



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.

INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

Al Contestar Cite este Nro.: 2016IE3077 O 1 Fol: 1 Anex: 0

Origen: Sd: 75 - OFICINA DE CONTROL INTERNO/RAMIREZ ARDILA DIANA CONSTANZA

Destino: OFICINA DE CONTROL INTERNO/RAMIREZ ARDILA DIANA CONSTANZA

Asunto: SEGUIMIENTO PLAN DE IMPLEMENTACIÓN NUEVO MARCO NORMATIVO

Observ.:

20-09-2016  
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS  
Y CAMBIO CLIMÁTICO

COMUNICACIÓN INTERNA

PARA

: Richard Alberto Vargas Hernandez  
Director General

Jorge Mario Bunch Higuera

Subdirector Corporativo y de Asuntos Disciplinarios

DE

: Diana Constanza Ramirez Ardila  
Jefe de la Oficina de Control Interno

ASUNTO

: Seguimiento Plan de Implementación del Nuevo  
Marco Normativo de regulación contable

Fecha

: 20 de Septiembre de 2016

Respectados Doctores

En el marco de la Directiva 007 de 2016 expedida por el Alcalde Mayor de Bogotá "*Lineamientos para la implementación del nuevo marco normativo de regulación contable pública aplicable a entidades de gobierno en Bogotá Distrito Capital*", la Oficina de Control Interno se permite informar el resultado de la evaluación efectuada frente a la gestión realizada y el grado de avance de implementación de la citada norma.

El Plan de Implementación del Nuevo Marco normativo tiene un nivel de avance del 53% a 15 de Septiembre y frente a cada una de las tres fases el avance es el siguiente:

| Fase         | % Avance   |
|--------------|------------|
| Planeación   | 83%        |
| Diagnóstico  | 75%        |
| Ejecución    | 2%         |
| <b>TOTAL</b> | <b>53%</b> |

El detalle de cada una de las actividades se presenta a continuación:

Sept 21/2016  
Ruby  
835.4  
Alex 21.16  
835.4

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11  
Conmutador: 4292801 Fax: 4292833  
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



SA - CER366134



CO - SA CER366134

Certificado N° SA - CER366134  
Certificado N° CO - SA CER366134

Coordinación, orientación y consolidación del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático -SDGR-CC y promoción, gestión y ejecución de políticas, normas, planes, programas y proyectos de gestión de riesgos y cambio climático para la transformación cultural, social y territorial del Distrito Capital.

BOGOTÁ  
MEJOR  
PARA TODOS



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE  
Instituto Distrital de Gestión de Riesgos  
y Cambio Climático

| INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO<br>PLAN DE ACCIÓN DE PREPARACIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL MARCO NORMATIVO CONTABLE<br>Resolución 533 de 2015, para Entidades de Gobierno |                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                 |                                                                                                                                                     |                                                                                   |                 |              | SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| FASE                                                                                                                                                                                                    | ACTIVIDADES / ESTRATEGIAS                                                                                                                                                                                                                               | RESPONSABLE                                     | INDICADORES                                                                                                                                         | PRODUCTO                                                                          | FECHA<br>Inicio | FECHA<br>Fin | ESTADO DE<br>AVANCE                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                 |                                                                                                                                                     |                                                                                   |                 |              |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| PLANIFICACIÓN                                                                                                                                                                                           | Socialización de requerimientos del Nuevo Marco Normativo Contable y normatividad con la Alta Dirección.                                                                                                                                                | Yenny Acevedo/Omaira Quintana                   | Plan de trabajo del contrato 026 de 2016                                                                                                            | Acta de socialización                                                             | 01-mar-16       | 01-mar-16    | CUMPLIDA                               | Se realizó socialización de nuevo marco normativo al Comité Directivo el 25 de Julio del 2016. Se expidió la                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                                                                                                                                                                                         | Reconocimiento de la Entidad y estudio de Operaciones IDIGER y FONDIGER                                                                                                                                                                                 | Omaira Quintana                                 | Normatividad aplicada                                                                                                                               | Documento inicial de operaciones de IDIGER y FONDIGER                             | 01-mar-16       | 30-mar-16    | EN EJECUCIÓN                           | Se presenta un documento donde se están analizando las cuentas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                                                                                                                                                         | Asistencia a Capacitaciones organizadas por los diferentes entes de Control SDH / CONTADURIA                                                                                                                                                            | Yenny Acevedo/Omaira Quintana                   | Asistencia a capacitaciones/total capacitaciones programadas.                                                                                       | Registros de asistencia                                                           | 01-mar-16       | 28-abr-16    | CUMPLIDA                               | Se evidenció asistencia y participación de:<br>- Seminario Taller. Prokioneset. Activos y Pasivos Contingentes 14 de Abril de 2016 de la Secretaría de Hacienda<br>- Seminario Taller - Nuevo Marco Normativo los días 1, 2, 3 y 4 de Marzo de 2016.                                                                                                                                                      |
|                                                                                                                                                                                                         | Estudio y aplicación de nuevos criterios de acuerdo con instructivo 002 de 2014 de la Contaduría General y la Norma en General para Entidades de Gobierno                                                                                               | Yenny Acevedo/Omaira Quintana                   | Documento conceptual de cuentas de acuerdo con el instructivo 002 de 2014 de la Contaduría General y la Norma en General para Entidades de Gobierno | Documento base de operaciones de IDIGER bajo el nuevo marco normativo comparativo | 01-abr-16       | 30-abr-16    | CUMPLIDA                               | Informe ejecutivo del diagnóstico para la conversión de los estados financieros por efecto de la convergencia hacia el Nuevo Marco Normativo (De la Resolución 354 de 2007 a la Resolución 0533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación).                                                                                                                                                           |
|                                                                                                                                                                                                         | Sensibilización a cada una de las personas involucradas en el proceso de implementación del Nuevo Marco Normativo, con el fin de cumplir de manera eficiente las diferentes tareas y actividades que se deben realizar.                                 | Jorge Mario Bunch/Yenny Acevedo/Omaira Quintana | Plan particular de capacitación en áreas y capacidades requeridas para el plan de implementación del Nuevo Marco Normativo                          | Acta de socialización y registro de asistencia                                    | 02-may-16       | 26-may-16    | EN EJECUCIÓN                           | Se evidencian actas de reunión con:<br>- Almácen - 20 de Mayo<br>- Reconocimiento - 18 de Mayo<br>- Contabilidad - 19 y 23 de Mayo<br>- Predios - 6 y 8 de Septiembre<br>- Se evidencian actas de reunión con:<br>- Almácen - 20 de Mayo<br>- Reconocimiento - 18 de Mayo<br>- Contabilidad - 19 y 23 de Mayo<br>- Predios - 6 y 8 de Septiembre<br>- Se define plan de capacitación detallado. Ver Anexo |
