

<b>INFORME DE EVALUACIÓN RENDICIÓN DE CUENTAS VIGENCIA 2018</b>	
<b>AUDITOR</b>	<b>Victor Hernando Ojeda ladino</b>
<b>Período Evaluado 01/01/2018 – 31/12/2018</b>	<b>Fecha de Elaboración: 14 de junio de 2019</b>
<b>1. INTRODUCCIÓN</b>	
<p>La Rendición de Cuentas es una obligación y una buena práctica mediante la cual, la ciudadanía ejerce control social sobre la gestión realizada por la CGN; de igual manera, la rendición fortalece la transparencia del sector público, así como el concepto de responsabilidad de los gobernantes y servidores públicos.</p> <p>En desarrollo de la política fijada en el Conpes 3654 de 2010, la secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República, el Departamento Nacional de Planeación (DNP) y el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP), constituyen el Manual de Rendición de Cuentas a la Ciudadanía, en el cual se unifican orientaciones y se establecen los lineamientos metodológicos y contenidos mínimos definidos en el artículo 78 de la Ley 1474 de 2011 (Estatuto Anticorrupción).</p> <p>En cumplimiento de la normatividad vigente el Doctor PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ Contador General de la Nación con el apoyo de la Alta Dirección y un grupo interdisciplinario coordinado por el Grupo Interno de Trabajo de Planeación quien lideró las actividades para realizar la Rendición de cuentas vigencia 2018, la cual fue realizada el día 7 de mayo de 2019, en el Auditorio Aula Máxima de la Universidad Militar Nueva Granada, ubicado en la Carrera 11 No. 101 - 80 de la ciudad de Bogotá.</p> <p>El GIT de Control Interno de la entidad en su calidad de independiente, efectúa la evaluación al proceso, verificando el cumplimiento de la normatividad vigente y realiza una encuesta a los participantes de la percepción del evento de rendición de cuentas</p>	
<b>2. OBJETIVO</b>	
<p>Evaluar el cumplimiento normativo y las directrices de la CGN establecidas en la “Estrategia de Rendición de cuentas vigencia 2018”, en el proceso y desarrollo de rendición de cuentas para la vigencia 2018.</p>	

*“Cuentas Claras, Estado Transparente”*

### 3. METODOLOGÍA

Se toma como guía “El Manual Único de Rendición de Cuentas V2”, las estrategias y actividades ejecutadas por la entidad, los parámetros tomados para la evaluación y el seguimiento a la presentación de Rendición de Cuentas de la vigencia 2018, realizada por la Unidad Administrativa Especial Contaduría General de la Nación.

### 4. DESARROLLO

El GIT de Control Interno verifica y evalúa el alcance de la Rendición de Cuentas de la vigencia 2018 desde tres hambitos;

1. El tercer componente Rendición de Cuentas del PAAC Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano; realizando seguimiento al cierre de las actividades establecidas, estableciendo que la CGN da estricto cumplimiento a estas, como se evidencia en la siguiente tabla



