

INFORME DE EVALUACIÓN RENDICIÓN DE CUENTAS VIGENCIA 2016	
AUDITOR	Maritza Velandia Cardozo Adriana Milena Ospina Arias
Período evaluado: 01/01/2016 – 31/12/2016	Fecha de elaboración: 08/09/2017
1. INTRODUCCIÓN	
<p>El GIT de Control Interno de la U.A.E. Contaduría General de la Nación (CGN) en cumplimiento de los artículos 32 y 33 de la Ley 489 de 1998, artículo 8 de la Ley 962 de 2005 y el Manual Único de Rendición de Cuentas elaborado conjuntamente por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP), el DNP y la Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República, evalúa la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas vigencia 2016, con el fin de fortalecer y contribuir al desarrollo de los principios constitucionales de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, publicidad e imparcialidad en el manejo de los recursos públicos y fomentar la interlocución directa con la ciudadanía en general.</p>	
2. OBJETIVO	
<p>Evidenciar que la estrategia de Rendición de Cuentas de la CGN correspondiente a la vigencia 2016, cumpla con la normatividad legal vigente e implemente la metodología establecida por las entidades encargadas de regular dicha obligación, específicamente en lo que tiene que ver con la aplicabilidad de los elementos básicos en la programación y ejecución de las actividades desarrolladas.</p>	
3. METODOLOGIA	
<p>Para la evaluación y seguimiento de la Realización de la RdC Cuentas vigencia 2016 efectuada por la CGN; se tomará como base los lineamientos del “Manual Único de Rendición de Cuentas” emitido por el Comité de Apoyo Técnico de la Política de Rendición de Cuentas, Secretaría de Transparencia, DAFP y DNP; así como la estrategia y actividades ejecutadas por la Entidad.</p>	

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

4. DESARROLLO

El GIT de Control Interno para la evaluación de la preparación y ejecución de la Rendición de cuentas de la Contaduría General de la Nación vigencia 2016, tuvo como criterios las directrices establecidas en el Manual Único de RdC, frente a las actividades plasmadas y efectuadas según el cronograma; de igual manera, se realizó la encuesta de percepción de efectividad a los participantes presenciales.

La presentación de los resultados de la evaluación, se informarán acorde a los tres elementos constitutivos de rendición de cuentas establecidos en el manual (Información, diálogo e incentivos) y en la segunda parte los resultados de la encuesta de efectividad realizada en la audiencia pública.

1. Elementos constitutivos

➤ Información

Para el desarrollo de este elemento y con el objetivo de fortalecer la información de calidad y el lenguaje claro, como control se estableció que previo a las publicaciones, se realizara la corrección de estilo con el apoyo de una filóloga; a continuación se mencionan de manera general las actividades efectuadas y que se evidencian en la página WEB de la CGN:

a) Para la Identificación de las necesidades de información de la población objetivo de la entidad; así como, para definir temas y contenidos de la Rendición de Cuentas, el GIT de Planeación efectuó una encuesta la cual se envió a través de correo electrónico a los usuarios de la entidad, contadores públicos y asistentes a la RdC del año anterior, durante los días 19 al 26 de mayo de 2017, en la cual participaron 322 personas los resultados de esta fueron presentados en la sesión del comité SIGI del mes de junio.

b) Se evidencia en la página WEB de la CGN la actualización y publicación de la información relacionada con los resultados de gestión y ejecución presupuestal, con el fin de tener a disposición esta información teniendo en cuenta la normatividad y las expectativas de los usuarios y de la ciudadanía.

c) Se observa la trazabilidad de las publicaciones permanentes en la página WEB, de las noticias sobre la gestión misional, contenidos o memorias de la audiencia pública y actividades de gestión realizadas.

