



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda



CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

INFORME DE GESTIÓN TERCER TRIMESTRE 2019

**PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL
2018-2022**

PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
Contador General de la Nación

Bogotá, octubre de 2019



TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN.....3

METODOLOGÍA.....3

I. SEGUIMIENTO A LOS PLANES ESTRATÉGICOS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN.....4

II. SEGUIMIENTO A PLANES DE ACCIÓN OPERATIVOS DE LA CGN.....7

III. EVALUACIÓN DE LOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS.....8

IV. RESULTADOS POR TIPO DE INDICADOR PARA CADA PROCESO.....11

V. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....13

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56
 Código Postal: 110221, Bogotá Colombia
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co
 PBX: (+57 1) 492 64 00





INTRODUCCIÓN

Para efectos de realizar un seguimiento a la gestión de la entidad, la Contaduría General de la Nación (CGN) estableció una revisión trimestral del Plan Estratégico Institucional (PEI) 2018-2022, que evalúa el avance tanto en lo estratégico como en lo operativo de los procesos: estratégicos, misionales, apoyo y de control y evaluación. Esta información sirve de insumo fundamental para facilitar la toma de decisiones y el desarrollo de acciones de mejora pertinentes.

Lo anterior permite medir el cumplimiento de los objetivos estratégicos, para el logro de la misión, la visión y la política de calidad; todo ello enmarcado dentro del direccionamiento estratégico establecido para tal fin.

Con el presente informe se realiza el seguimiento correspondiente al tercer trimestre de 2019, de los proyectos estratégicos suscritos en el PEI 2018 – 2022 y los avances a los planes de acción del año 2019, con las respectivas observaciones sobre su comportamiento. De igual manera, se evalúan los objetivos estratégicos de la entidad, las modificaciones presentadas en el periodo a evaluar y un breve resumen sobre novedades de proyectos, actividades o indicadores.

METODOLOGÍA

El seguimiento a la gestión de la vigencia 2019 se realiza trimestralmente mediante la revisión del cumplimiento de las actividades establecidas para cada uno de los planes de acción estratégicos y operativos, que comprenden el Plan Estratégico Institucional 2018-2022.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56
Código Postal: 110221, Bogotá Colombia
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co
PBX: (+57 1) 492 64 00



ISO 9001

SC-7328-1



ISO 14001

SA-CER-366516



ISO 45001

OS - CER-366518



ISO / IEC 27001

OS-CER-660642





La evaluación de los objetivos estratégicos de la CGN se realiza mediante la medición de indicadores de gestión, utilizando la herramienta Balance Score Card (BSC) - Cuadro de Mando Integral; esta metodología permite alinear los objetivos estratégicos con los indicadores, los planes y las metas, a las perspectivas de la CGN.

I. SEGUIMIENTO A LOS PLANES ESTRATÉGICOS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN

En la CGN los planes estratégicos pesan el **56.00%** del total del Plan Estratégico Institucional –PEI- Vigencia 2019, el porcentaje restante (**44.00%**) corresponde a los Planes de Acción Operativos.

El cumplimiento acumulado a 30 de septiembre de 2019 de los Planes que conforman el Plan de Acción Estratégico fue del **66.88%**, reflejando un buen desempeño y avance del **37%** según el peso ponderado de los proyectos estratégicos.

El detalle de ejecución, el avance y la relación del desempeño de cada uno de los procesos se detalla en la **tabla 1**. De otro lado, es pertinente señalar que algunos de los procesos no presentan avance mayor dentro de la ejecución de las actividades de los planes operativos y estratégicos, debido a que estas están planeadas para el último trimestre del año.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56
Código Postal: 110221, Bogotá Colombia
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co
PBX: (+57 1) 492 64 00



SC-
7328-1



SA-CER
366516



OS – CER
366518



OS-CER
660642





Tabla 1. Comportamiento de los Planes de Acción Estratégicos al 30 de septiembre de 2019