| EJECUCIÓN                                                                                                                                                                                               | Organización de la reunión con los responsables de las diferentes áreas de gestión, con el fin de darles a conocer la importancia, relevancia y riesgos o sanciones por no cumplir con la implementación del nuevo Marco Normativo                      | Jorge Mario Bunch/Yenny Acevedo/Omaira Quintana | Discusión y aplicación de herramienta de medición necesaria para implementación de nuevo Marco Normativo                                            | Acta de socialización y registro de asistencia                                    | 28-may-16       | 14-jun-16    | EN EJECUCIÓN                           | Se evidencian actas de reunión con:<br>- Almácen - 20 de Mayo<br>- Reconocimiento - 18 de Mayo<br>- Contabilidad - 19 y 23 de Mayo<br>- Predios - 6 y 8 de Septiembre<br>- Se define plan de capacitación detallado. Ver Anexo                                                                                                                                                                            |
|                                                                                                                                                                                                         | Confrontar nuevo catálogo Vs el catálogo anterior, es decir, el de Régimen de Contabilidad Pública establecido mediante la Resolución 354 de 2007, emitida por la Contaduría General de la Nación y homologación y/o parametrización de nuevas cuentas. | Jorge Mario Bunch/Yenny Acevedo/Omaira Quintana | Aplicación de normas y criterios necesarios para implementación de nuevo Marco Normativo y elaboración de borrador                                  | Acta de socialización y registro de asistencia                                    | 15-jun-16       | 18-jul-16    | CUMPLIDA                               | Se evidencia una análisis del catálogo de cuentas actuales y del NMN, basado en el definido por Secretaría de Hacienda.                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                                                                                                                                                                                                         | Depuración de las cifras del balance 2015                                                                                                                                                                                                               |                                                 | Realización de 100% de fichas de depuración de cuentas                                                                                              | Acta de socialización y registro de asistencia- Comité de Sostenibilidad Contable | 30-mar-16       | 31-may-16    | EN EJECUCIÓN                           | Se remitieron oficios para aclaración y depuración de saldos:<br>- Contrato UNICOM Radar<br>- Adquisición Predial<br>- Sinistros<br>- Aclaración pagos retroactivo y no pagos de salud                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                                         | Elaboración prueba piloto de Estado de Situación patrimonial, con los diferentes grupos, o partidas patrimoniales que resulten del análisis del Nuevo Marco Normativo.                                                                                  | Jorge Mario Bunch/Yenny Acevedo/Omaira Quintana | Ajustes de cifras y plan de arranque Estados Financieros                                                                                            | Reconocimiento medición revelación y aplicación a Estados Financieros             | 18-jul-16       | 30-jul-16    | PENDIENTE                              | Se tiene previsto realizar por cuentas según jornadas de trabajo con los diferentes grupos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                                                                                                                                                                                                         | Elaboración del Balance Inicial con la normatividad vigente- prueba piloto corte Junio 30/2016                                                                                                                                                          | Jorge Mario Bunch/Yenny Acevedo/Omaira Quintana | Realización de 100% de fichas de depuración de cuentas                                                                                              | Estados financieros                                                               | 01-ago-16       | 15-ago-16    | PENDIENTE                              | Se tiene previsto realizar por cuentas según jornadas de trabajo con los diferentes grupos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| EVALUACIÓN                                                                                                                                                                                              | Preparación de información para reportes a entes de Control con base en nuevo Marco Normativo                                                                                                                                                           |                                                 | Elaboración de documento preliminar y final de Políticas contables                                                                                  | Manual de Políticas Contables Preliminar                                          | 18-jul-16       | 31-ago-16    | PENDIENTE                              | Se tiene previsto realizar por cuentas según jornadas de trabajo con los diferentes grupos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                 | Elaboración de documento final de Políticas contables                                                                                               | Manual de Políticas Contables                                                     | 01-sep-16       | 31-dic-16    | EN TÉRMINOS                            | Se tiene previsto realizar según jornadas de trabajo con las diferentes grupos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                                                                                                                                                                                         | Cargue de saldos iniciales bajo nuevo Marco Normativo para entidades de Gobierno                                                                                                                                                                        |                                                 | Elaboración de comprobante de apertura                                                                                                              | Balance de Apertura                                                               | 01-ene-17       | 31-ene-17    | EN TÉRMINOS                            | No iniciada                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| TOTAL AVANCE IMPLEMENTACIÓN PLAN                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                 |                                                                                                                                                     |                                                                                   |                 |              | 53%                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11  
Conmutador: 4292801 Fax: 4292833  
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° SA - CER366134  
Certificado N° CO - SA CER366134  
Coordinación y consolidación del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático  
-SDGR-CC y promoción, gestión y ejecución de políticas, normas, planes, programas y proyectos de gestión de riesgos y cambio climático para la transformación social y territorial del Distrito Capital.

