



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
DESARROLLO ECONÓMICO
Instituto Distrital de Turismo

FORMATO INFORME SEGUIMIENTO Y EVALUACIONES

1. INFORME IMPLEMENTACIÓN DEL NUEVO MARCO NORMATIVO DE REGULACIÓN CONTABLE. (Segundo Trimestre 2019)

2. FECHA: 26 DE JULIO DE 2019

3. MARCO LEGAL

- Ley 1314 de 2009 “...Se regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia.”
- Ley 87 de 1993 “...*normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos de estado...*”
- Resolución 598 de 2017. Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.
- Resolución 484 de 2017, por la cual se modifican el anexo de la Resolución 533 de 2015.”
- Resolución No. 097 del 15 marzo 2017 "Por la cual se modifica el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Público adoptado mediante la Resolución 356 del 5 de septiembre de 2007 y la Resolución 706 del 16 de diciembre de 2016".
- Resolución 525 de 2016. Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, la Norma de Proceso Contable y Sistema Documental Contable
- Resolución 533 de 2015, y sus modificaciones, “...Por la cual incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación ...”
- Resolución 139 de 2015 “...*Por la cual se modifica el Manual Específico de Funciones de Competencias laborales para los empleos de la Planta de Personal del Instituto Distrital de Turismo...*”
- Resolución 354 del 5 de septiembre de 2007, por medio del cual se adopto el Régimen de Contabilidad Pública, se establece su conformación y se define el ámbito de aplicación.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS



FORMATO INFORME SEGUIMIENTO Y EVALUACIONES

- Resolución CGN 693 de 2016 "... cronograma de aplicación del marco Normativo para Entidades de Gobierno, incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante resolución 484 de 17/Oct/2017..."
- Instructivo CGN 003 del 01 de diciembre de 2017. Instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2017-2018, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable.
- Instructivo CGN 002 de 2015 "...Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades del gobierno..."
- Directiva 001 de 2017 "Actualización Directiva No. 007 de 2016 Lineamientos para la implementación del nuevo marco normativo de regulación contable publica aplicable a entidades del gobierno e Bogotá Distrito Capital"
- Directiva 007 de 2016 "Lineamientos para la implementación del nuevo marco normativo de regulación contable publica aplicable a entidades del gobierno de Bogotá Distrito Capital"
- Resolución IDT, No. 126 de 26 de agosto de 2016 "Por la cual se formaliza el equipo de trabajo para el proceso de implementación del nuevo marco contable entre otras disposiciones referentes".
- Manual Técnico del Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano MECI 2014
- Demás normas aplicables al nuevo marco normativo de regulación contable pública.

4. OBJETIVO

Realizar acciones de seguimiento y control al cumplimiento de las actividades realizadas por las dependencias que hacen parte del comité técnico de sostenibilidad contable, tendientes a garantizar la integralidad y el óptimo estado de operación y funcionamiento, respecto al proceso de implementación del sistema de información ERP SI CAPITAL y los diferentes módulos que lo componen en el proceso contable del IDT, de acuerdo con lo establecido en el nuevo marco normativo de regulación contable y dando cumplimiento de esta manera a los lineamientos definidos en la resolución 484 de 2017.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
DESARROLLO ECONÓMICO
Instituto Distrital de Turismo

FORMATO INFORME SEGUIMIENTO Y EVALUACIONES

5. ALCANCE

Seguimiento a las acciones realizadas en cumplimiento a lo establecido en el nuevo marco normativo contable, para el segundo trimestre de 2019.

6. DESARROLLO DEL INFORME

Con el fin de dar cumplimiento a las acciones del nuevo marco normativo contable, el equipo auditor de la OACI, adelanto para el mes de julio el seguimiento a las actividades realizadas en el segundo trimestre de 2019, las cuales hacen parte y están inmersas dentro del proceso de implementación y puesta en servicio del sistema de información ERP SI CAPITAL en el IDT.

Con el fin de hacer seguimiento y poder verificar el cumplimiento a lo anteriormente expuesto, se establece el siguiente cronograma de actividades propuesto y enviado vía correo electrónico a los integrantes del comité técnico de sostenibilidad contable VER Cuadro N° 1.