PLANES ESTRATÉGICOS	OBJETIVO ESTRATÉGICO	EJECUCIÓN A SEP 30 /19	PESO DEL PLAN	AVANCE
ACTUALIZACIÓN DE LA REGULACIÓN CONTABLE PÚBLICA EN CONVERGENCIA CON ESTÁNDARES INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NACIONAL	2	55.49%	14.00%	7.77%
ADAPTACIÓN FINANCIERA Y ESTADÍSTICA A LOS NUEVOS MARCOS NORMATIVOS	3	90.00%	3.03%	2.73%
FORTALECIMIENTO DE LA GENERACIÓN DE INFORMACIÓN DESDE EL SISTEMA DE INFORMACIÓN MISIONAL DE LA CGN BOGOTÁ	3	75.00%	3.03%	2.27%
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO DE LA NACIÓN	3	50.00%	4.67%	2.34%
INFORME CONSOLIDADO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	3	75.00%	1.17%	0.88%
CUESTIONARIO ANUAL DE ESTADÍSTICAS DE LAS FINANZAS PUBLICAS	3	75.00%	1.87%	1.40%
INFORMES POR DEPARTAMENTOS	3	70.00%	2.33%	1.63%
SERIES HISTÓRICAS 2007-2017	3	75.00%	0.70%	0.53%
BOLETIN DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO	3	75.00%	1.40%	1.05%
MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA	6	75.89%	10.00%	7.59%
FORTALECIMIENTO DE LOS CONTROLES DE LA INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA REPORTADA	6	64.60%	4.00%	2.58%
FORTALECIMIENTO E INTEGRACIÓN DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL DE LA CGN A TRAVÉS DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL - SIGI NACIONAL.	7	55.00%	3.00%	1.65%
SISTEMA DE GESTIÓN AMBIENTAL	7	68.00%	0.38%	0.26%
PLAN NACIONAL DE CAPACITACIÓN INSTITUCIONAL/CAPACITACIÓN, DIVULGACIÓN Y ASISTENCIA TÉCNICA EN EL MODELO COLOMBIANO DE REGULACIÓN CONTABLE PÚBLICA.	3	75.00%	3.00%	2.25%
FORTALECIMIENTO DE LA PLATAFORMA TECNOLÓGICA PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE LA CGN NACIONAL.	12, 14	74.70%	3.11%	2.32%
TOTAL, PLAN DE ACCIÓN ESTRATÉGICO		66.88%	56%	37%

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56
 Código Postal: 110221, Bogotá Colombia
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co
 PBX: (+57 1) 492 64 00



SC-7328-1



SA-CER-366516



OS - CER-366518



OS-CER-660642





De lo anterior, se puede inferir que todos los Planes estratégicos se están ejecutando según los cronogramas internos establecidos por los procesos.

Por otro lado, la ejecución presupuestal de los proyectos de inversión de la CGN al 30 de septiembre es del **84,54%**, según los valores ya comprometidos, **(ver tabla 2)**.

Tabla 2. Ejecución proyectos de inversión a 30 de septiembre de 2019

NOMBRE	VR. PROGRAMADO ANUAL	VR. COMPROMETIDO	%EJECUCIÓN
FORTALECIMIENTO DE LOS CONTROLES DE LA INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA REPORTADA POR LAS ENTIDADES REGULADAS POR LA CGN A NIVEL NACIONAL.	\$ 1,083,000,000	\$ 1,005,478,569	92.84
FORTALECIMIENTO DE LA GENERACIÓN DE INFORMACIÓN DESDE EL SISTEMA DE INFORMACIÓN MISIONAL DE LA CGN BOGOTÁ.	\$ 1,764,000,000	\$ 1,495,690,002	84.79
CAPACITACIÓN DIVULGACIÓN Y ASISTENCIA TÉCNICA EN EL MODELO COLOMBIANO DE REGULACIÓN CONTABLE PÚBLICA NACIONAL.	\$ 1,401,000,000	\$ 1,252,587,358	89.41
ACTUALIZACIÓN DE LA REGULACIÓN CONTABLE PÚBLICA EN CONVERGENCIA CON ESTÁNDARES INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NACIONAL.	\$ 1,603,000,000	\$ 1,090,438,755	68.02
ADECUACIÓN FINANCIERA Y ESTADÍSTICA A LOS NUEVOS MARCOS NORMATIVOS NACIONAL.	\$ 428,000,000	\$ 395,605,133	92.43
FORTALECIMIENTO E INTEGRACIÓN DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL DE LA CGN A TRAVÉS DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL - SIGI NACIONAL.	\$ 669,000,000	\$ 590,313,525	88.24
FORTALECIMIENTO DE LA PLATAFORMA TECNOLÓGICA PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE LA CGN NACIONAL.	\$ 2,368,000,000	\$ 2,045,258,914	86.37
TOTAL, EJECUCION	\$ 9,316,000,000.00	\$ 7,875,372,256.20	84.54%

