



El futuro  
es de todos

DNP  
Departamento  
Nacional de Planeación

# INFORME DE EMPALME ENTRE GOBIERNOS NACIONALES

**Dirección General**

*Alejandra Botero Barco*

**Subdirección General de Prospectiva y  
Desarrollo Nacional (E)**

Laura Milena Pabón

**Subdirección de Descentralización y  
Desarrollo Territorial**

Lorena Garnica de la Espriella

**Subdirección General de Inversiones,  
Seguimiento y Evaluación (E)**

Yesid Parra Vera

**Subdirección General del Sistema de  
Regalías**

Amparo García Montaña

**Coordinadora Grupo CONPES**

*María Fernanda Cortés Garzón*



**El futuro  
es de todos**

**DNP  
Departamento  
Nacional de Planeación**

© Departamento Nacional de Planeación  
Calle 26 No. 13 – 19  
Teléfono: 601 381 5000  
Bogotá D. C., Colombia

## Contenido

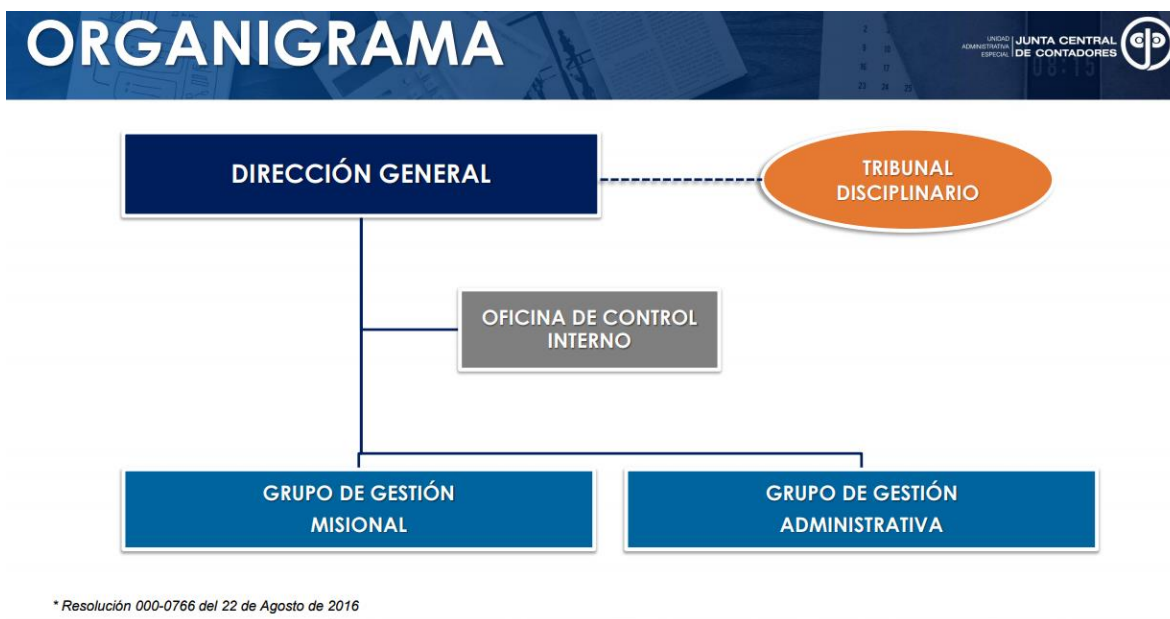
INFORME DE EMPALME ENTRE GOBIERNOS NACIONALES .....	1
1. SECTOR ADMINISTRATIVO Y ESTRUCTURA DE LA ENTIDAD .....	4
2. NORMATIVIDAD QUE LE APLICA.....	4
3. REGLAMENTOS, MANUALES DE ORGANIZACIÓN, DE PROCEDIMIENTOS .....	5
4. INFORME DEL DESPACHO.....	9
a. Situación del Despacho a la fecha de inicio y terminación de su gestión .....	9
b. Actividades emprendidas y resultados obtenidos .....	11
5. PLAN NACIONAL DE DESARROLLO Y POLÍTICAS DE LARGO PLAZO .....	19
a. Plan Nacional de Desarrollo .....	19
b. Políticas de mediano y largo plazo.....	19
6. EJECUCIONES PRESUPUESTALES Y SITUACIÓN DE LOS RECURSOS: .....	19
6.1 Situación de los recursos: .....	22
6.2 Talento Humano.....	26
6.3 Contratación: .....	27
6.4 Créditos externos en ejecución: .....	28
6.5 Anteproyecto de presupuesto 2023:.....	28
7. PROGRAMAS, ESTUDIOS, PROYECTOS Y OBRAS PÚBLICAS .....	29
a. Programas: .....	29
b. Estudios: .....	29
c. Proyectos .....	29
d. Proyectos de inversión: .....	29
e. Obras públicas .....	30
8. INSTANCIAS DE GOBERNANZA INTERNA Y EXTERNA EN ENTIDADES .....	31
a. Instancias de participación externas .....	31
b. Instancias de participación internas .....	31
9. ASUNTOS JURÍDICOS Y DE CONTROL.....	32
a. Acciones Judiciales.....	32
b. Procesos disciplinarios .....	36
c. Estado del sistema de control interno .....	37
d. Planes de mejoramiento suscritos con la contraloría general de la república.....	38
e. Estado de riesgos de la entidad.....	39
10. TEMAS PRIORITARIOS TÉCNICOS.....	42