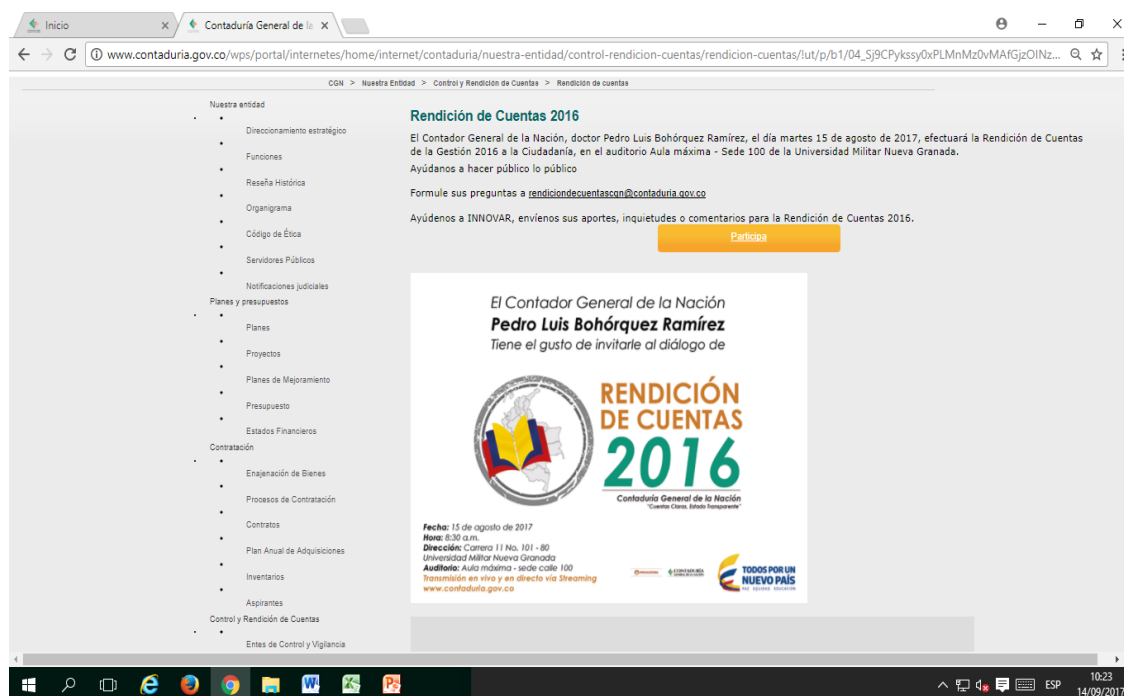
d) La CGN generó espacios de información a través de medios masivos para comunicar y socializar la información relacionada con la RdC vigencia 2016 y facilitar el acceso de está; para lo cual elaboró publicaciones, carteleras o

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

avisos informativos, implementó el modelo de apertura de datos, actualizó el inventario de datos abiertos, diseñó la publicidad portal WEB y promocionó la participación ciudadana en medios de comunicación masiva (prensa, tv y periódico).

De acuerdo a lo anterior, se evidenció que la publicación efectuada por el medio comunicación masivo externo - periódico, en la invitación se convocó a la “*Gobernación de Cundinamarca*”, cuando el evento se realizó en el “*Aula Máxima de la Universidad Militar Nueva Granada*”, por consiguiente, se observa una debilidad por la falta de control y autocontrol; recomendamos fortalecer el control y/o establecer controles cruzados, con el fin de mitigar el posible riesgo de imagen y la participación ciudadana.

Por último, se encuentran publicados en el espacio dispuesto en la página WEB, la estrategia general de rendición de cuentas, el análisis de sondeo de los temas, el reglamento, la agenda del día de la audiencia pública, la invitación y el informe de gestión 2016, a continuación se observa el sitio WEB de la RdC, que la Contaduría General de la Nación proporcionó para este evento.



