales** identificados por la entidad, **1** se encuentra en nivel residual **moderado** y **2** en nivel **bajo**. Estos riesgos están distribuidos en 3 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			
TOTAL	3	2	1	0	0

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	
TOTAL	7	4	3	0

De los **7** riesgos de **corrupción** identificados por los procesos, **3** se encuentran ubicados en nivel **alto**. Por esto, se requiere fortalecer los controles sobre las causas asociadas a cada uno de ellos e involucrar a todos los servidores públicos y contratistas que los ejecutan.

Según la Política de administración de riesgo vigente ...()no se permite aceptar ningún riesgo relacionado con la corrupción, por ello, siempre permanecerán en nivel **ALTO y/o 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 General Ajustada - MGA del Departamento Nacional de Planeación.

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
TOTAL	21	0	0	7	13	1

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

La actualización de la Política de Administración del Riesgo ha permitido mejorar aspectos conceptuales y metodológicos que impacta la administración del riesgo en cada una de sus etapas: identificación, análisis, valoración y ejecución de medidas de mitigación. Asimismo, se aclararon las responsabilidades de cada una de las líneas de aseguramiento y las acciones a seguir en caso de materialización de riesgos.

La entidad ha buscado fortalecer la cultura de gestión de riesgos y es por esto que se han desarrollado sensibilizaciones internas y externas, enfocadas a todos los servidores y colaboradores. Así mismo, se han emitido mensajes a través de los canales internos y externos.

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.

OPORTUNIDADES DE MEJORA PARA EL AÑO 2027

OPORTUNIDAD	RESPONSABLE	FECHA SEGUIMIENTO
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.	Planeación integral, Gestión Humana	Octubre de 2027
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 Administrativa- Gestión Humana	Octubre de 2027
3. Mantener recurso humano calificado que soporte la mejora del SIGI .	Gestión administrativa-Gestión Humana-Planeación Integral	Octubre de 2027

OPORTUNIDADES DE MEJORA PARA EL AÑO 2027

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	Octubre de 2027
5. Fortalecer la Administración de riesgos en la CGN a partir de la actualización con base en la versión 7 del DAFP.	Planeación Integral - Todos los procesos	Octubre de 2027
6. Fortalecer los aspectos medioambientales relacionados con la nueva versión de la norma ISO 14001.	Planeación Integral - Gestión administrativa	Octubre de 2027

OPORTUNIDADES DE MEJORA PARA EL AÑO 2027

OPORTUNIDAD	RESPONSABLE	FECHA SEGUIMIENTO
7. Fortalecer los aspectos medioambientales relacionados con la nueva versión de la norma ISO 9001.	Planeación Integral - Todos los procesos	Octubre de 2027
8. Continuar con el seguimiento y medición de la huella de carbono y emisión de Gases de Efecto Invernadero (GEI) con respecto al año base identificado.	Planeación Integral - Gestión Administrativa	Octubre de 2027
9. Fortalecer la cultura ambiental al igual que la selección y separación en la fuente de los residuos sólidos.	Planeación Integral - Gestión Administrativa	Octubre de 2027

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 (Plan de transición)
Sistema de Gestión Ambiental NTC-ISO 14001:2015	Migrar hacia la versión 2026 de la norma NTC-ISO 14001 (Plan de transición)
Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo NTC-ISO 45001:2018	Preparación para migrar hacia la nueva versión de la norma NTC-ISO 45001 (fecha aproximada de expedición primer trimestre 2027)

NECESIDADES DE RECURSOS PARA 2027 (Millones)

Código BPIN	DESCRIPCIÓN	VALOR (\$millones)
POLÍTICA MACROECONÓMICA Y FISCAL		\$2.480.000.000
2018011000348	FORTALECIMIENTO DE LA GENERACIÓN DE INFORMACIÓN DESDE EL SISTEMA DE INFORMACIÓN MISIONAL DE LA CGN BOGOTÁ	\$498.000.000
202600000012445	FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES INSTITUCIONALES Y CIUDADANAS EN LA IMPLEMENTACIÓN DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA A NIVEL NACIONAL NACIONAL	\$498.000.000
202300000000131	FORTALECIMIENTO DE LA REGULACIÓN CONTABLE PÚBLICA CON LOS AVANCES INTERNACIONALES Y EL CONTEXTO DEL SECTOR PÚBLICO COLOMBIANO NACIONAL	\$488.000.000
202300000000070	MEJORAMIENTO DEL SISTEMA CONTABLE PÚBLICO PARA ATENDER LOS REQUERIMIENTOS DE LOS USUARIOS ESTRATÉGICOS DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN NACIONAL	\$996.000.000
FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN Y DIRECCIÓN DEL SECTOR HACIENDA		\$927.436.303
202600000012444	FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN Y DE CONTROL DE LA CGN NACIONAL	\$130.000.000
TOTAL		\$2.610.000.000

Nuestras certificaciones



GRACIAS

POR PERMITIRNOS HACER PÚBLICO LO PÚBLICO

 **@ContaduriaGeneraldeLaNacionCGN**

 **@Contaduria_CGN**  **CGNOFicial**

 **Contáctenos** **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