PLAN ANTICORRUPCIÓN Y DE ATENCIÓN AL CIUDADANO CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN SEGUIMIENTO GIT DE CONTROL INTERNO Periodo evaluado 1ero de enero al 30 de abril del año 2019							
Componente 3: Rendición de cuentas - (Participación Ciudadana)							
Subcomponente	Actividades	Meta o producto	Responsable	Fecha Inicial	Fecha Final		
Elaboración y presentación de la estrategia	Definir el cronograma general de la estrategia para la rendición de cuentas responsables y tiempos	Cronograma	Coordinadora GIT de planeación - Comité SIGI	5/01/2019	31/01/2019	100%	El GIT de control interno verificó en la página web, la publicación del cronograma para ejecutar la estrategia de la rendición de cuentas de la CGN vigencia 2018, determinando: Categoría, acciones, descripción, responsables, inicio, finalización y frecuencia.
Diagnóstico y caracterización de necesidades de información	Análisis de requerimientos cumplidos por las entidades contenidos en el FURAG y MIPG. Identificación y clasificación de Ciudadanos, Grupos de interés o Grupos de valor	Informe de cumplimiento de requerimientos Listados de los Ciudadanos, Grupos de interés o Grupos de valor - Caracterización	Coordinadora GIT de planeación	5/01/2019	15/02/2019	100%	La CGN cuenta con el informe de cumplimiento de requerimientos del FURAG y MIPG. Rendición de Cuentas 2018. Como instrumento fundamental para la recolección de la información que apoya la toma de decisiones, en materia de gestión y desempeño institucional.
Identificación de las necesidades de información de los ciudadanos y Grupos de interés o Grupos de valor	Establecer mecanismos físicos o virtuales para consultar a los actores identificados sobre la información que quieren conocer y sobre la que quieren dialogar en los diferentes espacios y acciones de RUC	Encuesta página web	Coordinadora GIT de planeación	10/3/2019	29/03/2019	100%	Durante el periodo comprendido entre el 4 de marzo y el 5 de abril y mediante correo electrónico masivo la CGN envió a sus usuarios estratégicos y ciudadanía en general la encuesta "Temas de interés para la rendición de cuentas vigencia 2018". Para fortalecer este mecanismo la CGN realizó un concurso interno, denominado "Encuentra la definición correcta" el cual fue motivacional y participativo.
Mejorar atributos de la información que se entrega a los ciudadanos	Información de calidad y en lenguaje claro	Informes de gestión Actualización portal web Publicidad Comunicados de prensa Redes Sociales Aperturas de datos	Coordinadora GIT de planeación - Coordinador GIT Apoyo Informático	10/2/2019	5/04/2019	100%	En la página WEB de la CGN se publicó el informe de rendición de cuentas vigencia 2018, el cual incluye la gestión, administración y dirección de los recursos asignados, este está alineado con los principios de buen gobierno, eficiencia, eficacia y transparencia, dando cumplimiento de la estrategia y normatividad vigente relacionada con la rendición de cuentas.
Selección de acciones para promover el diálogo (Acciones de diálogo)	Promover la participación de los ciudadanos, grupos de interés o Grupos de valor de la CGN. Ejecutar jornadas de audiencia pública de Rendición de Cuentas. Generar otro espacio para rendir cuentas a la ciudadanía	Ejecución de acciones de diálogo (foro ciudadanos, Chat virtual, video en portal web, video streaming, redes sociales, mensajes de texto, aplicación móvil, etc.) Ejecución de audiencia pública de rendición de cuentas	Coordinadora GIT de planeación - Coordinador GIT Apoyo Informático	11/03/2019	31/05/2019	100%	El 30 de abril la CGN se realizó un foro virtual, en la página WEB y las distintas redes sociales. Los medios virtuales utilizados fueron: facebook, twitter y página web. El GIT de Informática gestión TICs, apoyó en la ejecución del foro en streamind, validando que los requerimientos fueran los óptimos para la transmisión.

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**



2. El cumplimiento de los elementos de la rendición de cuentas, esten en las etapas de diseño, preparación, ejecución, seguimiento y evaluación esten alineadas a la Rendición de Cuentas.

### ➤ INFORMACIÓN

Para el cumplimiento de este principio la Contaduría General de la Nación garantiza que la información sobre los resultados de la gestión que se entregó a la ciudadanía, a través de los diferentes canales de comunicación, cumplieron con los requisitos de: Calidad, lenguaje claro, información actualizada, oportuna y de utilidad para todos los ciudadanos y usuarios de la entidad.