Espacio RdC en la web de la CGN

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Calle 95 No. 15 – 56 Código Postal: 110221 PBX (57 1) 492 6400
www.contaduria.gov.co E-mail: contactenos@contaduria.gov.co
Bogotá D.C. – Colombia



➤ Diálogo

La CGN continua en el desarrollo de los tres elementos como es el diálogo, una vez entregada la información, en el cual realiza las siguientes prácticas para dar explicaciones y justificaciones o responder las inquietudes de los ciudadanos

- a) Evento de capacitación el día 5 de mayo donde se convocó a todos los servidores de la CGN a participar al “*Taller sensibilización importancia y compromiso del servidor público*”.
- b) La Entidad efectuó la convocatoria de la audiencia pública participativa presencial de la RdC, por medio de invitación personal, telefónica (fija o móvil) y correo masivo; de igual manera, se estableció un espacio de participación virtual a través del video streaming.
- c) Espacios de interacción a través de nuevas tecnologías de la información portal WEB y aplicativo móvil; en el cual los ciudadanos pudieron tener un dialogo participativo.
- d) Promover la participación ciudadana en la RdC, a través de la Urna de Cristal.
- e) Participación en redes sociales y urna virtual en el momento de la RdC
- f) Publicación en la WEB de las memorias de los eventos de rendición de cuentas.
- g) Aplicación de la encuesta de sondeo temas de interés para la RdC de vigencia 2016 a los usuarios de la entidad, contadores públicos y asistentes a la RdC del año anterior.
- h) Espacios de participación en ideas Cale para inquietudes y comentarios por parte de los ciudadanos.
- i) El Contador General de la Nación presentó los avances y nivel de cumplimiento de las diferentes actividades y metas propuestas por la Contaduría General de la Nación para la vigencia 2016, informando a la ciudadanía las siguientes acciones:
 - Ejecución Presupuestal.
 - Estados Financieros.
 - Plan de Acción.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

- Programas y proyectos en ejecución.
- Informes de Gestión.
- Informes de los entes de control que vigilan la entidad.
- Contratación.
- Planes de mejora
- Espacio para preguntas, en el auditorio se recibieron cuatro (4) preguntas, las cuales fueron respondidas en su totalidad en el panel conformado por los miembros de la alta dirección; así mismo, se recibió una pregunta a través de la cuenta twitter.

j) La CGN fomentó una amplia convocatoria a través de los medios masivos de comunicación, para brindar a la comunidad la información relacionada; adicionalmente se pusieron a disposición de todos los usuarios, los siguientes canales con el fin de generar espacios de diálogo e interacción.

Electrónica:

Correo Electrónico: rendiciondecuentascgn@contaduria.gov.co

Redes Sociales: Facebook, Twitter, Google+, whatsapp, para compartir contenidos se habilitó la invitación por correo electrónico con la opción de imprimir.

Página Web: www.contaduria.gov.co

Ideas cale: <http://contaduriacgn.ideascale.com/>

Telefónica:

PBX: 4926400

Directa o presencial:

Dirección: Calle 95 N° 15 – 56

Lunes a Viernes – 8:00 a. m. a 4:30 p. m.

Correspondencia

Aviso publicado en la ventanilla de Lunes a Viernes – 8:00 a. m. a 4:30 p. m.
Jornada Continua

k) La CGN para esta vigencia previo a la audiencia pública participativa convocó y realizó un Foro virtual de Rendición de Cuentas el día 12 de julio de 2017 a las 9:00 a.m., en donde El Contador General de la Nación, Pedro Luis Bohórquez Ramírez, respondió directamente las inquietudes y amplió la información relacionada con la gestión del año 2016. Los interesados en