## 1. SECTOR ADMINISTRATIVO Y ESTRUCTURA DE LA ENTIDAD

La Unidad Administrativa Especial Junta Central de Contadores es una entidad pública de orden nacional descentralizada por servicios, creada mediante el Decreto 2373 de 1956, posteriormente derogado por la Ley 145 de 1960, modificada por la Ley 43 de 1990; con la competencia para efectuar el registro, ejercer inspección y vigilancia y actuar como Tribunal Disciplinario de la profesión de la Contaduría Pública.

Acorde con lo dispuesto en el artículo 71 de la Ley 1151 de 2007, la Unidad Administrativa Especial fue dotada de personería jurídica, con autonomía administrativa y patrimonio propio, adscrita al Ministerio de Comercio, Industria y Turismo.

Estructura de la entidad:



Atiende a sus usuarios en la sede principal, de su propiedad, en la ciudad de Bogotá D.C. y en nueve (9) oficinas seccionales ubicadas estratégicamente en las ciudades de Barranquilla, Bucaramanga, Cali, Cúcuta, Ibagué, Medellín, Pereira, Santa Marta y Pasto; para contar con la presencia regional se han firmado convenios con universidades, Cámaras de Comercio e instalaciones de Micitio's del Ministerio de Comercio Industria y Turismo.

## 2. NORMATIVIDAD QUE LE APLICA

TIPO DE NORMA	NRO.	AÑO	EPIGRAFE	ENLACE WEB
LEY ORDINARIA	145	1960	Por la cual se reglamenta el ejercicio de la profesión de contador público.	<a href="https://www.suin-juriscol.gov.co/viewDocumento.aspx?ruta=Leyes/1650693">https://www.suin-juriscol.gov.co/viewDocumento.aspx?ruta=Leyes/1650693</a>
LEY ORDINARIA	43	1990	Por la cual se adiciona la Ley 145 de 1960, reglamentaria de la profesión de Contador Público y se dictan otras disposiciones.	<a href="https://www.suin-juriscol.gov.co/viewDocumento.aspx?ruta=Leyes/1598256">https://www.suin-juriscol.gov.co/viewDocumento.aspx?ruta=Leyes/1598256</a>
LEY ORGÁNICA	1151	2007	Por la cual se expide el Plan Nacional de Desarrollo 2006-2010	<a href="https://www.suin-juriscol.gov.co/viewDocumento.aspx?ruta=Leyes/1826567">https://www.suin-juriscol.gov.co/viewDocumento.aspx?ruta=Leyes/1826567</a>

TIPO DE NORMA	NRO.	AÑO	EPIGRAFE	ENLACE WEB
LEY ORDINARIA	1314	2009	Por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento.	<a href="https://www.suin-juriscol.gov.co/viewDocumento.aspx?ruta=Leyes/1677255">https://www.suin-juriscol.gov.co/viewDocumento.aspx?ruta=Leyes/1677255</a>
DECRETO ORDINARIO	1235	1991	Por el cual se reglamenta el artículo 3° y numerales 1° y 3° del artículo 20 de la Ley 43 de 1990.	<a href="https://www.suin-juriscol.gov.co/viewDocumento.aspx?ruta=Decretos/1808202">https://www.suin-juriscol.gov.co/viewDocumento.aspx?ruta=Decretos/1808202</a>
DECRETO REGLAMENTARIO	1510	1998	Por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 43 de 1990	<a href="https://www.suin-juriscol.gov.co/viewDocumento.aspx?ruta=Decretos/1300345">https://www.suin-juriscol.gov.co/viewDocumento.aspx?ruta=Decretos/1300345</a>
DECRETO ORDINARIO	3665	2006	Por el cual se modifica la planta de personal de la Junta Central de Contadores y se dictan otras disposiciones	<a href="https://www.suin-juriscol.gov.co/viewDocumento.aspx?ruta=Decretos/1533920">https://www.suin-juriscol.gov.co/viewDocumento.aspx?ruta=Decretos/1533920</a>
DECRETO ORDINARIO	1955	2010	Por el cual se modifica parcialmente la estructura de la Junta Central de Contadores y se dictan otras disposiciones	<a href="https://www.suin-juriscol.gov.co/viewDocumento.aspx?ruta=Decretos/1376616">https://www.suin-juriscol.gov.co/viewDocumento.aspx?ruta=Decretos/1376616</a>
DECRETO ÚNICO	1074	2015	Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Comercio, Industria y Turismo	<a href="https://www.suin-juriscol.gov.co/viewDocumento.aspx?ruta=Decretos/30019935">https://www.suin-juriscol.gov.co/viewDocumento.aspx?ruta=Decretos/30019935</a>

