ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS

Avance Plan de Acción Unificación de Operación

UNIFICACIÓN OPERACIÓN FINANCIERA

- Formulación plan de trabajo
- Consolidación y validación de información
- Evaluación y seguimiento
- Resultados

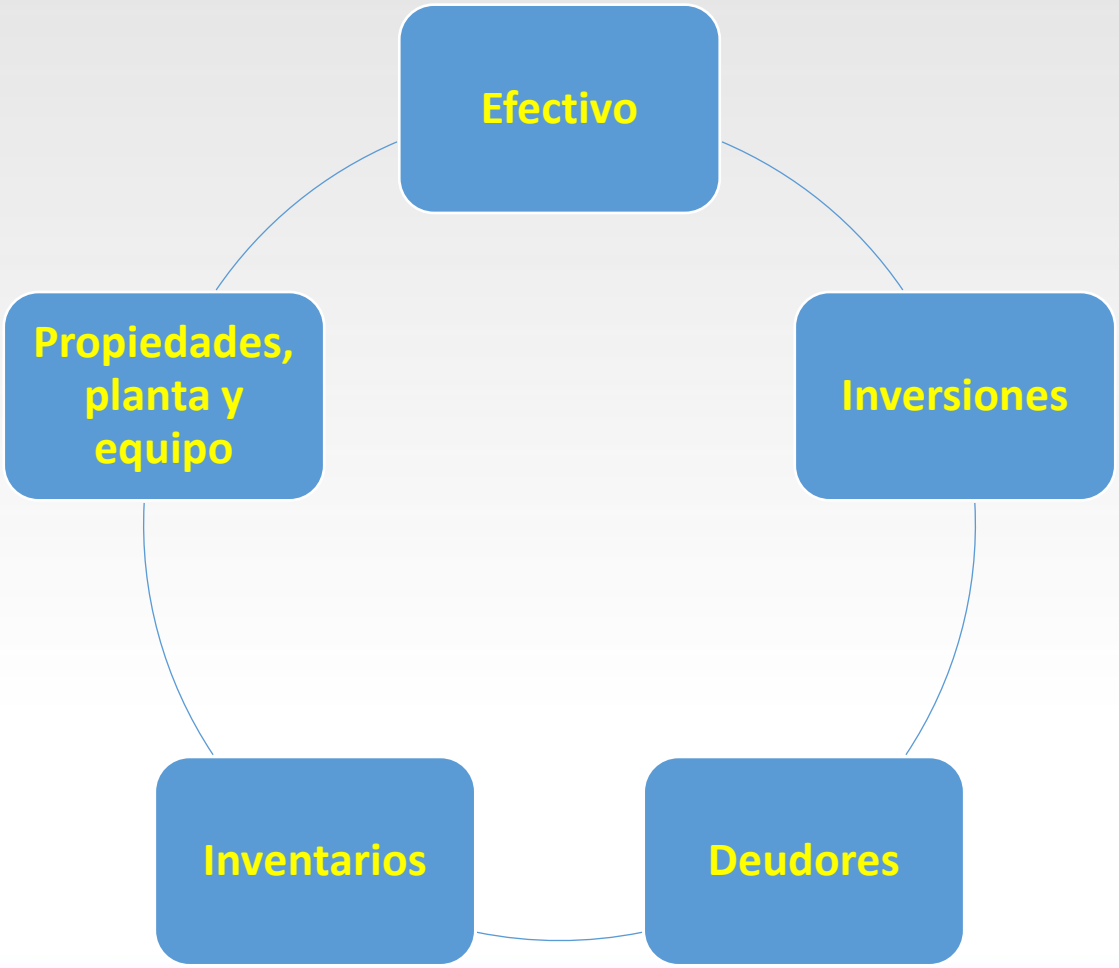
SELECCIÓN LÍDERES DE PROCESO

1. Plan de Trabajo

a. Definir actividades de cierre de operaciones de las 6 unidades con corte a 31 de julio de 2016.
b. Definir actividades de inicio de operación de la Subred el 01 de agosto de 2016