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Calle 95 No. 15 – 56 Código Postal: 110221 PBX (57 1) 492 6400

www.contaduria.gov.co E-mail: contactenos@contaduria.gov.co

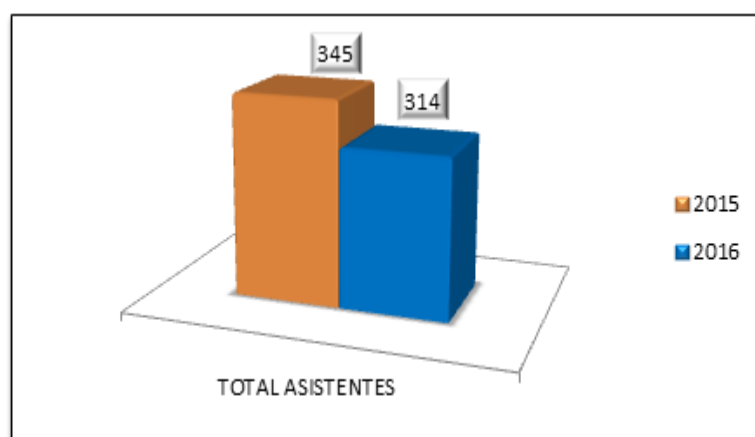
Bogotá D.C. – Colombia



participar podían hacerlo ingresando al siguiente link <http://youtu.be/PyQWgkZvIBk>.

l) Para la asistencia de la audiencia pública de RdC vigencia 2016 el GIT de Planeación reporta lo siguiente:

El Balance general en comparación al año anterior es de 32 personas menos, lo que puede deberse al cambio de espacio.



De los cuales la participación para esta vigencia fue la siguiente:

- Facebook, la transmisión tuvo un total de 124 reproducciones.
- Portal web fue visto por 267 personas de acuerdo a los datos deGoogle.
- En el Canal de Youtube se contó con 48 visualizaciones
- Participación presencial al evento de 314 personas.

Es así como, en total participaron **753** personas a la audiencia Pública de Rendición de Cuentas para la vigencia 2016.

➤ Incentivos

Para desarrollar el último elemento la cual contribuye a la interiorización de la cultura de la RdC en los servidores públicos y ciudadanos, la CGN efectuó un concurso en donde a través de un crucigrama se reforzaban los conocimientos básicos de la Entidad.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

2. EFECTIVIDAD ENCUESTA DE PERCEPCIÓN PARA LA EVALUACIÓN DE LA AUDIENCIA PÚBLICA DE RENDICIÓN DE CUENTAS – VIGENCIA 2016

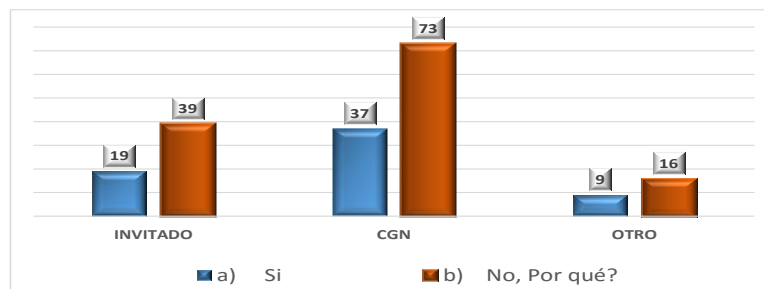
Con base en la cultura de mejora continua que tiene la entidad y con el objeto de medir la calidad del evento, y fortalecer la estrategia de la próxima Audiencia Pública de Rendición de Cuentas, el GIT de Control Interno diseño, tabuló y analizó una encuesta de percepción de satisfacción, aplicada a todos los participantes de los cuales solo contestaron 193, y se clasificaron como servidores públicos de planta y contratistas de la CGN, invitados y otros (estudiantes y académicos); a continuación se presentan los resultados obtenidos:

AUDIENCIA PÚBLICA RENDICIÓN DE CUENTAS 2016

1. ¿A través de qué medio se enteró de la realización de la audiencia pública?