Dando respuesta a lo planteado, en este componente se realizaron la siguientes acciones:

- **Mecanismos de Promoción de la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas**

Para el desarrollo de este espacio de diálogo, la entidad incentiva a la participación a través de:

- a) Tarjetas de invitación por correo físico y electrónico a los grupos de interés:
  - Entidades públicas sujetas al Régimen de Contabilidad Pública (RCP) del país.
  - Alcaldes, Gobernadores del país.
  - Organismos de Control.
  - Autoridades Económicas.
  - Veedurías Ciudadanas.
  - Agremiaciones de Contadores.
  - Comunidad Académica Contable.
  - Ciudadanía en General.
- b) Mensaje PBX en el conmutador de la CGN: Se informó a la ciudadanía y los usuarios sobre la audiencia, a través de mensaje en PBX del conmutador grabado por el Contador General de la Nación, invitando a conocer la gestión realizada en la vigencia 2018.
- c) Se convocó a través de llamadas telefónicas personales a los diferentes grupos de interés.
- d) Se publicó banner y un link de acceso directo a la información de la Rendición de Cuentas en la página web de la entidad.
- e) Se realizó transmisión vía Streaming de la audiencia Pública de Rendición de Cuentas por la Fan Page de la Contaduría y en la página web de la

*“Cuentas Claras, Estado Transparente”*

entidad.

- f) Se realizaron publicaciones en redes sociales como Twitter, Facebook y You Tube.
- g) Se realizó promoción a través de Urna de Cristal.
- h) Se realizó publicación de la invitación en el periódico El Tiempo.

- **Asistencia Presencial.**

a) Participación de ciudadanos a la Rendición de Cuentas vigencia 2018, asistentes, aula máxima de la Universidad Militar los asistentes para la vigencia 2017 fueron de 348 y 2018 434 reflejando un incremento de 86 paticipantes presenciales mas.

b) Se incentivó la Participación Ciudadana en el proceso de Rendición de Cuentas, de la Contaduría General de la Nación a que hace mención el documento CONPES 3654 de 2010, durante los días 19 de marzo al 05 de abril de 2019, se hizo llegar mediante correo electrónico la encuesta: “Temas de interés para la Rendición de Cuentas Vigencia 2018”, dirigida a todos los usuarios estratégicos y ciudadanía en general, contadores públicos y asistentes a la audiencia del año anterior, para esta vigencia participaron 623 personas 160 más que para la del año 2017, como se comunica en el “Informe Estrategia de Rendición de Cuentas vigencia 2018”.

En esta encuesta se realizó la siguiente mención: “Para nuestra entidad su opinión es muy importante, por lo tanto lo invitamos a diligenciar el siguiente formulario donde podrá escoger el tema de su interés, frente al cual desea que se haga énfasis en la audiencia pública de Rendición de Cuentas”; los participantes respondieron los temas de interés como se describen a continuación:

TEMAS DE INTERÉS POR LAS PARTES INTERESADAS	
RENDICIÓN DE CUENTAS	
VIGENCIA 2018	
TEMA	No. PARTICIPANTES
Presupuesto	189
Acciones de Mejoramiento de la Entidad	117
Impacto a la Gestión	108
Gestión de la Entidad	83
Cumplimiento de Metas	75
Contratación	51
<b>TOTAL</b>	<b>623</b>

Fuente: Informe Estrategia de Rendición de Cuentas Vigencia 2018

c) Se verificó que en la página WEB de la Contaduría General de la Nación esté actualizada y publicada la información relacionada con los resultados de gestión y ejecución presupuestal. Esta información puede ser consultada en todo época por los grupos de interes y ciudadanía en general.

*“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



d) La CGN llevó a cabo el concurso interno para promover la cultura de Rendición de Cuentas en los servidores públicos de la entidad, donde a través de un emparejamiento de palabras y definiciones, se reforzaron conocimientos básicos del que hacer institucional.

e) Se evalúa que los espacios de información utilizados por la CGN cumplan la misión de facilitar el acceso a la comunicación y socialización de la Rendición de Cuentas de la vigencia 2018, para lo cual elaboró publicaciones, avisos informativos, diseño publicidad en el portal WEB y promocionó la participación ciudadana en medios de comunicación masiva (virtuales, tv y prensa). Como se observa:



Fuente: Informe Estrategia de Rendición de Cuentas Vigencia 2018)

En la pagina WEB se encuentran publicados los siguientes documentos: Estrategia General de Rendición de Cuentas, análisis de sondeo de los diferentes temas, agenda del día de la audiencia pública, invitación e informe de gestión vigencia 2018.