Abril	Mayo	Junio	Julio
• Estructuración y Definición plan de trabajo. • Reunión con líderes de proceso de cada unidad para definir actividades y operación de cada una.	• Consulta ante entidades para fusión. • Análisis de información actual para consolidar Estados Financieros. • Conformación equipo contable. • Diseño instrumentos para recolección y unificación de información.	• Definición de líderes de proceso subred. • Consolidación y evaluación de información para analizar situación actual. • Definición de lineamientos para inicio de operaciones. • Retroalimentación de resultados de evaluación de información.	• Entrega de productos. • Capacitación en el sistema de información al talento humano. • Realización de pruebas. • Socialización a clientes y proveedores de inicio de operación unificada. • Cierre de operaciones.

a. Cierre de Operaciones – Fase 1



Actividades

EFECTIVO

- Inventario de cuentas bancarias para clasificar de recursos propios y con destinación específica.
- Identificación de partidas conciliatorias para el proceso de entrega y cierre de cuentas bancarias.
- Plan de trabajo para entrega de archivo documental y magnético del Área de Tesorería de cada unidad.
- Cierre de caja menor, cuya ejecución es por unidad.

INVERSIONES

- Identificación de inversiones temporales por unidad y definición de criterio para su manejo.
- Identificación y trámite a realizar respecto de los aportes en la Cooperativa APC Salud Bogotá, en proceso de liquidación, Acuerdo 641 de 2014.

Actividades

DEUDORES

- Inventario de clientes y saldos con estados contables.
- Evaluación de clasificación de los pagadores y su estado.
- Identificación partidas pendientes de aplicar.
- Plan de trabajo para entrega de archivo documental y magnético del área de cartera de cada Unidad.

INVENTARIOS Y ACTIVOS FIJOS

- Conteo físico de los elementos de inventarios que se encuentran en los almacenes y bodegas de cada Unidad.
- Identificación faltantes, sobrantes y vencidos
- Realizar las compensaciones a que haya lugar.
- Conteo de elementos en uso.
- Identificación de inmuebles de cada Unidad y la titularidad.