2. ¿Hizo usted uso del espacio de innovación publicado en la página WEB de la CGN para registrar sus inquietudes?:



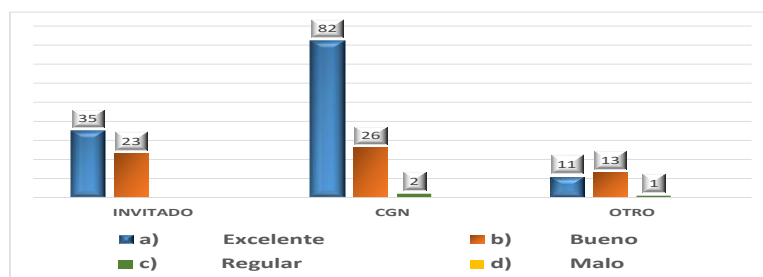
A continuación se enuncias los comentarios efectuados por los encuestados

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

INVITADO	CGN	OTRO
No conocía	No tenía inquietudes	No conocía
No sabía que existía este espacio	No lo considero necesario	Falta de tiempo
	No sabía	No tenía necesidad
Por que lo hace por medio audiovisual	No tenía acceso	
Falta de entendimiento de varios temas	No tenía disponibilidad de tiempo	
No tenía ninguna inquietud	Mejor y mayor participación de la ciudadanía	
Falta de tiempo	Sin comentarios	
La invitación se recibió sobre el tiempo		
No se especificaba en la invitación		

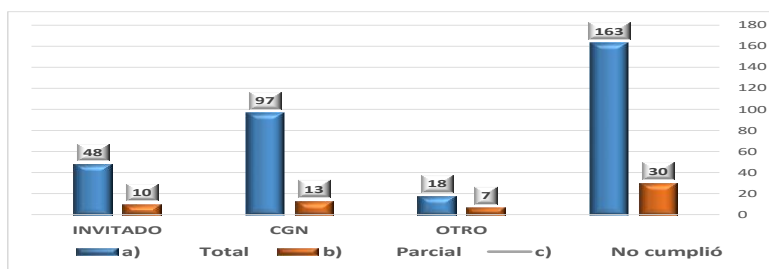
3. ¿Cómo califica la presentación de los temas tratados por el señor Contador General de la Nación en la Rendición de Cuentas de la Entidad

a) Excelente, b) Bueno, c) Regular y d) Malo



4. El proceso de Rendición de Cuentas cumplió sus expectativas de manera:

a) Total, b) Parcial y c) No cumplió
En caso de respuesta b) o c) de las razones

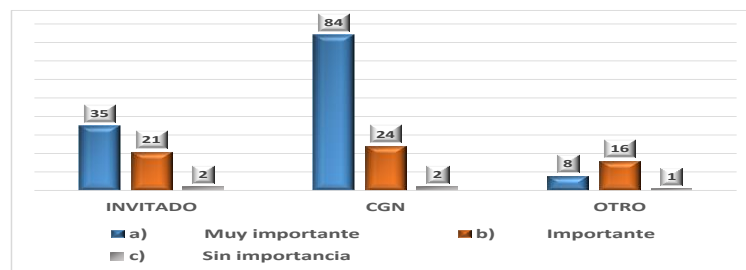


A continuación se enuncian los comentarios efectuados por los encuestados

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

INVITADO	CGN	OTRO
Falta abarcar mas tema encontrados en los estados financieros y su situación en el periodo	Mayor información, mas participación de la ciudadanía	No hacer tantas diapositivas con datos y graficas ha cerca de lo pasado sino hacer mas actividades y interactuar con el publico
Creo que debería profundizar en el estado de situación financiera y en el de costo basados los rubros representativos	Mas detalle en la inversión del presupuesto	los videos incluidos en la presentación no aportan a la rendición de cuentas sino que cortan las ideas, se nota demasiado que las preguntas son preparadas con anticipación
Enfocar el tema de capacitaciones a los entes territoriales ya que son la base de la información	El informe de control interno fue muy parcial	Mayor convocatoria
Sería bueno que se presentara mayor detalle respecto a su rentabilidad, es decir una conclusión financiera	Fue muy breve con poco tiempo	Escoger las preguntas frecuentes para resolver ligar mas la rendición de cuentas anterior con la presente
Se esperaba una claridad en la distribución presupuestal		Mas capacitacion con nicsp
Quería conocer mas sobre el balance de la nación, fue abordado muy superficialmente		El envio de las presentaciones
Esperaba una profundización de la información		Es importante la entrega de los libros, personalmente los reviso y leo
Una explicación no tan profunda necesidad de hacer +énfasis en ciertos temas aspectos de relevancia		

