



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

COMUNICACIÓN INTERNA

PARA : **RICHARD ALBERTO VARGAS HERNANDEZ**
Director General

MONICA RUBIO ARENAS
Subdirectora Corporativa y de Asuntos Disciplinarios

DE : **DIANA KARINA RUIZ PERILLA**
Jefe de la Oficina de Control Interno

ASUNTO : Seguimiento al Plan de Implementación del Nuevo Marco Normativo de Regulación Contable Corte 31 de Marzo de 2018

Fecha : 17/05/2018

Cordial saludo,

En cumplimiento 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 grado de avance de la implementación de la citada norma con corte al 31 de Marzo de 2018.

Para la generación del presente informe se utilizó como metodología entrevista y revisión de evidencias en reunión efectuada el 19 de Abril de 2018 con la Profesional Especializada Yenny Rocío Acevedo – Contadora de la Entidad y la Profesional Contratista Omaira Stella Quintana. Así mismo se efectuó revisión de información suministrada por los referentes de la Oficina TICS y Subdirección Corporativa responsables de la implementación de SICAPITAL.

Se realiza seguimiento al Plan de Implementación del Nuevo Marco Normativo Contable versión 6, actualizado el 17 de Noviembre de 2017 y remitido a la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría de Hacienda Distrital el 29 de Noviembre de 2017. Se presentan a continuación los resultados de avance del Plan de implementación vigente.



OP-CER453487



CO-SC-CER453486



CO-SC-CER453486



CO-SA-CER308134

Certificado N° CO-SC-CER453486
Certificado N° CO-SA-CER308134
Certificado N° GP-CER453487

Diseño de políticas para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el resqueamiento de la población en alto riesgo, diseño y gestión de la construcción de obras e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la apropiación de los procesos de reducción de riesgos y adaptación al cambio climático, dirección, coordinación y desarrollo de actividades operativas e institucionales y del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionadas con la planificación, preparación y logística para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá, D.C.



**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE
Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

Tabla 1. Estado de Avance Plan de Implementación NMNC Versión Noviembre de 2017

Etapa /Actividad		AVANCE
Diagnóstico		100%
Planeación		100%
Ejecución	Capacitación	100%
	Depuración	89%
	Políticas	100%
	SICAPITAL	88%
	Procedimientos	100%
	Balance de Prueba	80%
	Seguimiento NMNC	100%
Avance General		95%

Fuente: Seguimiento Plan de Implementación NMNC- Oficina de Control Interno

El estado general de avance del Plan de Implementación se encuentra en 95% con corte a 31 de marzo de 2018 donde el Instituto Distrital de Gestión de Riesgo y Cambio Climático se encuentra en la fase de ejecución, de acuerdo a lo revisado se tiene planeado finalizar completamente el plan en el primer semestre del año 2018, en el anterior cuadro se evidencia que las actividades pendientes son: Depuración, ajustes al SI CAPITAL y transmitir balance de prueba.

- **Depuración de cifras de balance y transición hacia saldos iniciales.**

Como se observó en el anterior cuadro la depuración planteada a realizar para la implementación del Nuevo Marco Normativo Contable con corte a marzo de 2018 tiene un avance general del 89%.

Se presenta a continuación el detalle de pendientes a depurar y los conceptos asociados:

AUXILIAR	VALOR PENDIENTE DE DEPURAR	OBSERVACION
1-6-37-01	\$11.117.725.286,7	PREDIOS EN ZONAS DE ALTO RIESGO
1-4-24-02	\$3.248.900.000	CONVENIOS (CAJA DE VIVIENDA POPULAR, EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA)
1-4-70-90	\$47.645.010,8	REINTEGROS DE INCAPACIDADES E INTERESES DE PLANILLA





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE
Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

AUXILIAR	VALOR PENDIENTE DE DEPURAR	OBSERVACION
1-4-25-03	\$29.202.240,8	TITULOS JUDICIALES DE EXPROPIACION
8-3-61-02	\$2.836.016,00	BIENES HURTADOS EN RECLAMACION
9-3-90-90	\$9.142.940,00	CHEQUES DE AYUDAS HUMANITARIAS
TOTAL	\$14.455.451.494,30	

Fuente: Subdirección Corporativa /Contabilidad

Se identificó que los avances más significativos fueron en anticipos de predios, valor que ya se encuentra totalmente depurado, ayudas humanitarias y en los reintegros por incapacidades. En total queda un pendiente por depurar de \$14.455.451.494,30.

Es importante mencionar que dentro de las actividades de depuración adelantadas en 2018, el grupo de gestión contable envió comunicaciones internas y correos electrónicos, a las áreas que participan en el trámite de los diferentes conceptos susceptibles de depuración, producto de la gestión se generaron las respectivas fichas de depuración que se presentaron y aprobaron en el primer Comité de Sostenibilidad Contable realizado el 17 de abril de 2018.

Para la vigencia 2018 y considerando la directiva 005 de 2017 del Alcalde Mayor: Lineamientos para la Depuración Contable Aplicable a las Entidades de Gobierno De Bogotá Distrito Capital se recomienda continuar con actividades de depuración desde las dependencias responsables de los conceptos realizando las gestiones pertinentes en liquidación de convenios, predios en zonas de alto riesgo, títulos judiciales de expropiación, apoyándose con el grupo de gestión jurídica, etc.