### 3. REGLAMENTOS, MANUALES DE ORGANIZACIÓN, DE PROCEDIMIENTOS

TIPO DE DOCUMENTO	CODIGO	NOMBRE DEL DOCUMENTO	V E R S I O N	DIA	MES	AÑO	ESTADO	UBICACION	CICLO DE VIDA
PROCEDIMIENTOS	DI-SS-PD-002	PARA EL TRAMITE DE LOS ACTOS ADMINISTRATIVOS EXPEDIDOS POR LA	7	30	Julio	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
PROCEDIMIENTOS	DI-SS-PD-003	ELECCION DE REPRESENTANTES MIEMBROS DEL TRIBUNAL	4	22	MARZO	2019	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
PROCEDIMIENTOS	DI-SS-PD-004	GESTION Y COORDINACIÓN DE ASUNTOS	4	17	Julio	2018	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
PROCEDIMIENTOS	DI-SS-PD-006	PROCEDIMIENTO PARA LA CELEBRACIÓN DE MEMORANDOS DE	0	7	Noviembre	2019	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
PROCEDIMIENTOS	DI-AC-PD-001	RECEPCION Y TRAMITE DE LOS DERECHOS DE PETICIÓN, SOLICITUDES.	10	11	Abril	2019	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	DI-SS-FT-002	FORMATO DE BASE DE DATOS RESOLUCIONES	1	19	Diciembre	2014	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	DI-SS-FT-004	FORMATO ACTA DE APERTURA Y CIERRE DE ELECCIONES	1	19	Diciembre	2014	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	DI-SS-FT-005	FORMATO ACTA DE ESCRUTINIOS	1	19	Diciembre	2014	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	DI-SS-FT-006	FORMATO CONVOCATORIA A INSCRIPCIÓN Y ELECCIONES	1	19	Diciembre	2014	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	DI-SS-FT-009	FORMATO DE MEMORANDO DE ENTENDIMIENTO	0	12	Noviembre	2019	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	DI-SS-FT-010	FORMATO DE ADENDA DE MODIFICACIÓN DEL MEMORANDO DE ENTENDIMIENTO	0	12	Noviembre	2019	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	DI-SS-FT-011	FORMATO DE ACTA DE TERMINACIÓN DEL MEMORANDO DE ENTENDIMIENTO	0	12	Noviembre	2019	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	DI-AC-FT-001	FORMATO DE BUZON DE SUGERENCIAS	2	18	Mayo	2016	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión

TIPO DE DOCUMENTO	CODIGO	NOMBRE DEL DOCUMENTO	V E R S I O N	DIA	MES	AÑO	ESTADO	UBICACION	CICLO DE VIDA
FORMATOS	DI-AC-FT-002	FORMATO DE REGISTRO Y CONTROL DE LAS PQRS	2	22	Enero	2016	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	DI-AC-FT-005	FORMATO DE SEGUIMIENTO DE QUEJAS Y RECLAMOS	0	23	Septiembre	2015	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	DI-AC-FT-006	FORMATO PLANILLA DE CORRESPONDENCIA FÍSICA INTERNA	0	15	Agosto	2018	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	DI-AC-FT-007	FORMATO CONVENIO DE INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN	0	25	Abril	2019	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	DI-AC-FT-008	FORMATO CONTROL DE LOS MECANISMOS DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA	0	10	Septiembre	2021	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	DI-AC-FT-009	FORMATO DE MONITOREO A LA CALIDAD DE LA ATENCIÓN TELEFÓNICA- JCC	0	23	Septiembre	2021	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	DI-AC-FT-010	FORMATO DE MONITOREO A LA CALIDAD DE RESPUESTAS A LAS PQRS - JCC	0	23	Septiembre	2021	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
MANUALES	DI-AC-MA-001	MANUAL DE ATENCIÓN AL CIUDADANO	6	25	Noviembre	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
MANUALES	DI-AC-MA-002	MANUAL DEL SISTEMA DE PQRS	6	26	Diciembre	2021	En trámite	Digital	Archivo de Gestión
MANUALES	DI-AC-MA-003	MANUAL DE ACUERDOS DE NIVELES DE SERVICIO	4	19	Noviembre	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
MANUALES	DI-AC-MA-004	MANUAL DE RADICACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE LA COMUNICACIÓN OFICIAL	0	7	Julio	2017	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
MANUALES	DI-AC-MA-005	MANUAL DE APLICABILIDAD DE ENCUESTAS DE SATISFACCIÓN A USUARIOS	0	27	Marzo	2019	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
MANUALES	DI-AC-MA-006	MANUAL SOBRE MECANISMOS DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA	0	19	Noviembre	2021	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
GUIA	DI-AC-GU-001	GUÍA CAMPOS DE TÍTULOS EN CCSNET	0	7	Julio	2017	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
PROCEDIMIENTOS	DI-CD-PD-001	PROCEDIMIENTO CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	0	7	Octubre	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
CARACTERIZACIONES	N/A	CARACTERIZACIÓN DE DIRECCIÓN, ATENCIÓN AL CIUDADANO Y CONTROL	6	1	Diciembre	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
PROCEDIMIENTOS	PL-SS-PD-001	PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS	5	29	junio	2018	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
PROCEDIMIENTOS	PL-SS-PD-002	DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO Y PLANEACIÓN INSTITUCIONAL	1 2	21	Septiembre	2021	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
PROCEDIMIENTOS	PL-SS-PD-003	VIGENCIAS FUTURAS	5	8	junio	2021	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
PROCEDIMIENTOS	PL-SS-PD-005	MODIFICACIONES PRESUPUESTALES	0	15	Diciembre	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
PROCEDIMIENTOS	PL-SS-PD-006	PARA LA CREACIÓN Y/O ACTUALIZACIÓN DE DATOS ABIERTOS	0	23	Diciembre	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-SS-FT-001	FORMATO PRESUPUESTO DE INGRESOS	2	27	Julio	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-SS-FT-002	FORMATO PRESUPUESTO DE GASTOS	2	27	Julio	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-SS-FT-003	FORMATO PLAN OPERATIVO ANUAL (POA)	8	21	Septiembre	2021	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-SS-FT-007	FORMATO REGISTRO DE RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN	1	3	Febrero	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-SS-FT-015	FORMATO FICHA TÉCNICA DE INDICADORES	0	27	Agosto	2019	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-SS-FT-017	FORMATO PARA REGISTRO DE SOLICITUD DE VIGENCIAS FUTURAS	0	8	junio	2021	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-SS-FT-018	FORMATO DIAGNÓSTICO ESTRATÉGICO	0	21	Septiembre	2021	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-SS-FT-019	FORMATO ESTRATEGIA - OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	0	21	Septiembre	2021	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-SS-FT-020	FORMATO PLATAFORMA ESTRATÉGICA	0	21	Septiembre	2021	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-SS-FT-021	FORMATO FICHA DE ESTRATEGIA	0	21	Septiembre	2021	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-SS-FT-022	FORMATO PROYECTOS O INICIATIVAS	0	21	Septiembre	2021	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-SS-FT-023	FORMATO PLAN DE ACCIÓN ANUAL (PAA)	0	21	Septiembre	2021	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-SS-FT-024	FORMATO COMPONENTE PLAN ANTICORRUPCIÓN Y ATENCIÓN AL CIUDADANO (PAAC)	0	21	Septiembre	2021	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión

TIPO DE DOCUMENTO	CODIGO	NOMBRE DEL DOCUMENTO	V E R S I O N	DIA	MES	AÑO	ESTADO	UBICACION	CICLO DE VIDA
GUIA	PL-SS-GU-001	GUIA DE ELABORACION DE ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO	1	19	Diciembre	2014	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
GUIA	PL-SS-GU-003	GUIA DE ADMINISTRACION DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES DE LA UAE JCC	5	7	Diciembre	2021	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
GUIA	PL-SS-GU-004	GUIA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA PLATAFORMA ESTRATÉGICA DE LA ENTIDAD	0	21	Septiembre	2021	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
GUIA	PL-SS-GU-005	GUIA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA PLANEACIÓN INSTITUCIONAL	0	21	Septiembre	2021	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
GUIA	PL-SS-GU-006	GUIA PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA EN LA ENTIDAD	0	21	Septiembre	2021	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
GUIA	PL-SS-GU-007	GUIA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE INDICADORES	0	21	Septiembre	2021	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
GUIA	PL-SS-GU-008	GUIA PARA EL MONITOREO ESTRATÉGICO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN INSTITUCIONAL	0	21	Septiembre	2021	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
CARACTERIZACIONES	N/A	CARACTERIZACION PLANEACION	8	15	Noviembre	2019	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
CARACTERIZACIONES	N/A	CARACTERIZACIÓN CALIDAD - MEJORA CONTINUA	5	7	Octubre	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
PROCEDIMIENTOS	PL-CL-PD-001	PROCEDIMIENTO OPORTUNIDADES DE MEJORA	0	31	Agosto	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
PROCEDIMIENTOS	PL-CL-PD-002	PROCEDIMIENTO GESTION DE CAMBIOS	0	31	Agosto	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
PROCEDIMIENTOS	PL-CL-PD-003	PROCEDIMIENTO REVISIÓN POR LA DIRECCIÓN	0	23	Septiembre	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
PROCEDIMIENTOS	PL-CL-PD-004	PROCEDIMIENTO DE CONTROL DE SERVICIO NO CONFORME	0	23	Septiembre	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-CL-FT-001	FORMATO CONSOLIDADO DE OPORTUNIDADES DE MEJORA	0	31	Agosto	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-CL-FT-002	FORMATO OPORTUNIDADES DE MEJORA	0	31	Agosto	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-CL-FT-003	FORMATO DE GESTIÓN DE CAMBIO	0	31	Agosto	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-CL-FT-004	FORMATO MATRIZ DE PLANIFICACIÓN DE CONTROL DEL CAMBIO	0	31	Agosto	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-CL-FT-005	FORMATO REQUERIMIENTO CAMBIOS SIS	0	31	Agosto	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-CL-FT-006	FORMATO PLAN DE CAMBIOS SIS	0	31	Agosto	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-CL-FT-007	FORMATO DE SEGUIMIENTO A COMPROMISOS DE REVISIONES POR LA	0	23	Septiembre	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-CL-FT-008	FORMATO CONSOLIDADO COMPROMISO REVISIÓN POR LA DIRECCIÓN	0	23	Septiembre	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-CL-FT-009	FORMATO INFORME REVISIÓN POR LA DIRECCIÓN	0	23	Septiembre	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-CL-FT-010	FORMATO MATRIZ DE SALIDA NO CONFORME	0	23	Septiembre	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-CL-FT-011	FORMATO IDENTIFICACIÓN, TRATAMIENTO Y DISPOSICIÓN DEL CONTROL DE SERVICIO NO CONFORME	0	23	Septiembre	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-CL-FT-012	FORMATO INFORME ESTADÍSTICO DEL SERVICIO NO CONFORME	0	23	Septiembre	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-CL-FT-013	FORMATO MATRIZ DE OBJETIVOS Y PLANIFICACIÓN PARA EJECUTARLOS	0	23	Septiembre	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
MANUAL	PL-CL-MO-001	MANUAL OPERATIVO DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	1	30	Noviembre	2021	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
PROCEDIMIENTOS	PL-AM-PD-001	IDENTIFICACION DE REQUISITOS LEGALES AMBIENTALES	7	2	Septiembre	2019	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
PROCEDIMIENTOS	PL-AM-PD-002	IDENTIFICACION Y EVALUACION DE LOS ASPECTOS AMBIENTALES	10	2	Septiembre	2019	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
CARACTERIZACIONES	N/A	CARACTERIZACION GESTION AMBIENTAL	3	2	Septiembre	2019	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-AM-FT-001	FORMATO MATRIZ DE REQUISITOS LEGALES AMBIENTALES	2	16	junio	2017	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-AM-FT-002	FORMATO MATRIZ DE ASPECTOS E IMPACTOS AMBIENTALES	4	16	junio	2017	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión

TIPO DE DOCUMENTO	CODIGO	NOMBRE DEL DOCUMENTO	V E R S I O N	DIA	MES	AÑO	ESTADO	UBICACION	CICLO DE VIDA
FORMATOS	PL-AM-FT-004	FORMATO REGISTRO GENERACIÓN DE RESIDUOS PELIGROSOS - RESPEL	2	13	Febrero	2018	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-AM-FT-005	FORMATO LISTA DE VERIFICACIÓN TRANSPORTE DE RESIDUOS PELIGROSOS	1	2	Septiembre	2019	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-AM-FT-006	FORMATO CONSUMO DE PAPEL	0	3	Marzo	2017	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-AM-FT-007	FORMATO REGISTRO GENERACIÓN DE RESIDUOS APROVECHABLES	0	14	Marzo	2018	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-AM-FT-008	FORMATO DE INSPECCIÓN A CENTROS DE ACOPIO DE RESIDUOS SÓLIDOS	0	2	Septiembre	2019	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-AM-FT-009	FORMATO DE ACCESO Y CONTROL AL ACOPIO TEMPORAL DE RESIDUOS PELIGROSOS	0	2	Septiembre	2019	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-AM-FT-010	FORMATO DE INSPECCIONES AMBIENTALES PREVENTIVAS	0	2	Septiembre	2019	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-AM-FT-011	FORMATO MATRIZ DE COMPATIBILIDAD DE RESIDUOS	0	2	Septiembre	2019	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
MANUAL	PL-AM-MA-001	MANUAL DE BUENAS PRÁCTICAS Y EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	2	22	junio	2018	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
MANUAL	PL-AM-MA-002	MANUAL DE ACTIVIDADES BÁSICAS PARA LA FORMULACIÓN Y EJECUCIÓN	0	2	Septiembre	2019	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
INSTRUCTIVOS	PL-AM-IN-001	INSTRUCTIVO PARA CONTROL DE PLAGAS	2	8	junio	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
INSTRUCTIVOS	PL-AM-IN-002	INSTRUCTIVO COMPRAS PÚBLICAS SOSTENIBLES	1	8	junio	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
INSTRUCTIVOS	PL-AM-IN-003	INSTRUCTIVO PARA LIMPIEZA Y DESINFECCIÓN	1	8	junio	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
INSTRUCTIVOS	PL-AM-IN-005	INSTRUCTIVO PARA MANEJO DE VERTIMIENTOS	1	8	junio	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
INSTRUCTIVOS	PL-AM-IN-007	INSTRUCTIVO DE REVISIONES AMBIENTALES PREVENTIVAS	1	8	junio	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
INSTRUCTIVOS	PL-AM-IN-008	INSTRUCTIVO DE INDICADORES AMBIENTALES	1	8	junio	2020	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
CARACTERIZACIONES	N/A	CARACTERIZACIÓN SEGURIDAD Y PRIVACIDAD DE LA INFORMACIÓN	1	14	Agosto	2019	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
PROCEDIMIENTOS	PL-SP-PD-001	DE IDENTIFICACIÓN Y CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS	2	25	Noviembre	2019	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
PROCEDIMIENTOS	PL-SP-PD-002	DE GESTIÓN DE INCIDENTES DE SEGURIDAD DE LA INFORMACION	2	29	Septiembre	2021	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
PROCEDIMIENTOS	PL-SP-PD-003	DE GESTIÓN DE USUARIOS Y CONTRASEÑAS	1	3	Julio	2019	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
PROCEDIMIENTOS	PL-SP-PD-004	DE GESTIÓN DE LA CONTINUIDAD DE LA ENTIDAD	1	3	julio	2019	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
PROCEDIMIENTOS	PL-SP-PD-005	DE GESTIÓN DE VULNERABILIDADES	1	3	Julio	2019	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
PROCEDIMIENTOS	PL-SP-PD-007	PROCEDIMIENTO DE CONTROLES CRIPTOGRAFICOS	0	21	Diciembre	2018	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
PROCEDIMIENTOS	PL-SP-PD-008	PROCEDIMIENTO DE GESTIÓN DE LLAVES CRIPTOGRÁFICAS	0	21	Diciembre	2018	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
PROCEDIMIENTOS	PL-SP-PD-009	PROCEDIMIENTO PARA INGRESO SEGURO A LOS SISTEMAS DE INFORMACION	1	2	Diciembre	2019	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
PROCEDIMIENTOS	PL-SP-PD-010	PROCEDIMIENTO DE BORRADO SEGURO	1	3	Julio	2019	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
PROCEDIMIENTOS	PL-SP-PD-011	PROCEDIMIENTO DE CONTROL SOFTWARE	1	2	Agosto	2019	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
PROCEDIMIENTOS	PL-SP-PD-012	PROCEDIMIENTO ROBO DISPOSITIVOS MOVILES	0	3	Julio	2019	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-SP-FT-001	INVENTARIO DE ACTIVOS / ANALISIS DE RIESGOS	1	2	Octubre	2019	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-SP-FT-002	FORMATO ACCESO A LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	0	21	Noviembre	2018	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión
FORMATOS	PL-SP-FT-003	FORMATO RETIRO DE LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	0	21	Noviembre	2018	Aprobado	Digital	Archivo de Gestión



## 4. INFORME DEL DESPACHO

### a. Situación del Despacho a la fecha de inicio y terminación de su gestión

A continuación, se presenta la información de la situación del despacho en relación con las actividades desarrolladas por los grupos misionales (Registro, Inspección y Vigilancia (casos tratados en Jurídica – incluyendo el Tribunal Disciplinario), y, diligencias de inspección).

- a. Teniendo en cuenta la Ley que faculta a la Junta Central de Contadores, para ejercer la función de supervisión, que permite garantizar el correcto ejercicio ético de la profesión, el Tribunal Disciplinario adelanta investigaciones en contra de Contadores Públicos y/o entidades que presten servicios propios de la ciencia contable y, si hubiera lugar a ello, sancionar en los términos dispuestos en la ley.

El proceso misional de Jurídica, en apoyo al Tribunal Disciplinario de la Unidad Administrativa Especial Junta Central de Contadores, durante el cuatrienio ha desempeñado una importante labor, adelantando los procesos disciplinarios que se interponen contra los profesionales y las sociedades que ejercen la ciencia contable y vulneran la ética profesional. El número de procesos en custodia de jurídica ha variado los últimos 4 años de la siguiente manera:

Año	Total Expedientes
2018	1505
2019	1497
2020	1468
2021	1264
2022	1404

Fuente: Cálculos propios grupo de Jurídica- Tribunal Disciplinario

A lo largo del cuatrienio, el Tribunal Disciplinario de acuerdo con su competencia disciplinaria otorgada en la Ley 43 de 1990 y Decreto 1955 de 2010, gestionó los asuntos disciplinarios que ha tenido a su cargo, de la siguiente manera:

Providencias Aprobadas	Año 2018	Año 2019	Año 2020	Año 2021	Año 2022	Total
Indagación	0	0	43	258	11	312
Apertura	857	508	185	363	121	2034
Archivo	279	226	226	124	7	862
Fallo sancionatorio	37	32	40	28	8	145
Fallo absolutorio	20	64	27	16	6	133
Terminación	296	330	327	198	84	1235
Cargos	302	178	109	148	15	752
Nulidad	90	87	42	40	11	270
Pruebas	68	84	49	30	20	251
Recurso	57	79	103	50	39	328
Otros	33	101	39	35	8	216
Total	2039	1689	1190	1290	330	6538

Fuente: Cálculos propios grupo de Jurídica- Tribunal Disciplinario

A la fecha, el Tribunal Disciplinario tiene bajo su custodia alrededor de mil cuatrocientos (1400) expedientes.

- b. Por otra parte, la Unidad Administrativa Especial – Junta Central de Contadores, ente supervisor del ejercicio contable en Colombia, verifica que la profesión contable la ejerzan

quienes están habilitados para dar fe pública y que se cumpla con la normativa vigente aplicable al ejercicio de la profesión; actividades que se sustentan en diligencias de inspección, cruce de bases de datos y atención a usuarios en oficinas seccionales con los resultados siguientes en el cuatrienio 2019 a 2022 (enero a mayo).

La Entidad tienen como función misional ejercer la supervisión en el ejercicio de la profesión contable, actividad a cargo de los Contadores Públicos y de las Entidades prestadoras de los servicios contables, y que desarrolla mediante la inspección y vigilancia; esta actividad permite garantizar a los usuarios de los servicios contables que la profesión de la Contaduría Pública sólo sea ejercida por personas inscritas ante la Unidad Administrativa Especial Junta Central de Contadores, con el cumplimiento de los requisitos legales, reglamentarios y de ética profesional. La función de supervisión se hace en frentes: el primero de ellos con el ordenamiento de diligencias para la toma de información in situ y/o extra situ, y/o de manera electrónica (procedimiento que se implementó en época de cuarentena generada por el COVID 19), para verificar el cumplimiento normativo vigente.

Diligencias de inspección:

Diligencias de Inspección (2019 a 2022) Presencial y medio electrónico					TOTAL CUATRIENIO
Inspeccionado	2019	2020	2021	2022 (enero-mayo)	
<b>Personas Naturales ==&gt;</b>	1.034	328	1.336	517	<b>3.215</b>
<b>Sociedades ==&gt;</b>	1.332	1.395	1.108	512	<b>4.347</b>
<b>TOTAL AÑO</b>	<b>2.366</b>	<b>1.723</b>	<b>2.444</b>	<b>1.029</b>	<b>7.562</b>

Fuente: Estadísticas grupo Inspección y Vigilancia.

En el desarrollo de las diligencias de inspección se cuenta con profesionales con título profesional y de especialización y experiencia en las áreas de revisoría fiscal, auditoría o como preparadores de información.

La Entidad ha contado con la aprobación de dos (2) proyectos de inversión por parte del gobierno nacional y financiado con recursos propios, permitiendo llevar a cabo la gestión misional de Inspección y vigilancia; el primero para la vigencia 2018 a 2021 con la meta de inspeccionar a 6.700 prestadores de servicios contables, meta que se cumplió en el 97% al inspeccionar a 6.514 prestadores de servicios contables (personas naturales y sociedades), el segundo proyecto está proyectado para las vigencias 2021 a 2024, con la meta de inspeccionar a 11.240 profesionales de la contaduría y sociedades prestadoras de servicios contables.

El proyecto de inversión que se encuentra en ejecución, en lo corrido de las vigencias 2021 y el periodo enero a mayo de 2022 muestra que se han inspeccionado a 3.473 profesionales en ejercicio de la profesión y sociedades prestadoras de servicios contables.

Una segunda actividad de supervisión es la obtención de bases de datos de información administrada por otras entidades gubernamentales y no gubernamentales, con el objeto de verificar que quienes certifican la información, en calidad de Revisor Fiscal o de Contador, se encuentren registrados ante la UAE Junta Central de Contadores; función que garantiza a usuarios y ciudadanía en general que el ejercicio contable lo presta el profesional cumpliendo con la normativa vigente y con el código de ética profesional; una tercera función es la de fomentar el acercamiento con los usuarios, gremios de contadores y universidades con la presencia regional en nueve oficinas seccionales, distribuidas en el territorio nacional.