Actividades

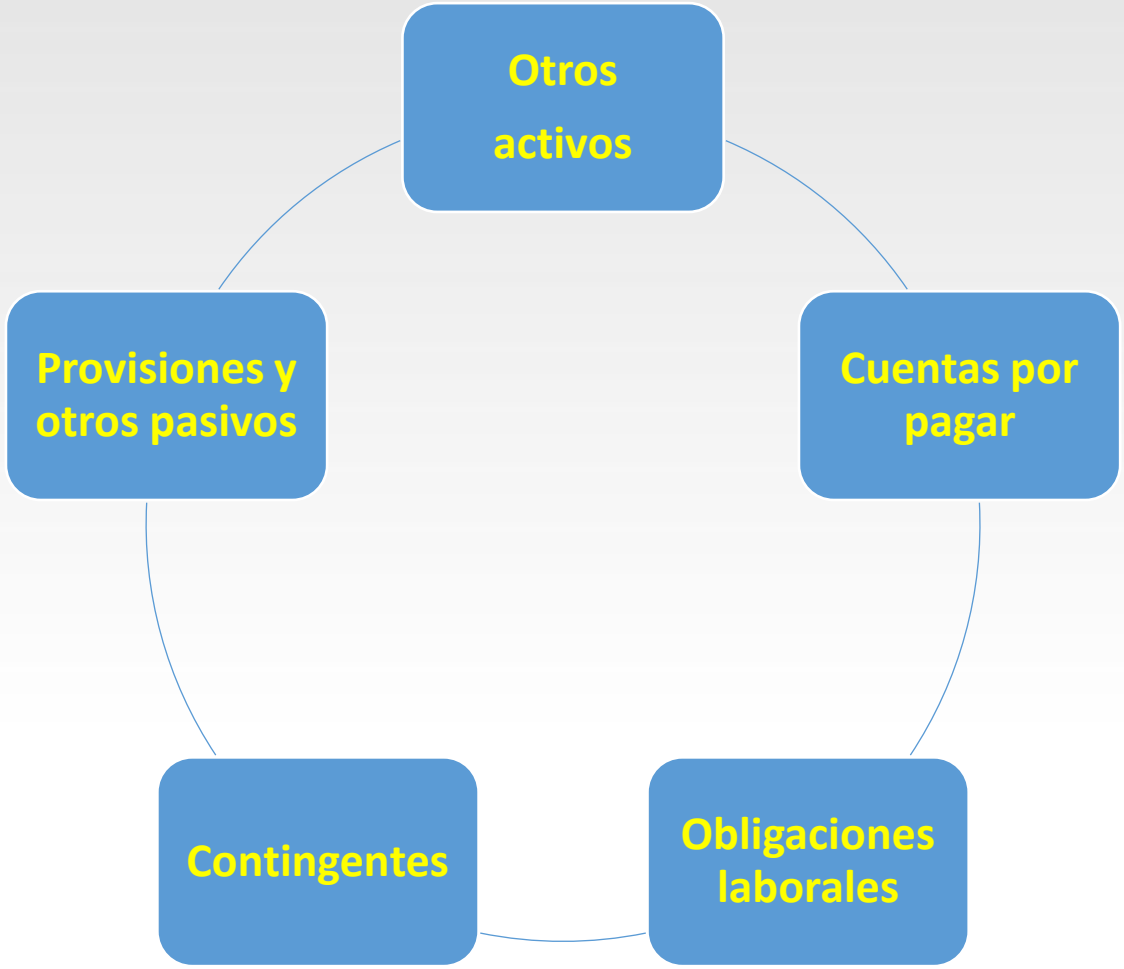
DEUDORES

- Inventario de clientes y saldos con estados contables.
- Evaluación de clasificación de los pagadores y su estado.
- Identificación partidas pendientes de aplicar.
- Plan de trabajo para entrega de archivo documental y magnético del área de cartera de cada Unidad.

INVENTARIOS Y ACTIVOS FIJOS

- Conteo físico de los elementos de inventarios que se encuentran en los almacenes y bodegas de cada Unidad.
- Identificación faltantes, sobrantes y vencidos
- Realizar las compensaciones a que haya lugar.
- Conteo de elementos en uso.
- Identificación de inmuebles de cada Unidad y la titularidad.

a. Cierre de Operaciones – Fase 2



Actividades

OTROS ACTIVOS

- Revisión de la composición de la cuenta.
- Revisión del último avalúo realizado.
- Revisión de saldos del Sistema General de Participaciones.

CUENTAS POR PAGAR

- Inventario de las cuentas por pagar de cada Unidad.
- Revisión de documentos que componen la cuenta.
- Conciliación contable con los proveedores.