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56
Código Postal: 110221, Bogotá Colombia
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co
PBX: (+57 1) 492 64 00



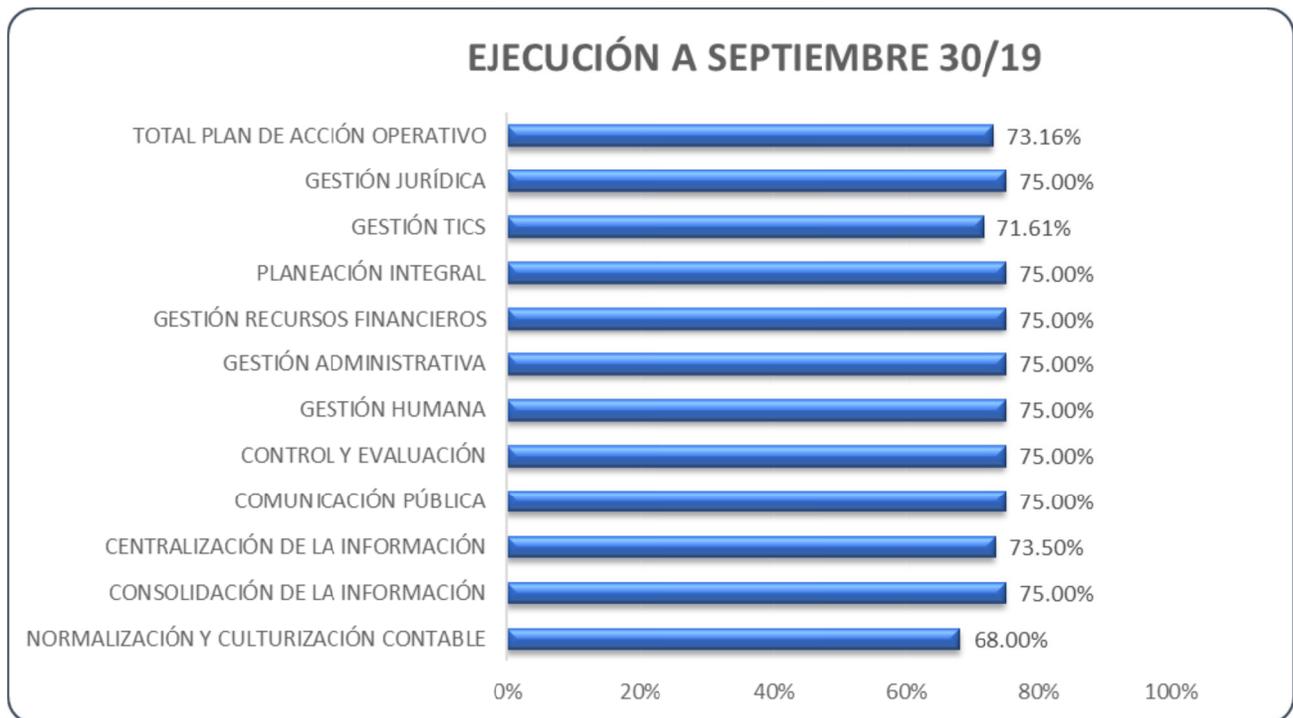


II. SEGUIMIENTO A PLANES DE ACCIÓN OPERATIVOS DE LA CGN

Los planes de acción operativos representan un **44.00%** del total del Plan Estratégico Institucional – PEI-Vigencia 2019.

El cumplimiento de las actividades que conforman el Plan de Acción Operativo de la CGN a 30 de septiembre del 2019 fue del **73.16%**, y un avance del **32.42%** (Tabla 3).