CUADRO N° 1, CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

NUEVO MARCO NORMATIVO CONTABLE

COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE

Nº	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	FECHA
1	<ol style="list-style-type: none">1. Alcance NMNC.2. NIIF3. LIMAY Modulo => Contabilidad Verificar el grado de avance, cumplimiento y funcionalidad del Aplicativo Contable MODULO LIMAY) de acuerdo al NUEVO MARCO NORMATIVO CONTABLE.4. Verificación Módulo LIMAY que hace parte integral del ERP SI CAPITAL.5. Realizar comunicado interno, sobre la creación y/o actualización de Terceros a la Secretaria de Hacienda Distrital.6. Registrar señales turísticas en cuentas de orden.	<p>César Augusto Herrera Profesional Especializado Contador</p> <p>Guillermo Ramírez Contratista Contabilidad</p> <p>Laura Cristina Monroy Contratista Contabilidad</p>	11/jul/2019 8:45AM
2	<ol style="list-style-type: none">1. SAE/SAI Módulos => Almacén Verificar el grado de avance, cumplimiento y funcionalidad de los Aplicativos de Almacén (SAE/SAI) de acuerdo al NUEVO MARCO NORMATIVO CONTABLE.2. NIC Inventarios/NIIF3. Verificación de los Módulos (SAE/SAI) que hacen parte integral del ERP SI CAPITAL.4. Actualización de documento; GB-P02? Procedimiento Salida de Almacén.	Catalina Beatriz Galindo Charris Profesional Especializada Almacén	11/jul/2019 10:15AM
3	<ol style="list-style-type: none">1. OPGET Modulo => Tesorería Verificar el grado de avance, cumplimiento y funcionalidad de los Aplicativos de Almacén (SAE/SAI) de acuerdo al NUEVO MARCO NORMATIVO CONTABLE.	Zulma Ximena Walteros Ávila Profesional Especializado Tesorería	11/jul/2019 11:30PM





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
DESARROLLO ECONÓMICO
Instituto Distrital de Turismo

FORMATO INFORME SEGUIMIENTO Y EVALUACIONES

4	1. PREDIS Modulo => Presupuesto Verificar el grado de avance, cumplimiento y funcionalidad del Aplicativos de Presupuesto (PREDIS) de acuerdo al NUEVO MARCO NORMATIVO CONTABLE .	Dúmar Ernesto Carvajal Profesional Especializado Presupuesto	11/jul/2019 2:30PM
5	1. PERNO Modulo => Nomina Verificar el grado de avance, cumplimiento y funcionalidad del Aplicativos de liquidación de NOMINA (PERNO) de acuerdo al NUEVO MARCO NORMATIVO CONTABLE .	Germán Especializado Talento Humano	11/jul/2019 3:30PM
6	2. SISCO Modulo => Contratación Verificar el grado de avance, cumplimiento y funcionalidad del Aplicativo de Contratación (SISCO) de acuerdo al NUEVO MARCO NORMATIVO CONTABLE .	Responsable Modulo Oficina Jurídica	11/jul/2019 4:10PM

El presente informe se cumplió de acuerdo con el procedimiento de seguimiento establecido por la OACI para el mes de julio de 2019, verificando para este caso el cumplimiento del nuevo marco normativo contable y su aplicación dentro del proceso de implementación y puesta en producción del sistema de información ERP SI CAPITAL, que se está llevando a cabo en el IDT y cuyo avance se detalla a continuación:

SEGUIMIENTO Y APLICACIÓN DEL NUEVO MARCO NORMATIVO CONTABLE EN EL SISTEMA ERP SI CAPITAL

a) ESTADO DE ACTIVIDADES REALIZADAS A 30 DE ABRIL DE 2019

APLICATIVO	DESCRIPCION ACTIVIDADES	ESTADO
LIMAY (CONTABILIDAD)	Ajuste reporte operaciones recíprocas - Reporte CGN.	CUMPLIDO
	Solicitar al soporte técnico cerrar transacciones OPGET para pago de impuestos (Actas de Giro)	PENDIENTE, actualmente lo está trabajando la Ingeniera Patricia.
	Soporte técnico para cancelar saldos en retenciones tributarias al final de año (RETE IVA, RETEFTE, ESTAMPILLAS, RETE ICA).	PENDIENTE, soporte que se realizará con corte a 31 de diciembre de 2019.
	Soporte técnico para cancelar saldos en retenciones tributarias al final de año (RETE IVA, RETEFTE, ESTAMPILLAS, RETE ICA)	PENDIENTE, soporte que se realizará con corte a 31 de diciembre de 2019.
	Entregar instructivos de los principales procesos de cierre mensual, cierre anual, apertura de vigencia, creación de comprobantes, creación de transacciones y creación de cuentas.	PARCIALMENTE CUMPLIDO, se trabajó de la mano con las Ingenieras Jackeline y Patricia, actualmente se encuentran disponibles dichos instructivos. (Los podemos dejar como evidencia en el acta)



