



**Departamento Administrativo
de la FUNCIÓN PÚBLICA**
República de Colombia

**EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR DEPENDENCIAS
OFICINA DE CONTROL INTERNO**

1. FECHA: CORTE DICIEMBRE 31 DE 2014	2. DEPENDENCIA A EVALUAR: GRUPO DE GESTIÓN FINANCIERA		
3. OBJETIVOS INSTITUCIONALES RELACIONADOS CON LA DEPENDENCIA: Establecer y aplicar directrices para desarrollar organizaciones acordes a las necesidades de los clientes y las exigencias del buen servicio			
4. COMPROMISOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL	5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS		
	5.1. META	5.2. RESULTADO (%)	5.3. ANÁLISIS DE RESULTADOS

<p>Gestionar el presupuesto y las operaciones financieras del Departamento, con criterios de calidad y oportunidad</p>	<p>Hacer seguimiento a la ejecución presupuestal del Departamento a través del SIIF Nación y publicación de informes, de acuerdo con la normativa vigente.</p>	<p>100</p>	<p>Se adelantaron varias actividades para consolidar la información para los cuatro (4) años siguientes. Información que se remitió a la Dirección General del Presupuesto Público Nacional en el mes de abril de 2014. Igualmente se programó y consolidó en el Sistema Integrado de Información Financiera, el anteproyecto de Presupuesto para la vigencia fiscal de 2015, radicado en el Ministerio de Hacienda en marzo de 2014.</p> <p>La ejecución acumulada al 31 de Diciembre de 2014, según reporte SIIF de enero 2015, presentó el siguiente avance: Compromisos 92.31%, Obligaciones 92.24% y Pagos 90.51%.</p> <p>Durante la vigencia se publicó de forma mensual el informe de la ejecución presupuestal. Dentro de esta meta se tenía como actividad programada "Participar en las reuniones del Comité Institucional de Desarrollo Administrativo convocadas durante la vigencia", sin embargo no se evidenció la participación por parte del Grupo de Gestión Financiera, no obstante la actividad reporta avance del 100% al mes de diciembre. Por lo anterior se recomienda que para la planeación de la vigencia 2015 se definan metas cuya ejecución este a cargo del Grupo de Gestión Financiera.</p>
	<p>Aplicar las directrices y políticas para la presentación de información contable confiable, razonable, oportuna, relevante y comprensible</p>	<p>100</p>	<p>Durante la vigencia se depuró información de las cuentas del balance. Se ajustaron los procedimientos de Ejecución Presupuestal y Generación de obligaciones y conciliaciones de cuentas contables. Trimestralmente se elaboraron y publicaron los estados financieros a la Contaduría General de la Nación y en la página web de la Entidad.</p>

	<p>Coordinar las acciones para la elaboración del Programa Anual Mensualizado de Caja - PAC, la programación y ejecución presupuestal (Esta meta es compartida con GSA y Gerentes de Proyectos)</p>	<p>100</p>	<p>Al inicio de cada mes en la Pagaduría, se registraron las modificaciones al PAC, de acuerdo con las solicitudes remitidas por las dependencias responsables. Durante la vigencia se realizó el seguimiento a la ejecución de los recursos asignados para el mes, con el fin de utilizarlos de acuerdo a lo solicitado, sin embargo se observa que en los meses de junio, agosto, septiembre, octubre y noviembre se superaron los porcentajes permitidos por el INPANUT (indicador de PAC no utilizado), el cual corresponde al porcentaje de PAC asignado que no fue girado al cierre de cada mes.</p> <p>Los recursos asignados se ejecutaron atendiendo las directrices emitidas por la Subdirección de la Dirección de Crédito Público y Tesoro Nacional en cuanto al manejo de los mismos.</p>
<p>Políticas de desarrollo administrativo</p>	<p>Coordinar la implementación de las políticas de desarrollo Administrativo</p>	<p>100</p>	<p>Participación en los Comités de Contratación para el Plan Anual de Adquisiciones. Elaboración de la resolución de desagregación del Presupuesto. Informes de avance de la ejecución presupuestal. Elaboración de los Estados Contables del cierre de la vigencia 2013. Apoyo de la consolidación del acuerdo de desempeño del Departamento.</p> <p>Asesoría y acompañamiento a la Oficina Asesora de Planeación en la incorporación de los recursos provenientes de la ESAP. Participación en la reunión para establecer una propuesta estratégica de coordinación para mejorar la ejecución presupuestal del sector.</p>