Gráfico 1. Comportamiento Plan de Acción Operativo al 30 de septiembre de 2019



“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56
Código Postal: 110221, Bogotá Colombia
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co
PBX: (+57 1) 492 64 00



SC-7328-1



SA-CER-366516



OS - CER-366518



OS-CER-660642





Tabla 3. Comportamiento Planes de Acción Operativos al 30 de septiembre de 2019

ACTIVIDADES DE GESTIÓN	OBJETIVO ESTRATÉGICO	EJECUCIÓN A SEPTIEMBRE 30/19	PESO DEL PLAN	AVANCE
NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	1,3,4	68.00%	9.33%	6.34%
CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN	3	75.00%	5.13%	3.85%
CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN	6	73.50%	9.33%	6.86%
COMUNICACIÓN PÚBLICA	2,3	75.00%	0.75%	0.56%
CONTROL Y EVALUACIÓN	1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15	75.00%	3.75%	2.81%
GESTIÓN HUMANA	11,13	75.00%	3.75%	2.81%
GESTIÓN ADMINISTRATIVA	9	75.00%	3.75%	2.81%
GESTIÓN RECURSOS FINANCIEROS	6	75.00%	3.75%	2.81%
PLANEACIÓN INTEGRAL	1,4,5,7,8,9,10	75.00%	0.38%	0.29%
GESTIÓN TICS	12,14	71.61%	0.64%	0.46%
GESTIÓN JURÍDICA	1	75.00%	3.75%	2.81%
TOTAL, PLAN DE ACCIÓN OPERATIVO		73.16%	44%	32.42%

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56
 Código Postal: 110221, Bogotá Colombia
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co
 PBX: (+57 1) 492 64 00





En general se cumplieron todas las actividades contempladas en los planes de acción operativos de los procesos según sus cronogramas internos de trabajo.

III. EVALUACIÓN DE LOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

La evaluación de los objetivos estratégicos de la CGN se realiza mediante la medición de indicadores de gestión, utilizando la herramienta Balance Score Card (BSC) - Cuadro de mando integral (**Gráfico 4**). Los indicadores de Gestión contemplados en el Cuadro de Mando Integral arrojan un resultado favorable que impacta a cada una de las perspectivas así: “Partes Interesadas”: **93%**. “Financiera”: **98.73%**, “Procesos”: **91.74%** y “Aprendizaje y Crecimiento” con un **98.52%**.

Esta metodología permite alinear los objetivos estratégicos con los indicadores, los planes y las metas. Para el tercer trimestre del año 2019 el comportamiento de los objetivos estratégicos alcanzó un cumplimiento del **94%**.

Sin embargo los indicadores correspondientes a la gestión ambiental de la Entidad, alcanzaron un grado de incumplimiento alto, lo cual afectó el objetivo estratégico 10 ***“Fomentar la preservación del ambiente y minimizar los impactos generados desde la Entidad, a través del desarrollo de un trabajo enfocado en la prevención de la contaminación, el ahorro y uso eficiente de los recursos naturales, el control de los aspectos ambientales inherentes a los procesos y actividades y a la protección del medio ambiente”***.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56
Código Postal: 110221, Bogotá Colombia
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co
PBX: (+57 1) 492 64 00





Gráfico 3. Mapa Objetivos Estratégicos CGN tercer trimestre año 2019



“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56
 Código Postal: 110221, Bogotá Colombia
 www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co
 PBX: (+57 1) 492 64 00





Convenciones CMI

0%	>70%	Insatisfactorio
>=60	>90%	Satisfactorio
>=90	>100%	Bueno
>=100		Sobresaliente

IV. RESULTADOS POR TIPO DE INDICADOR PARA CADA PROCESO

El resultado de los indicadores por eficiencia, efectividad y eficacia muestra un buen desempeño teniendo en cuenta el cumplimiento de planes y programas de la entidad en cuanto a los servicios ofrecidos, oportunidad y control de recursos.