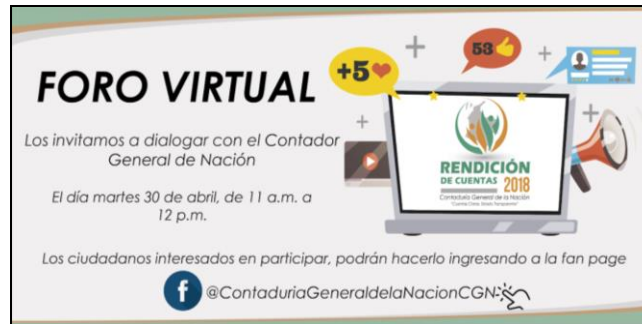
### ➤ DIÁLOGO

Se hace verificación al desarrollo de los elementos estructurales, siendo el diálogo el medio comunicativo por el cual se realiza las diferentes prácticas:

a) Para dar explicaciones, justificaciones y respondiendo a las inquietudes de los grupos de valor y a la ciudadanía en general, se estableció un espacio para que formularan las preguntas y cuestionamientos, en los escenarios complementados tanto presenciales como virtuales.

b) Se verificó que el día martes 30 de abril, se realizó un foro virtual en el que la ciudadanía interesada pudo interactuar con el señor Contador General de la Nación, con el tema de Rendición de Cuentas.

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**



La participación en el foro virtual de Rendición de Cuentas, fue la siguiente:

- Número máximo de espectadores en vivo: 62
- Total de comentarios: 92
- Total de reacciones: 188
- Total de veces compartido: 33

c) A través de la comunicación la entidad, entrega información y responde a las inquietudes de los ciudadanos frente a sus acciones y decisiones, en espacios que pueden ser presenciales y virtuales utilizando nuevas tecnologías de información, donde se mantiene un contacto directo.

d) El Contador General de la Nación hizo la presentación de Rendición de Cuentas; de los avances y el nivel de cumplimiento de las diferentes actividades y metas propuestas por la CGN para la vigencia 2018, dando a conocer a la ciudadanía las siguientes temas:

- Ejecución Presupuestal.
- Estados Financieros.
- Plan de Acción.
- Programas y Proyectos en Ejecución.
- Informes de Gestión.
- Informes de los Entes de Control que Vigilan la Entidad.
- Contratación.
- Planes de Mejora.
- Espacio para consultas; el auditorio participó activamente, formulando diferentes preguntas, las cuales fueron resueltas por el panel conformado por los miembros de la alta dirección; así mismo, las recibidas a través de la cuenta twitter.

#### ➤ RESPONSABILIDAD

La Rendición de Cuentas se ejecuta bajo las directrices establecidas en el

*“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



artículo 33 de la Ley 489 de 1998, el artículo 78 de la Ley 1474 de 2011, el artículo 8º de la Ley 962 de 2005, documento CONPES 3654 de 2010, Manual Único de Rendición de Cuentas Versión 2 del DAFP, Dirección de Participación, Transparencia y Servicio al Ciudadano de la Presidencia de la República.

El GIT de Planeación Integral efectuó seguimiento en el Comité SIGI, al cumplimiento de las actividades, fechas y responsables de cada una de establecidas acorde al cronograma para la ejecución de la Rendición de cuentas.