	Gestionar la implementación del componente documental del Modelo	100	Se ha tramitado a través del aplicativo ORFEO las diferentes solicitudes formuladas al Grupo de Gestión Financiera dentro del tiempo establecido para tal fin. Actualización y foliación permanente del archivo de gestión, atendiendo las directrices emitidas por el Grupo de Gestión Documental del DAFP; de igual manera con el acompañamiento de éste, se ha revisado las TRD de presupuesto y parte de Pagaduría.
	Gestionar el componente financiero y presupuestal del modelo	100	Se realizó la planeación de la gestión sectorial e institucional para la debida y oportuna ejecución de los recursos presupuestales asignados. Se definieron y reportaron las necesidades del área para el cuatrienio 2015 – 2018. En coordinación con la Oficina Asesora de Planeación se definió el marco de gasto de mediano plazo sectorial e institucional y el anteproyecto de presupuesto de la vigencia 2015.
	Mejorar el sistema de gestión institucional del Departamento en el marco del modelo	100	Se definieron los proyectos de gestión para la vigencia 2014 y se realizó el seguimiento mensual en las fechas establecidas. Revisión y ajuste de los riesgos del proceso, igualmente se evaluaron los indicadores del proceso. Revisión de los procedimientos de Ejecución Presupuestal y Generación de obligaciones y conciliaciones de cuentas contables, atendiendo las observaciones planteadas por la Oficina Asesora de Planeación.
	Implementar la Estrategia de Gobierno en Línea	100	Se revisó la respectiva actualización del inventario de información con los lineamientos y herramienta provista por GEL.

	Desarrollar el Plan Institucional de Capacitación	100	<p>Participación de Profesionales de contabilidad y pagaduría en el diplomado sobre actualización tributaria.</p> <p>Capacitaciones de Administración SIIF Nación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, y la UGPP, igualmente participación en el III Congreso de Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público – NICSP</p> <p>De otra parte, se evidenció la ejecución del proyecto de aprendizaje formulado para la vigencia 2014.</p>
--	---------------------------------------------------	-----	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

6. EVALUACIÓN DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO A LOS COMPROMISOS DE LA DEPENDENCIA:

De acuerdo con los registros del SGI al mes de diciembre el Grupo de Gestión Financiera reporta un avance del 100% en los proyectos formulados para la vigencia 2014

Seguimiento Indicadores: El Grupo de Gestión Financiera propuso para la medición del proceso los siguientes indicadores:

1- Porcentaje de ejecución presupuestal: $(\text{Presupuesto Ejecutado} / \text{Presupuesto Aprobado}) * 100$

La ejecución presupuestal a 31 de diciembre de 2014 fue del 92.31%, el cual se reporta en el registro del indicador presentado a continuación:

Registro de resultados													
Variables	Periodo	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Presupuesto Ejecutado Mensual		2.427.890.179	1.267.934.392	1.431.620.026	1.490.818.630	1.389.224.774	2.576.277.280	2.045.567.920	2.433.054.428	2.222.003.587	1.664.767.405	2.076.309.577	2.349.881.036
Presupuesto Aprobado Vigencia		25.309.115.093	25.309.115.093	25.309.115.093	25.309.115.093	25.309.115.093	25.309.115.093	25.309.115.093	25.309.115.093	25.309.115.093	25.309.115.093	25.309.115.093	25.309.115.093
Resultado (%)		9,59%	5,01%	5,66%	5,89%	5,49%	10,18%	8,08%	9,61%	8,78%	6,58%	8,20%	9,28%
TOTAL		9,59%	14,60%	20,26%	26,15%	31,64%	41,82%	49,90%	59,51%	68,29%	74,87%	83,07%	92,36%

2- Ejecución del Programa Anual Mensualizado de Caja – PAC: $\text{PAC ejecutado} / \text{PAC Básico Inicial} + \text{Modificaciones}) * 100$

Durante la vigencia se realizó el seguimiento a la ejecución de los recursos asignados para el mes, con el fin de utilizarlos de acuerdo a lo solicitado, sin embargo se observa que en los meses de junio, octubre y noviembre se superaron los porcentajes permitidos por el INPANUT (indicador de PAC no utilizado), el cual corresponde al porcentaje de PAC asignado que no fue girado al cierre de cada mes.

Registro de resultados													
Variables	Periodo	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
PAC ejecutado		1.170.005.576	1.340.529.896	1.546.584.081	1.477.458.243,60	1.409.029.329,00	1.509.558.744	1.958.533.115,30	1.717.185.726,67	2.568.462.171,94	2.386.169.502,28	2.403.454.824,21	3.586.752.689,75
PAC Básico Inicial + Modificaciones		1.224.470.819	1.360.810.517	1.579.995.463	1.527.244.644,36	1.414.734.419,00	1.625.534.475	1.974.983.119,62	1.739.324.562,89	2.697.952.461,86	2.561.744.767	3.021.210.589	4.390.489.112,00
Resultado (%)		95,55%	98,51%	97,89%	96,74%	99,60%	92,87%	99,17%	98,73%	95,20%	93,15%	79,55%	81,69%

7. RECOMENDACIONES DE MEJORAMIENTO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO:

De acuerdo con los resultados del indicador de “Ejecución del Programa Anual Mensualizado de Caja – PAC” y con el fin de evitar que en lo sucesivo la Subdirección de Crédito Público y Tesoro Nacional niegue los anticipos de PAC que el Departamento requiera, se sugiere se implementen acciones eficaces que permitan minimizar el riesgo de incumplimiento de esta disposición.

8. FIRMAS:

Esneda Gamboa Malagón
Auditor (es)

Luz Stella Patiño Jurado
Jefe Oficina de Control Interno