- **Manual de políticas contables con base en el Nuevo Marco Normativo.**

El Manual de Políticas Contables con base en el Nuevo Marco Normativo se aprobó en Noviembre de 2017, se verificó y las 17 políticas se encuentran debidamente publicadas en la página web, de acuerdo a la reunión con la contadora se identifica que en el ejercicio de establecer el balance de prueba aplicando las políticas aprobadas era necesario ajustar algunos aspectos con el fin de hacerlas operativas para la realidad de la entidad.



GP-CER453487



CO-SC-CER453486



CO-SC-CER453486



CO-SA-CER308134

Certificado N° CO-SC-CER453486
Certificado N° CO-SA-CER308134
Certificado N° GP-CER453487

Diseño de políticas para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el resqueamiento de la población en alto riesgo, diseño y gestión de la construcción de obras e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la apropiación de los procesos de reducción de riesgos y adaptación al cambio climático, dirección, coordinación y desarrollo de actividades operativas e institucionales y del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionadas con la planificación, preparación y logística para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá, D.C.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE
Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

De esta manera en el Comité de Sostenibilidad Contable realizado el 17 de abril de 2018 se aprobaron ajustes a las siguientes políticas:

- Intangibles
- Propiedad Planta y equipo
- Otros Activos
- Cuentas por cobrar

Se recomienda continuar realizando socialización de las mismas y asegurar su correspondencia con procesos, procedimientos y otras directrices del modelo de operación (Mapa de procesos) adoptado en el IDIGER.

- **Actualización del sistema SICAPITAL, para cumplir con la Resolución 533 de 2015 de la CGN.**

De acuerdo con la información reportada por la Ingeniera Sandra Mora y la Profesional Especializada Eulin Gómez mediante correo electrónico el 26 de abril de 2018 sobre el Plan de Implementación del Nuevo marco Normativo Contable en el Sistema de Información SICAPITAL, el estado de avance reportado fue del 88%, el detalle por módulo se presenta en el anexo de seguimiento con la Oficina TICS.

Se recomienda de acuerdo al reporte y resultados de avance por módulo, establecer acciones integradas que dinamicen las aplicaciones con índices menores de avance como SISCO y actividades programadas para PERNO, se evidencia que aún es necesario realizar reprocesos desde el área contable y el uso de archivos Excel para actividades que se deberían realizar desde SI CAPITAL

- **Actualizar los procedimientos de gestión contable y los demás procesos, para implementar adecuadamente el nuevo Marco Normativo para entidades de gobierno**

Teniendo en cuenta que en Noviembre de 2017 se aprobó el procedimiento de Gestión Contable se verificó que a la fecha ya se encuentra estandarizado en el Sistema Integrado de Gestión y debidamente publicado, en este sentido se resalta que se generaron 3 guías con el fin de facilitar la gestión contable, las cuales de igual manera se encuentran aprobadas y publicadas: Guía para la creación de terceros, Guía para la depuración contable y Guía para la liquidación de impuestos.

- **Balance Inicial 2018 con la normatividad vigente aprobado.**

Si bien el Balance de prueba con saldos iniciales se generó este no se había transmitido



GP-CER453487



CO-SC-CER453486



CO-SC-CER453485



CO-SA-CER366134

Certificado N° CO-SC-CER453486
Certificado N° CO-SA-CER366134
Certificado N° GP-CER453487

Diseño de políticas para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el resqueamiento de la población en alto riesgo, diseño y gestión de la construcción de obras e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la apropiación de los procesos de reducción de riesgos y adaptación al cambio climático, dirección, coordinación y desarrollo de actividades operativas e institucionales y del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionadas con la planificación, preparación y logística para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá, D.C.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE
Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

porque la Secretaria de Hacienda no tenía habilitado el sistema, se identificó que el Balance se generó manualmente en Excel por las dificultades que presentaba el SI CAPITAL, dicha situación debe solucionarse de manera tal que el balance 2018 sea generado a través del SI CAPITAL, evitando reprocesos.

- **4 informes trimestrales de seguimiento al plan de implementación.**

Periódicamente la contratista Omaira Stella Quintana genera informe del estado de avance del Plan de Implementación del nuevo marco normativo contable los cuales son revisados y aprobados por la Supervisora, de igual manera se presentan en los Comités de Sostenibilidad Contable. Desde la Oficina de Control Interno en reunión con la Contadora se revisó el Plan de Implementación en cada una de las fases y actividades pendientes de ejecución, verificando avances contra evidencias.

En conclusión el avance total en la Implementación del Nuevo Marco Normativo Contable para las entidades públicas presenta un avance 95% con corte a 31 marzo de 2018.

En 2018 las prioridades en realización de actividades de este plan, deben dirigirse a la continuación de depuración de cuentas, puesta en marcha de los ajustes requeridos de SI –Capital y la aplicación de la normatividad en la contabilidad de la vigencia 2018.

Cordialmente,

Original Firmado
DIANA KARINA RUIZ PERILLA

Anexo: 2 folios impresos por ambas caras

Elaboro: Nasly Carolina Salamanca Socha

Revisó: Diana Karina Ruiz Perilla



GP-CER453487



CO-SC-CER453486



CO-SC-CER453486



CO-SA-CER366134

Certificado N° CO-SC-CER453486
Certificado N° CO-SA-CER366134
Certificado N° GP-CER453487

Diseño de políticas para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el resquebrajamiento de la población en alto riesgo, diseño y gestión de la construcción de obras e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la apropiación de los procesos de reducción de riesgos y adaptación al cambio climático, dirección, coordinación y desarrollo de actividades operativas e institucionales y del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionadas con la planificación, preparación y logística para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá, D.C.