b) Después de haber tomado parte en la audiencia pública de rendición de cuentas, considera que su participación en el control de la gestión pública es:



FORO VIRTUAL RENDICIÓN DE CUENTAS 2016

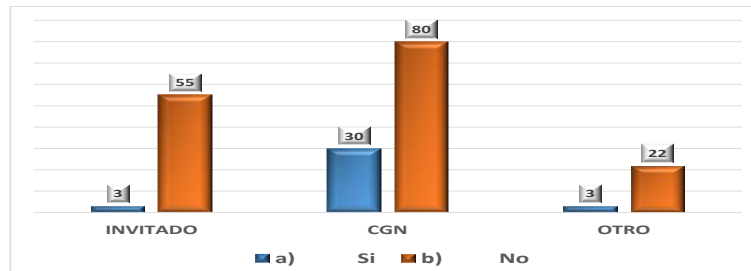
La encuesta en efectividad del foro virtual, solo contestaron 36 de los que habían participado y se clasificaron como servidores públicos de planta y contratistas de la CGN, invitados y otros (estudiantes y académicos); a continuación se presentan los resultados obtenidos:

c) Participó del “Foro Virtual Rendición de Cuentas 2016”, efectuado el 12 de julio de 2017 de 9 a.m. a 10 a.m.

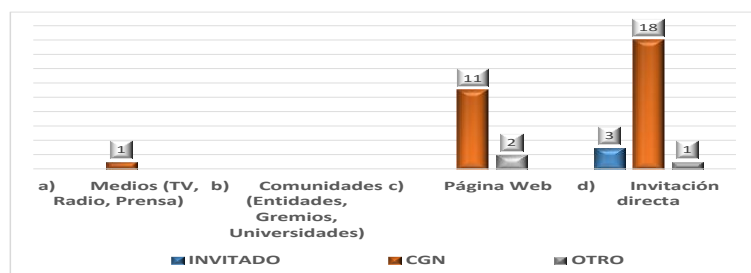
a) Si y b) no

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

En caso de Afirmativo contestar la siguiente pregunta

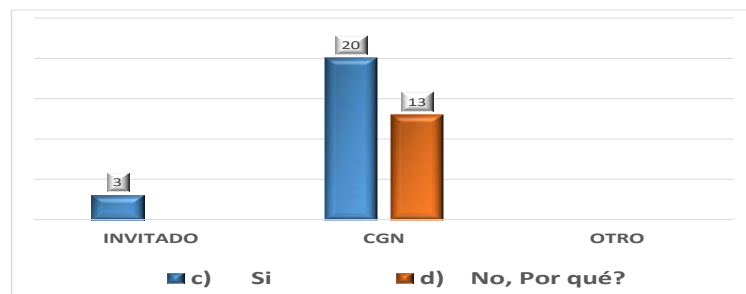


d) A través de qué medio se enteró de la realización del Foro?



e) ¿Hizo usted uso del espacio de innovación publicado en la página WEB de la CGN para registrar sus inquietudes?

a) Si y b) No, por qué?