Actividades

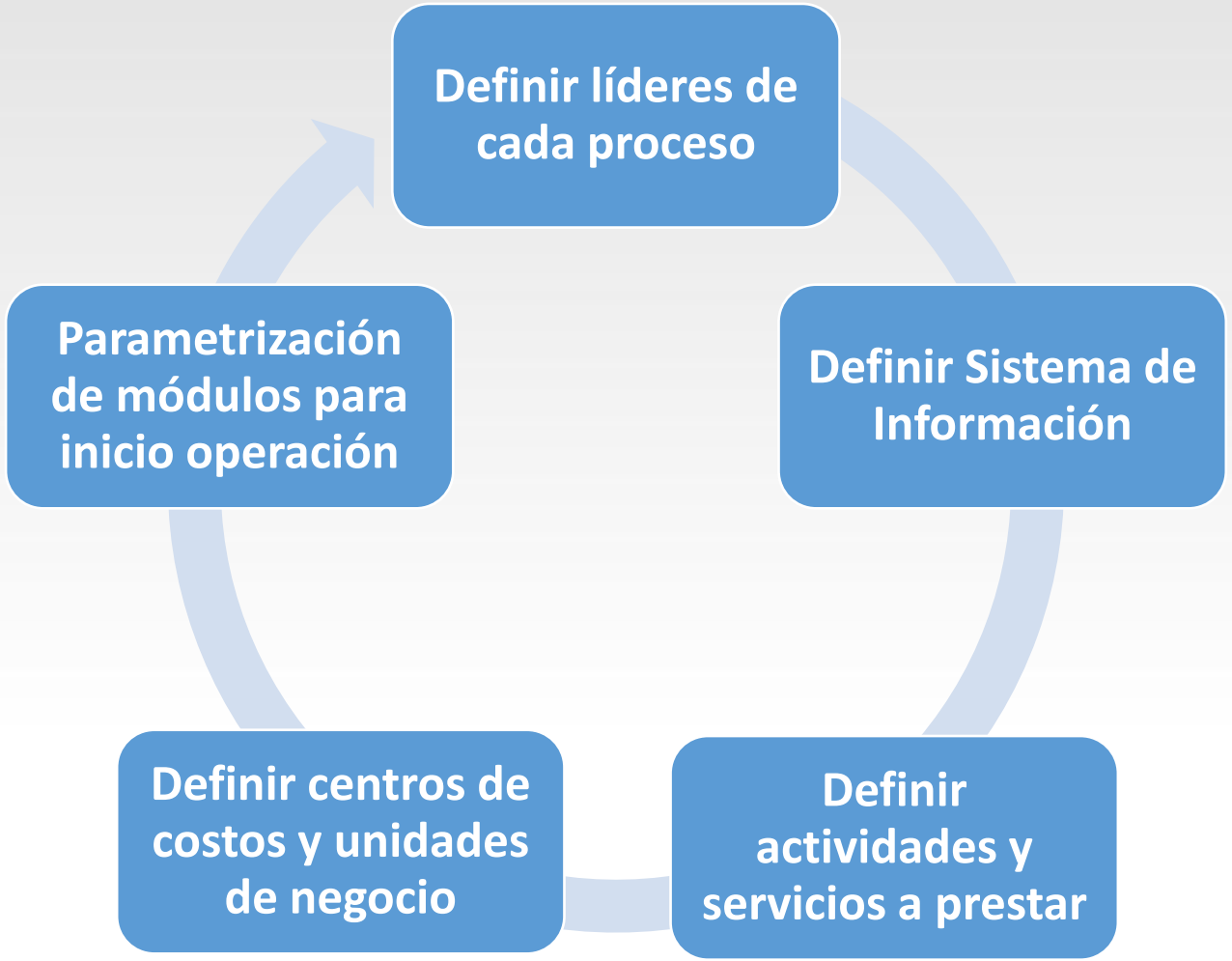
OBLIGACIONES LABORALES

- Revisión de la composición de la cuenta.
- Cálculo de las obligaciones laborales causadas al 31 de julio de 2016.
- Revisión de saldos del Sistema General de Participaciones.

PROVISIONES Y OTROS PASIVOS

- Revisión de cuentas contingentes con el área Jurídica
- Revisión de las provisiones.
- Revisión de otros pasivos.

b. Inicio de Operaciones



2. Consolidación y validación de información

- Diseño de instrumentos para recolección de información

I. Bancos
   a. Partidas conciliatorias
   b. Letras
II. Cartera
III. Cuentas por pagar
IV. Inventarios
V. Activos fijos
   a. Toma física de activos fijos
   b. Inmuebles
VI. Sistema General de Participaciones
VII. Obligaciones laborales
VIII. Provisión prestaciones sociales

2. Consolidación y validación de información

Se ha realizado evaluación de la evaluación consolidada de las 6 unidades así:

a. **Dos evaluaciones (30 de abril – 31 de mayo)**
   I. Bancos
   II. Cartera
   III. Cuentas por pagar

b. **Una evaluación (31 de mayo)**
   I. Inventarios
   II. Activos fijos
   III. Sistema General de Participaciones
   IV. Obligaciones laborales
   V. Provisión prestaciones sociales

2. Consolidación y validación de información

Ejemplo de resultados de validación

I. Bancos (Mayo 31)

Cuenta de NÚMERO D	Etiquetas de col						
Etiquetas de fila	**Banagrario**	**Banco de Bogotá**	**Banco Popular**	**Bancolombia**	**BBVA Colombia**	**Davivienda**	**Total general**
Ahorros	1	10	1	1	25	47	85
Corriente		2	2		2	4	10
Total general	**1**	**12**	**3**	**1**	**27**	**51**	**95**
El 89% son cuentas de ahorros (85), el 11% cuentas corrientes (10) total de cuentas bancarias 95							

Etiquetas de fila	_SALDO EN TESORERÍA	_SALDO EN LIBROS (CONTABLE)	_SALDO EXTRACTO	Partid Tes y Cont	Part Tes y Banco	%
Centro Oriente	1.686.845.858	1.697.559.144	1.908.666.305	10.713.286	221.820.447	12%
La Victoria	15.147.810.604	15.197.159.217	15.246.897.514	49.348.613	99.086.910	1%
Rafael Uribe Uribe	5.852.649.726	5.852.649.726	5.852.649.726	0	0	0%
San Blas	2.202.446.754	2.202.446.754	2.302.717.266	0	100.270.512	4%
San Cristóbal	15.913.573.048	15.951.877.667	15.948.309.890	38.304.619	34.736.842	0%
Santa Clara	13.273.162.935	13.273.162.025	13.358.870.712	-910	85.707.777	1%
Total general	**54.076.488.925**	**54.174.854.533**	**54.618.111.414**	**98.365.608**	**541.622.488**	**1%**
Del total de diferencia entre Tesorería y Contabilidad son $98 millones						
Las partidas entre el saldo de Tesorería y Saldo de Extractos Bancarios es $541 millones que corresponden al 1% del saldo						