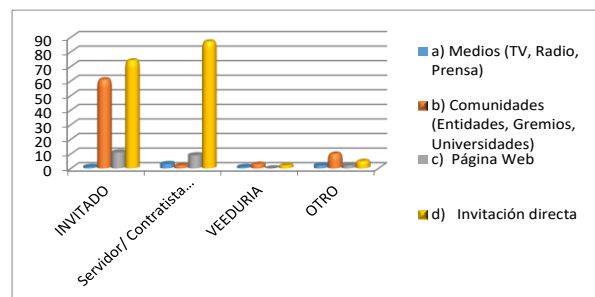
### 3. EVALUACIÓN

Con base en la cultura de mejora continua que tiene la entidad, 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 diseñó, tabuló y analizó una encuesta de percepción de satisfacción, aplicada a los 434 participantes, de los cuales solo contestaron 276 y se clasificaron como: Invitados (Entidades, gremios y profesionales), Veedores, Servidores Públicos de Planta, Contratistas de la CGN y otros (Estudiantes y académicos), obteniéndose los siguientes resultados:

Tipo de Participante	No. Participantes
a) Invitados	150
b) Veedores	6
c) Servidor Contratistas CGN	101
d) Otros (estudiantes)	19
<b>TOTAL</b>	<b>276</b>

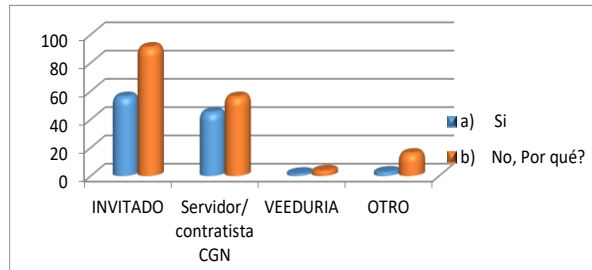
A continuación se informa los resultados de la encuesta teniendo en cuenta las 5 preguntas así:

#### 1. ¿a través de que medio se enteró de la realización de la audiencia publica?

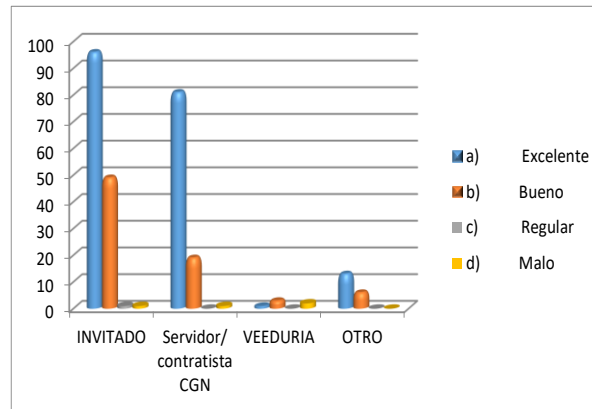


*“Cuentas Claras, Estado Transparente”*

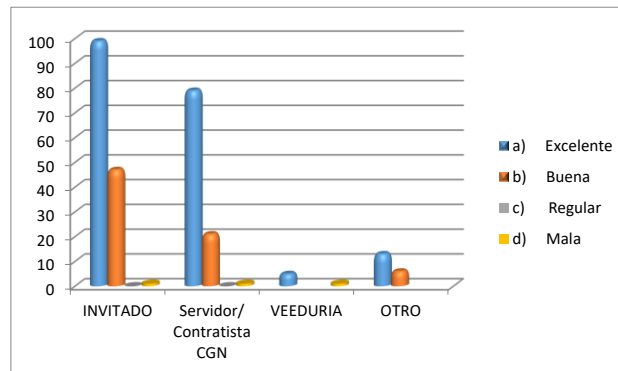
2. ¿Hizo usted uso del espacio de innovación publicado en la pagina EWB de la CGN para registrar sus inquietudes?



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?