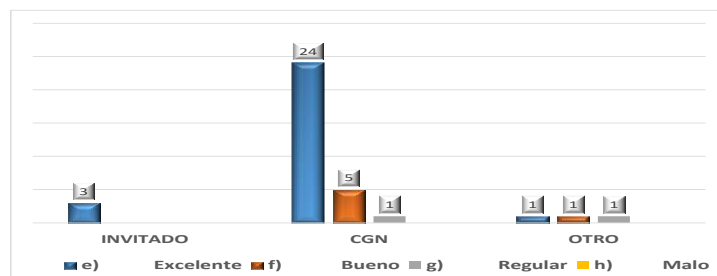


No funcionaba en la entidad.
No tenía inquietudes.

f) ¿Cómo califica la presentación de los temas tratados por el señor Contador General de la Nación en la Rendición de Cuentas de la Entidad?:

a) Excelente, b) Bueno, c) Regular y d) Malo

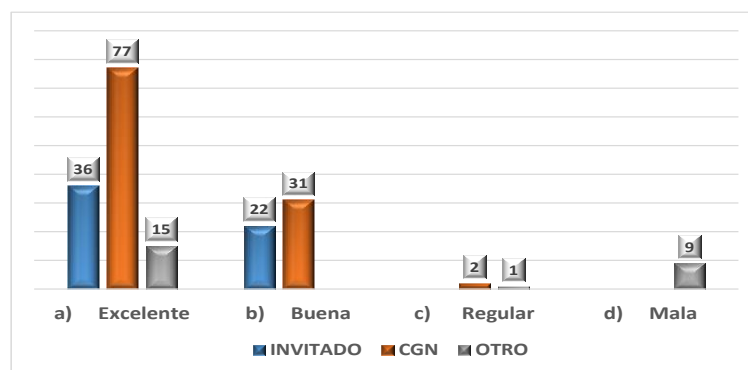
“Cuentas Claras, Estado Transparente”



ORGANIZACIÓN RENDICIÓN DE CUENTAS 2016

g) Cree usted que la organización de la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas fue:

a) Excelente, b) Buena, c) Regular y d) Mala



h) Presente sus sugerencias para la próxima audiencia pública de rendición de cuentas:

"Cuentas Claras, Estado Transparente"

INVITADO	CGN
Seguir con el buen trabajo, fue mejor que el año pasado	Es un espacio muy importante hacer promoción de la entidad CGN
Recomiendo generar un poco de mas propaganda del evento, para que este a conocimiento de un publico mas general	Los videos presentados tiene diferentes volúmenes
Que haya mas participación de contadores en proceso, mas claridad en las respuestas de las preguntas planteadas menos participación de la fotógrafa ya que puede llegar a obstaculizar	Que lo contado este alineado con los videos , para que no se vea que como si no se hubiere preparado la presentación
Solamente un descanso en la presentación es muy largo y la verdad es muy importante	Tal vez ampliar la invitación a mas entidades del sector público incluyendo órganos de central
Mayor promoción y divulgación del evento	Una campaña publicitaria mas efectiva
Se haga mayores espacios en la sesión de preguntas e información financiera expuesta.	Entrega de información parcial antes de la audiencia
Un poco mas de organización	No entiendo la letra tiene x
Realizarla en horas de la noche	Que no sea tan extensa
Excelente organización y metodología	Que se debe comunicar con mas tiempo, por que la estrategia de la invitación muy tarde y ya de había adquirido otros compromisos
Mayor participación, realizarla en una universidad que tenga gran numero de estudiantes de contadores públicos, establecer estrategias con universidades para generar capacitaciones	Falta de organización - seguimiento de los invitados planeación de la logística
Exponer mas a fondo las revelaciones	El auditorio excelente solo que a la hora escogida mucho trafico para llegar
Mayor publicidad para los ciudadanos colombianos	Integrar mas entidades públicas a que se vinculen y apropien de estos temas
Buena presentación y diapositivas	Que no se presenten interrupciones en el video como sucedió en la audiencia
Aumentar la información sobre los estados financieros y análisis de los mismos	Evitar que los videos se reproducen automáticamente ya que interrumpieron la idea del expositor
Que el sitio se de facial acceso	Promover una mayor asistencia
Se participe mas con las universidades en especial con los estudiantes	Masificar la invitación para contar con mayor numero de afluentes
Menos preguntas preparadas con antelación	Utilizar el mismo auditorio
Que las invitaciones a las entidades sean mas oportunas, invitaciones a los gerentes de las entidades publicas, alcaldes para que se apropien o conozcan la importancia de la contabilidad	
Revisar el audio en algunos participantes era bajo, el resto estuvo perfecto	