3. Seguimiento y Evaluación

a. Reunión semanal de seguimiento, orientada por la Oficina de Planeación, evaluación tareas hoja de ruta unificación.
b. Reunión mensual con los responsables de procesos de cada una de las unidades, para informar resultados de evaluación de información y definición de acciones a realizar.
c. Reunión semanal del grupo contable para definición de criterios.
d. Reunión quincenal con líderes de procesos de la Subred Integrada de Servicios.

4. Resultados

a. Definición de líderes de proceso para operación de la Subred.
b. Evaluación de personal y selección de grupos de trabajo.
c. Conformación del área contable, distribuida en dos grupos de trabajo así:
   Información contable normas colombianas
   Estructuración e implementación estados financieros normas internacionales
d. Definición de plan de cuentas contable, con aplicación a norma nacional y norma internacional.
e. Definición de unidades funcionales, servicios y centros de costo.
f. Unificación de la información de cuentas por pagar de la subred
g. Unificación de la información de cuentas por cobrar de la subred
h. Inventario de títulos valores (Letras).
i. Inicio de evaluación de políticas de cada una de las unidades para estructuración política Subred para estructuración ESFA.

4. Resultados y avances Circular 11 – SDS

Facturación

Terminados:

1. Definición centros de costos
2. Definición de uso de prefijos para facturar

En Curso:

1. Definición de contratos
2. Unificación de procedimientos
3. Unificación de Terceros

Cartera

Terminados:

1. Levantamiento y consolidación de inventario de cartera, por pagador y factura .

En curso:

1. Unificación de criterio de provisión de cartera
2. Conciliación de facturas que son exigibles
3. Determinar el deterioro de cartera Resolución 414/2014
4. Elaboración del manual de cartera
5. Definición criterios para parametrización módulo de cartera

Tesorería

Terminados:

1. Inventario de Cuentas bancarias
2. Levantamiento de inventario de letras, y títulos de cobro coactivo

En Curso:

1. Apertura y traslado de los recursos propios a la cuenta general de la subred, así como correspondiente a la especial para la administración de los recursos

4. Resultados y avances Circular 11 – SDS

Contabilidad

Terminados:

1. Conciliación con proveedores de bienes y servicios.

En Curso:

1. Unificación y consolidación de información, a través de formatos.
2. Definición de plan de cuentas contables de inicio de operación
3. Unificación de Terceros
4. Identificación de cuentas contables en depuración

Administrativa

En curso:

1. Toma física en bodegas y almacenes y ajustes a que haya lugar
2. Parametrización y unificación de códigos para inicio de operación
3. Consolidación del pasivo pensional al 31 de julio/2016
4. Parametrización y unificación de los cargos de planta, para incluir en el módulo de nómina

4. Consolidado Circular 011 de 2016

Proceso	Actividades				% Avance
	Terminadas	En Curso	Pendiente	Total	
Facturación	2	4	8	14	58%
Cartera	1	5	6	12	43%
Tesorería	1	3	3	7	48%
Contabilidad	2	8	3	13	52%
Presupuesto	0	0	3	3	0%
Administrativa	0	5	3	8	18%
Total	**6**	**25**	**26**	**57**	**44%**

5. Pasos para completar el proceso

a. Seguimiento a la ruta de unificación de la Subred para garantizar su cumplimiento.
b. Cumplimiento a cronograma de actividades financieras definidas en la Circular 011.
c. Plan de contingencia para abordar la situación de glosas y devoluciones identificada en las unidades.
d. Estructuración de políticas para la presentación del ESFA unificado de la Subred.

6. Dificultades en la estructuración del proceso

a. Carencia, en algunos casos, de sistema de información.
b. Falta de unificación en los criterios para la administración de la información al interior de las unidades.
c. No cultura de conciliación de información entre procesos y con actores externos, en algunas unidades.
d. No seguimiento, en algunas unidades, a procesos críticos que se reflejan en la no sostenibilidad de la unidad.
e. No implementación del proceso de normas internacionales, en algunas unidades.

GRACIAS