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
DESARROLLO ECONÓMICO
Instituto Distrital de Turismo

FORMATO INFORME SEGUIMIENTO Y EVALUACIONES

APLICATIVO	DESCRIPCION ACTIVIDADES	ESTADO
LIMAY (CONTABILIDAD)	Soporte técnico en proceso de CAUSACION de cesantías, ajuste pasivo laboral real a diciembre 31 tanto corriente como a largo plazo (reconocimiento por permanencia).	PARCIALMENTE CUMPLIDO, se está realizando, sin embargo se debe hacer un ejercicio periódico de verificación, que indique que el valor calculado en la herramienta sea igual al calculado "manualmente/Excel".
PERNO (NÓMINA)	Soporte técnico para revisar el reporte de Certificado de Ingresos y Retenciones que se debe entregar a los funcionarios en las fechas establecidas por la DIAN.	CUMPLIDO, fueron entregados los certificados a todos los funcionarios del IDT.
SISCO (CONTRATACIÓN)	Soporte técnico para ajustar los catálogos de consumo, devolutivos y servicios, para que se tenga afectación contable acorde con el nuevo marco normativo en el registro de las obligaciones de contratistas y proveedores y en los movimientos de almacén general.	CUMPLIDO PARCIALMENTE, se ha trabajado en este tema.
	Soporte técnico para habilitar la opción de "Registro de Pagos OPGET por lotes" para hacer interface con OPGET.	PENDIENTE
	Capacitación para conocer cómo se actualizan las cuentas de afectación contable en los catálogos y cómo se ajustan los parámetros de retenciones cuando se requiera.	CUMPLIDO
	Capacitación del proceso de inicio de vigencia	CUMPLIDO
	Entregar instructivos de los principales procesos incluyendo los correspondientes a inicio de vigencia.	CUMPLIDO PARCIALMENTE, se ha trabajado en este tema.
OPGET (TESORERÍA)	Soporte técnico para contabilización de Actas de Giro (AG)	CUMPLIDO PARCIALMENTE, se ha avanzado en el tema pero aún se encuentra pendiente.
	Generar informes para liquidación de declaraciones tributarias y habilitar el reporte de información exógena a reportar a la DIAN y SHD.	CUMPLIDO PARCIALMENTE, la Ingeniera avanzó en el tema pero aún se encuentra pendiente. (Esta pendiente que el Contador revise los cuadros para presentar



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
DESARROLLO ECONÓMICO
Instituto Distrital de Turismo

FORMATO INFORME SEGUIMIENTO Y EVALUACIONES

		observaciones del caso).
	Generar certificados de retenciones que son de obligatorios por parte de la entidad entregar a quienes se les hacen retenciones tributarias (de renta, ICA, estampillas).	CUMPLIDO PARCIALMENTE, se ha avanzado en el tema pero aún se encuentra pendiente.

APLICATIVO	DESCRIPCION ACTIVIDADES	ESTADO
OPGET (TESORERÍA)	Soporte técnico para parametrizar el registro de traslados de recursos entre bancos y su respectiva contabilización.	PENDIENTE
	Soporte técnico para parametrizar ingreso por rendimientos financieros y otros conceptos y su respectiva contabilización.	PENDIENTE
	Habilitar la opción de "Registro de Pagos OPGET por lotes" para generar las OP con la información registrada desde SISCO.	PENDIENTE
	Instructivos para los principales procesos, incluyendo los de inicio de vigencia.	PENDIENTE
SAI (INVENTARIO ACTIVOS)	Instructivos para los principales procesos.	PENDIENTE
	Soporte técnico para concluir el proceso de depreciación de activos (conciliar depreciaciones acumuladas, depreciaciones mensuales - alícuotas - revisión de la afectación contable.	CUMPLIDO PARCIALMENTE, se ha avanzado en el tema.
SAE (INVENTARIO CONSUMO)	Soporte técnico para generar los reportes detallados de activos fijos por cuentas, donde se aprecie la depreciación acumulada.	CUMPLIDO PARCIALMENTE, se encuentra en desarrollo.
	Revisión del "Movimiento entre Funcionarios" que por error están generando afectación contable. Se requiere corregir los elementos que sufrieron afectación contable en este tipo de traslados. Revisar en el SAI los casos puntuales.	CUMPLIDO PARCIALMENTE, actualmente se cuenta con el apoyo de la ingeniera Jackeline para revisar los traslados que se hacen sobre todo de bodega a funcionario y de funcionario a bodega, que son los que tienen afectación contable.
	Soporte técnico para generar reporte que permita monitorear los bienes próximos a terminar su vida útil	PENDIENTE
	Soporte técnico para habilitar funcionalidad para el registro de deterioro de acuerdo con la normatividad vigente y las políticas contables adoptadas por el IDT.	PENDIENTE