BOGOTÁ  
MEJOR  
PARA TODOS





ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.

INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

20-09-2016, 05:15 PM

Al Contestar Cite este Nro.: 2016IE3077 O 1 Fol: 1 Anex: 0

Origen: Sd: 75 - OFICINA DE CONTROL INTERNO/RAMÍREZ ARDILA DIANA CONSTANZA

Destino: OFICINA DE CONTROL INTERNO/RAMÍREZ ARDILA DIANA CONSTANZA

Asunto: SEGUIMIENTO PLAN DE IMPLEMENTACIÓN NUEVO MARCO NORMATIVO

Observ.:

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos  
y Cambio Climático

Es importante señalar que existen actividades retrasadas de acuerdo con las fechas de culminación programadas:

- Realización de 100% de fichas de depuración de cuentas finalizaba el 31-may-16
- Ajustes de cifras y plan de arranque Estados Financieros, finalizaba el 30-jul-16
- Realización de 100% de fichas de depuración de cuentas, finalizaba el 15-agosto-16
- Elaboración de documento preliminar y final de Políticas contables, 31-agosto-16

Frente a los resultados de la evaluación se considera pertinente, dar prioridad a los siguientes temas que tienen un impacto significativo en la implementación del Nuevo Marco Normativo:

- Establecer un grupo operativo para depurar la información relativa a los predios adquiridos por el IDIGER en cuanto a su estado de títulos, ubicación, uso actual y de esta forma tener información exacta, confiable y oportuna para revelar en los estados financieros.
- Realizar la amortización o liquidación de los convenios que tienen aún saldos pendientes.
- Adquirir el software contable y financiero de la entidad que se ajuste a los requerimientos normativos de reconocimiento, medición, revelación y presentación de la información financiera de la entidad, conforme a la Nueva normatividad.
- Asegurar la participación activa de todos los directivos y profesionales responsables de las operaciones financieras de la entidad.
- Contratar personal operativo para que apoye el proceso de convergencia.

Por otra parte, frente al contrato 026 de 2016 de Omaira Stella Quintana suscrito con el objeto de *"Prestar servicios profesionales especializados para la implementación y reporte de la información financiera, basadas en el nuevo Marco Normativo para las entidades de Gobierno (como parte de la adopción indirecta de las Normas Internacionales de Contabilidad para el sector Público NICSP), desarrollado por la Contaduría General de la Nación"*, dentro de la información académica previa a la suscripción del contrato no se evidencia educación o formación en las normas internacionales NIF o nuevo marco normativo, lo cual dificulta la ejecución de algunas obligaciones establecidas en el contrato como: capacitar a las áreas funcionales en estas normas, definición de políticas de conformidad con el nuevo marco normativo y la elaboración de instrumentos de convergencia que requieren conocimiento y experiencia previa. Con respecto a la obligación No.1 *"Elaborar un plan general de trabajo que permita la implementación y reporte de la información financiera bajo el marco normativo para entidades de gobierno estipulado por la Contraloría General de la Nación para el IDIGER"* al realizar seguimiento a dicho plan que hace parte integral del contrato, no todas las actividades establecidas fueron ejecutadas, como es el caso:

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11  
Conmutador: 4292801 Fax: 4292833  
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



SA - CER366134



CO - SA CER366134

Certificado N° SA - CER366134  
Certificado N° CO - SA CER366134

Coordinación, orientación y consolidación del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático -SDGR-CC y promoción, gestión y ejecución de políticas, normas, planes, programas y proyectos de gestión de riesgos y cambio climático para la transformación cultural, social y territorial del Distrito Capital.

BOGOTÁ  
MEJOR  
PARA TODOS



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.  
AMBIENTE  
Instituto Distrital de Gestión de Riesgos  
y Cambio Climático

- *Elaborar esquemas de informes y herramientas para lograr revelación plena y conforme a la norma.*
- *Documento preliminar de Políticas Contable, en concordancia con lo discutido y recogido de las áreas funcionales.*
- *De 8 capacitaciones al equipo Contable definidas en el Plan solo se soportan con evidencias 4.*

Cordialmente,

  
**DIANA CONSTANZA RAMIREZ ARDILA**

Elaboro y Reviso: Diana Constanza Ramirez Ardila

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11  
Conmutador: 4292801 Fax:4292833  
[www.idiger.gov.co](http://www.idiger.gov.co)

Código Postal: 111071



Certificado N° SA - CER366134  
Certificado N° CO - SA CER366134

Coordinación, orientación y consolidación del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático -SDGR-CC y promoción, gestión y ejecución de políticas, normas, planes, programas y proyectos de gestión de riesgos y cambio climático para la transformación cultural, social y territorial del Distrito Capital.

**BOGOTÁ  
MEJOR  
PARA TODOS**