Gráfico 4. Comportamiento por Tipo de Indicador



“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56
Código Postal: 110221, Bogotá Colombia
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co
PBX: (+57 1) 492 64 00





Tabla 4. Resultados por Tipo de Indicador y de Procesos

NOMBRE DEL PROCESO	EFICIENCIA	EFFECTIVIDAD	EFICACIA
Normalización y Culturización Contable	100%	N/A	N/A
Gestión Humana	100%	N/A	99%
Gestión Recursos Financieros	N/A	100%	97%
Consolidación de la Información	100%	N/A	99%
Gestión TICs	N/A	100%	65%
Centralización de la Información	N/A	N/A	98%
Planeación Integral	N/A	100%	100%
Gestión Administrativa	88%	N/A	N/A
Gestión Jurídica	100%	100%	N/A
Comunicación Pública	N/A	83%	N/A
Control y Evaluación	N/A	N/A	N/A
III TRIMESTRE 2019	98%	97%	93,2%

De acuerdo con los resultados obtenidos por tipo de indicador se puede afirmar lo siguiente:

- **Eficiencia.** El resultado obtenido refleja el compromiso de los procesos, frente al cumplimiento de resultados esperados y los objetivos estratégicos, optimizando los recursos aportados por la Entidad.
- **Efectividad.** El resultado obtenido refleja un comportamiento aceptable de los indicadores de efectividad, sin embargo, es necesario que se tomen medidas frente a los indicadores **“PERCEPCIÓN INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN EXTERNA”**, **“PERCEPCIÓN INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN INTERNA”**, teniendo en cuenta que las metas del 100% no han sido cumplidas, repercutiendo negativamente en los objetivos estratégicos 2 y 3.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56
 Código Postal: 110221, Bogotá Colombia
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co
 PBX: (+57 1) 492 64 00





- **Eficacia.** El resultado obtenido refleja el esfuerzo de los procesos para dar cumplimiento a los programas de capacitación, actividades correspondientes al programa de seguridad y salud en el trabajo y cubrimiento del plan de bienestar social e incentivos.

Frente a lo anterior es importante realizar un seguimiento al indicador **“PRESTACIÓN DE SERVICIOS INFORMATICOS CONTRATADOS”**, el cual cuenta con un **65.33%** de cumplimiento para este tercer trimestre sobre la meta estipulada del **100%**.

V. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Todas las actividades del Plan de Acción para el tercer trimestre del año 2019 se cumplieron a satisfacción en el tiempo programado, lo que muestra una buena gestión de los procesos de la CGN. Este desempeño se refleja en el total de la ejecución de los planes respecto al PEI Vigencia 2019.
- El comportamiento de los objetivos estratégicos arrojó un cumplimiento del **94%** en el tercer trimestre de 2019.
- El Cuadro de Mando Integral refleja un comportamiento sobresaliente de los indicadores y perspectivas asociadas a ellos.
- Debido al comportamiento de incumplimiento parcial de las metas de los indicadores de consumo de energía y agua, se hace necesario replantear sus variables, incluyendo otras que arrojen un resultado más exacto e incluyan los consumos por persona dentro de la CGN.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56
Código Postal: 110221, Bogotá Colombia
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co
PBX: (+57 1) 492 64 00





- Para el ultimo trimestre del año 2019, los procesos deben lograr un 100% de ejecución dentro de los planes de acción estratégicos y operativos; por ende, es vital que internamente los líderes de procesos realicen una revisión de los % ejecutados a 30 de septiembre, y de este modo determinar la manera en la cual dará cumplimiento a cada una de las actividades.
- Se deben reevaluar los reportes cualitativos y análisis de cada uno de los indicadores, puesto que no se esta registrando información de relevancia de la medición de los indicadores.
- Es obligatorio realizar análisis de causas y planes de mejoramiento a partir de los resultados de los indicadores que afectaron la Eficacia, Efectividad y Eficiencia con el fin de mejorar el desempeño.

FECHA DE APROBACIÓN: 30 de octubre de 2019

GIT de Planeación
Elaboró: Andrea del Pilar Flórez Guzmán
Revisó: Ivón Yaneth Triana Trujillo

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56
Código Postal: 110221, Bogotá Colombia
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co
PBX: (+57 1) 492 64 00





El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56
Código Postal: 110221, Bogotá Colombia
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co
PBX: (+57 1) 492 64 00



SC-
7328-1



SA-CER
366516



OS - CER
366518



OS-CER
660642