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
DESARROLLO ECONÓMICO
Instituto Distrital de Turismo

FORMATO INFORME SEGUIMIENTO Y EVALUACIONES

	Soporte técnico para habilitar funcionalidad para el registro de deterioro de acuerdo con la normatividad vigente y las políticas contables adoptadas por el IDT.	PENDIENTE
	Soporte técnico para habilitar funcionalidad de registrar mejoras o adiciones que aumenten la vida útil de los elementos activos.	PENDIENTE
PREDIS (PRESUPUESTO)	Soporte técnico para la parametrización del nuevo plan de cuentas presupuestal y su interface con PERNO, SISCO y OPGET.	CUMPLIDO

SEGUIMIENTO Y APLICACIÓN DEL NUEVO MARCO NORMATIVO CONTABLE EN EL SISTEMA ERP SI CAPITAL

b) ESTADO DE ACTIVIDADES REALIZADAS A 30 DE MAYO DE 2019

APLICATIVO	DESCRIPCION ACTIVIDADES	ESTADO
LIMAY (CONTABILIDAD)	Realizar comunicado interno, sobre la creación y/o actualización de Terceros a la Secretaria de Hacienda Distrital.	CUMPLIDO 30/May/2019
	Registrar señales turísticas en cuentas de orden.	CUMPLIDO 30/Jun/2019
	Proyectar consulta sobre la viabilidad de pagar los intereses de mora sobre el sistema de seguridad social, con los soportes de cada fondo.	CUMPLIDO 30/May/2019
ALMACEN SAI/SAE (INVENTARIO ACTIVOS/ CONSUMO)	Actualización de documento; GB- P02-Procedimiento Salida de Almacén.	CUMPLIDO 30/May/2019

Para el mes de junio, los siguientes son los aspectos que se encuentran cumplidos y algunos pendientes por resolver para tener un uso adecuado y funcional del sistema ERP SI CAPITAL y los módulos que lo componen, dando cumplimiento a la integralidad del sistema ERP SI CAPITAL, garantizando la correcta interface contable e interacción de manera operativa y transparente con cada uno de los módulos, dando cumplimiento y aplicación al NUEVO MARCO NORMATIVO CONTABLE en el IDT.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
DESARROLLO ECONÓMICO
Instituto Distrital de Turismo

FORMATO INFORME SEGUIMIENTO Y EVALUACIONES

c) ESTADO DE ACTIVIDADES REALIZADAS A 30 DE JUNIO DE 2019

<u>APLICATIVO</u>	<u>DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES</u>	<u>ACTIVIDADES CUMPLIDAS</u>	
		SI	NO
LIMAY (CONTABILIDAD)	Solicitar al soporte técnico cerrar transacciones OPGET para pago de impuestos (Actas de Giro)	X	
SISCO (CONTRATACIÓN)	Soporte técnico para ajustar los catálogos de consumo, devolutivos y servicios, para que se tenga afectación contable acorde con el nuevo marco normativo en el registro de las obligaciones de contratistas y proveedores y en los movimientos de almacén general.	X	
	Soporte técnico para habilitar la opción de "Registro de Pagos OPGET por lotes" para hacer interface con OPGET.		X
OPGET (TESORERÍA)	Soporte técnico para contabilización de Actas de Giro (AG)	X	
	Generar informes para liquidación de declaraciones tributarias y habilitar el reporte de información exógena a reportar a la DIAN y SHD	X	
	Generar certificados de retenciones que son obligatorios por parte de la entidad, entregar a quienes se les hacen retenciones tributarias (de renta, ICA, estampillas).	X	
	Soporte técnico para parametrizar el registro de traslados de recursos entre bancos y su respectiva contabilización.	X	
	Soporte técnico para parametrizar ingreso por rendimientos financieros y otros conceptos y su respectiva contabilización.	X	
	Habilitar la opción de "Registro de Pagos OPGET por lotes" para generar las OP con la información registrada desde SISCO.		X
	Instructivos para los principales procesos, incluyendo los de inicio de vigencia.	X	
SAI (INVENTARIO ACTIVOS)	Instructivos para los principales procesos.	X	
	Soporte técnico para concluir el proceso de depreciación de activos (conciliar depreciaciones acumuladas, depreciaciones mensuales - alícuotas - revisión de la afectación contable.		X