4. ¿Cree usted que la organización de la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas fue?:



**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**



**5. Presente sus sugerencias para la próxima audiencia pública de rendición de cuentas:**

INVITADOS
Más mecanismos digitales, ayudas como pantallas.
Mejorar el ingreso a la universidad.
Esperamos para la próxima R.C como maneja la CGN los temas de innovación, el conocimiento y la Economía Naranja.
Que la presentación sea hecha por los diferentes directores.
Un diseño de la presentación más estructurado.
Ninguno ya que fue una presentación muy organizada, clara y concisa en los diferentes temas a tratar.
Ninguna sugerencia
Continuar con la excelente presentación.
Más que sugerencia es un reconocimiento y felicitación, por enfatizar sobre la transparencia de lo público y la inf contable es parte de eso.
Todo muy claro
Mejorar el uso y la distribución de los tiempos asignados para la explicación de cada tema.
Presentar los estados como son, se evidenciaron diferentes diapositivas con los estados, los cuales no presentaban acorde su encabezamiento y se debe tener en cuenta que es un factor importante para la presentación de éstos.
Mejorar la planeación para el tiempo
Buena organización.
Socializar con invitados ayuda
Se haga participe en el proceso de capacitación y se conozca quienes son los omisos.
Hacer una invitación más extendida a la comunidad.
Presentación más amplia puesto que no se logró observar al detalle.
Más concreto, se puede tornar repetitiva o que toquen solo temas concretos.
Todo excelente bueno para que otras entidades públicas realicen su rendición de cuentas.
Revelar los temas más importantes de los estados financieros.
Fue excelente.
Asistencia
Todo estuvo muy bien-excelente fue muy completa
Que sea una presentación más clara sobre el tema que se va a hablar
Se hizo evidente el grado de conocimiento de los temas por parte del contador.
Explicación más precisa y más a profundidad de los temas expuestos al inicio de la charla
Todo salió excelente, por favor no vayan a desmejorar
No deberían despilfarrar los recursos públicos en estos eventos

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**

SERVIDORES/ CONTRATISTAS	OTROS (ESTUDIANTES, ACADÉMICOS)
	Mas conciso y lenguaje coloquial para las personas que no tienen un gran conocimiento de este.
Que los testimonios de las personas que se presentaron grabados, fueron en vivo y/o personal.	Exponer la información de los estados financieros más específica y clara.
Ninguna	Presentar la información de manera más específica y con más tiempo.
Fortalecer a estudiantes.	Superó mis expectativas, esperamos poder participar en más eventos de éste tipo
Himno Nacional Completo.	Las personas encargadas de la actividad estuvieron muy atentas en la solución de nuestras inquietudes.
Ninguna	Muy buena presentación e información.
Conservar espacios como este para la rendición de cuentas es muy bueno, muy fácil acceso.	
Debería hacerse rendición una vez se conociera el informe de auditoría al balance general.	
Un espacio para pausa activa al 1/2 de la charla gracias	
No tengo sugerencias	
Es muy larga, deben dar espacio para los asistentes	
Más interactiva.	
Ninguna	
<b>CONCLUSIONES</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• La gestión administrativa realizada es medida a través de la encuesta de evaluación de la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas, se evidenció que la planeación estratégica de ejecución está en cabeza del GIT de Planeación Integral, cumplió con el objetivo y metas propuestas, lo que se ve reflejado en la calificación obtenida, la que presenta un alto grado de satisfacción y conformidad en la comunidad, frente al desarrollo del evento.</li> <li>• El uso de medios tecnológicos de comunicación como Streaming, arrojó resultados positivos, obteniendo un grado de visualización del evento en</li> </ul>	

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**

directo a través del enlace que se habilitó en la página WEB de la CGN.

- El evento tuvo la difusión suficiente en la página Web, redes sociales, invitaciones que se enviaron personalmente y la utilización de los correos electrónicos enviados a las entidades públicas y privadas de interés, y a la ciudadanía en general. El trabajo en equipo y la participación efectiva de los procesos de Planeación Integral, Comunicación Pública y Gestión TIC's.

### **ORIGINAL FIRMADO**

**MARITZA VELANDIA CARDOZO**  
Coordinador GIT de Control Interno

*Proyectó: Victor Hernando Ojeda Ladino*  
*Revisó y aprobó: Maritza Velandia Cardozo*

---

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**

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