FINAL DE LA AUDIENCIA, EVALUACIÓN Y CONCLUSIONES

El Coordinador del GIT de Control Interno, doctora Maritza Velandia Cardozo, definió y explicó el propósito de la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas como garante de la transparencia en el sector público, así mismo manifestó que la audiencia fue planificada por el proceso de Planeación Integral teniendo en cuenta las directrices establecidas por el documento CONPES 3654 de 2010, los lineamientos definidos en el Manual Único de Rendición de Cuentas y las directrices del Comité Técnico de la Presidencia de la República; en

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

cuanto a metodología y contenido mencionó la ejecución de actividades puntuales como el análisis de resultados de la audiencia anterior, la definición del objetivo de la estrategia así como lo que tenía que ver con la logística del evento.

5. CONCLUSIÓN

- Frente a la gestión administrativa y después de analizada la encuesta de evaluación a la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas, se evidencia que la planeación estratégica establecida para la ejecución de esta, en cabeza del GIT de Planeación Integral, cumplió a cabalidad con el objetivo y metas propuestas, lo cual se ve reflejado en la calificación de las encuestas, presentando un alto grado de satisfacción y conformidad frente al desarrollo del evento por parte de los asistentes.
- El uso del Streaming como medio de comunicación utilizado por la entidad durante el desarrollo de la Audiencia Pública, arrojó un resultado positivo, permitiendo un alto grado de visualización del evento en directo a través del enlace que se habilitó en la página WEB de la CGN.
- En la etapa de planeación es importante resaltar que la entidad hizo la difusión requerida a través de diferentes medios como la página Web, redes sociales, invitaciones personalizadas y correos electrónicos enviados a diferentes entidades, asociaciones, usuarios estratégicos y ciudadanía en general. Así mismo se resalta el trabajo en equipo y la participación efectiva de los procesos de Planeación Integral, Comunicación Pública y Gestión TIC's.
- La jornada de Rendición de Cuentas se programó, desarrolló, controló y se efectuó el seguimiento conforme a la normatividad legal vigente y a la metodología establecida por el Manual Único de Rendición de Cuentas.
- Los recursos que se destinaron para realizar la audiencia pública de rendición de cuentas permitieron cubrir toda la logística del evento realizado en Bogotá.
- Para la vigencia el año 2016, la CGN innovó en espacios virtuales como es el foro virtual, entre otros.
- El GIT de Planeación presentó en la sesión del comité SIGI el Informe de Gestión Vigencia 2016.

"Cuentas Claras, Estado Transparente"

6. RECOMENDACIÓN

- Tener en cuenta los comentarios efectuados por los asistentes y en lo posible generar acciones para fortalecer este proceso de RdC.
- Fortalecer la promoción del Foro Virtual por los diferentes medios de comunicación que tiene la CGN, para aumentar la participación ciudadana.
- Continuar con el alto grado de efectividad y eficiencia desarrollado en la organización y ejecución en la RdC para las próximas vigencias.

MARITZA VELANDIA CARDOZO
Coordinadora GIT de Control Interno

*Elaboró: Maritza Velandía Cardozo.
Adriana Milena Ospina Arias.*

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Calle 95 No. 15 – 56 Código Postal: 110221 PBX (57 1) 492 6400
www.contaduria.gov.co E-mail: contactenos@contaduria.gov.co
Bogotá D.C. – Colombia