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
DESARROLLO ECONÓMICO
Instituto Distrital de Turismo

FORMATO INFORME SEGUIMIENTO Y EVALUACIONES

ESTADO DE ACTIVIDADES REALIZADAS A 30 DE JUNIO DE 2019

<u>APLICATIVO</u>	<u>DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES</u>	<u>ACTIVIDADES CUMPLIDAS</u>	
		SI	NO
SAE (INVENTARIO CONSUMO)	Soporte técnico para generar los reportes detallados de activos fijos por cuentas, donde se aprecie la depreciación acumulada.	X	
	Revisión del "Movimiento entre Funcionarios" que por error están generando afectación contable. Se requiere corregir los elementos que sufrieron afectación contable en este tipo de traslados. Revisar en el SAI los casos puntuales.	X	
	Soporte técnico para generar reporte que permita monitorear los bienes próximos a terminar su vida útil	X	
	Soporte técnico para habilitar funcionalidad para el registro de deterioro de acuerdo con la normatividad vigente y las políticas contables adoptadas por el IDT.	X	
	Soporte técnico para habilitar funcionalidad de registrar mejoras o adiciones que aumenten la vida útil de los elementos activos.		X

7. RESULTADOS DEL INFORME

➤ FORTALEZAS

- ✓ Se estableció y se han efectuado mecanismos internos eficaces para garantizar el éxito del proceso de implementación del sistema de información ERP SI CAPITAL y la integralidad de sus módulos (SISCO, PAC, TERCEROS II, OPGET, PREDIS, PERNO, SAE/SAI Y LIMAY), fortaleciendo y requiriendo para este caso de soporte técnico necesario para garantizar el funcionamiento y operación de cada uno de los módulos que lo componen o estructuran, con el fin de suplir las necesidades y requerimientos del IDT conforme a lo establecido por el nuevo marco normativo contable.
- ✓ De acuerdo con las acciones de seguimiento realizadas por el comité técnico de sostenibilidad contable respecto al tema que trata del proceso de implementación y puesta en servicio del Sistema ERP SI CAPITAL, en relación al tema de aplicación del nuevo marco normativo contable, se estima un cumplimiento y efectividad del 100% de los ajustes y adecuaciones para el tercer trimestre del presente año.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
DESARROLLO ECONÓMICO
Instituto Distrital de Turismo

FORMATO INFORME SEGUIMIENTO Y EVALUACIONES

- ✓ Los resultados de la implementación y puesta en servicio del sistema de información ERP SI CAPITAL, Modulo de Contabilidad LIMAY, se refleja y puede ser constatado en el siguiente Localizador Uniforme de Recursos (URL) <http://www.bogotaturismo.gov.co/presupuesto>, de igual manera se observo que el movimiento de las cuentas y la generación de los estados contables a través del aplicativo como son: el movimiento de los libros auxiliares, mayor y balances, muestran el cumplimiento, la funcionalidad y estado de operación del aplicativo LIMAY en interfaz con los módulos de Almacén SAE/SAI del IDT, de igual manera se pudo comprobar y establecer el cumplimiento del modulo contable LIMAY de acuerdo con las exigencias y requerimientos del nuevo marco normativo contable, por parte del IDT, como puede ser constatado en la información generada por el Aplicativo de LIMAY en el siguiente URL: <http://www.bogotaturismo.gov.co/presupuesto> y <https://drive.google.com/drive/folders/1AD1QFcfDecbKJTF1sEkJiqxKMoIsvOqfB>.

➤ RECOMENDACIONES

- ✓ Continuar con las actividades tendientes a garantizar el cumplimiento respecto a la aplicación del nuevo marco normativo contable en el IDT y que se deben desarrollar de manera transversal dentro del proceso de implementación y puesta en producción del sistema ERP SI CAPITAL y los módulos que lo integran.
- ✓ En las reuniones del comité técnico de sostenibilidad contable se recomienda concretar los tiempos de entrega de las tareas pendientes mes a mes dentro del procedimiento de implementación y aplicación del nuevo marco normativo contable en el IDT.

VIVIANA ROCIO DURAN CASTRO

Asesora Control Interno

Elaboró: Claudia Delgado/Rodolfo A. Ramírez, Contratistas Profesionales OACI