- c. Frente al grupo misional de registro e inscripción profesional, que tiene por objeto la inscripción en el registro profesional de los contadores públicos y entidades que presten servicios propios de la ciencia contable entre el periodo solicitado, encontramos la siguiente:

- Solicitudes de inscripción y registro de Entidades Prestadoras de Servicios Contables:  
Del 1 de agosto de 2018 al 31 de mayo de 2022, radicadas: 1.147 y aprobadas: 906.
- Solicitudes de modificación del registro profesional de Entidades Prestadoras de Servicios Contables:  
Del 1 de agosto de 2018 al 31 de mayo del 2022, radicadas: 168 y aprobadas: 115
- Solicitudes de inscripción y expedición de tarjeta profesional de Contadores Públicos:  
Del 1 de agosto de 2018 al 31 de mayo del 2022, Radicados: 72.070 y aprobados: 51.482

**Nota:** Las solicitudes que no fueron aprobadas, corresponden a solicitudes que no cumplieron con los requisitos estipulados en la Ley 43 de 1990 y la Resolución 973 de 2015.

## b. Actividades emprendidas y resultados obtenidos

Durante el cuatrienio, el proceso misional de Jurídica de la Unidad Administrativa Especial Junta Central de Contadores adelantó las siguientes actividades:

- Se profirió y publicó la Resolución 604 del 17 de marzo de 2020, publicada en el Diario Oficial el 19 del mismo mes y año, por medio del cual se adoptó el procedimiento interno de los procesos disciplinarios y derogó la Resolución 000-0667 de 2017. Este acto administrativo propende la mejora en el procedimiento de los asuntos disciplinarios, y de esta forma dar una mayor garantía en el impulso de estos frente a sus etapas, conllevando ello a una protección al debido proceso y demás derechos constitucionales.
- Se emitió la Resolución 863 de 2020, por medio de la cual se estableció el nuevo reglamento del Tribunal Disciplinario que le permite definir las actividades propias y generar mayor celeridad en el proceso de este.
- A raíz de la emergencia sanitaria por Covid19, se acudieron a todas las herramientas tecnológicas, aun cuando no estaban implementadas, en este caso BIZAGI, con el fin de digitalizar los expedientes disciplinarios a efectos de tener los suficientes insumos y de acuerdo con ello, dar los impulsos procesales.
- Se implementaron y actualizaron los indicadores en el Proceso Misional de Jurídica y Tribunal Disciplinario, con lo que se pretende dar eficiencia y eficacia en la operación disciplinaria.
- Se implementó una Auditoria a los procesos disciplinarios, mediante la cual se ha podido presentar informes periódicos a la Dirección General y al Tribunal Disciplinario, evidenciando el estado de los expedientes, lo que ha permitido obtener conclusiones y resultados, que le permiten al Proceso Misional adelantar acciones de mejora.
- Se profirió y público la Resolución 684 del 29 de marzo del 2022, la cual modifica y adiciona parcialmente la Resolución 604 del 2020. Este acto administrativo, actualiza el proceso disciplinario acorde con la Ley 1952 de 2019.

- Actualmente, se empezó a utilizar la herramienta POWER BI con el fin de saber el estado de los expedientes disciplinarios en tiempo real, para la toma de decisiones y planes de acción pertinentes.
- Adicionalmente, se han implementado formularios para el debido control y flujo de la información que integran el proceso misional de jurídica en apoyo al Tribunal Disciplinario.

Durante el cuatrienio, el proceso misional de inspección y vigilancia de la Unidad Administrativa Especial Junta Central de Contadores adelantó las siguientes actividades:

- El ejercicio de la inspección y vigilancia mediante las diligencias de inspección se muestra en el cuadro siguiente, comportamiento en la aplicación del marco normativo vigente para los prestadores de servicios de aseguramiento como es la auditoría y la revisoría fiscal, para el cuatrienio:

RESULTADO DILIGENCIA	2019		2020		2021		2022 (enero - mayo)	
	PN	PJ	PN	PJ	PN	PJ	PN	PJ
Sin implementación Norma de Control de Calidad. Ausencia de políticas, procedimientos y papeles de trabajo.	616	289	0	0	501	193	205	123
Existencia de políticas, procedimientos documentados en atención a la NICC1, y su implementación.	52	215	10	12	72	111	16	25
Existencia de políticas, procedimientos documentados en atención a la NICC1, pero no su implementación.	123	463	25	171	31	49	15	30
Se evidenció parcialmente documentada e implementada la política de calidad NICC1.	36	25	13	135	353	422	130	198
Sociedades que no desarrollan el objeto social, profesionales que no prestan aseguramiento	0	0	65	441	31	14	14	5
Evidenció la existencia de políticas en atención a la NICC1 y parcialmente su implementación	0	0	0	0	3	27	0	4
Evidenció la no existencia de políticas, procedimientos documentados en atención a la NICC1, pero si se evidencia implementación.	0	0	131	242	12	5	7	9
<b>TOTAL DILIGENCIAS REALIZADAS</b>	<b>827</b>	<b>992</b>	<b>244</b>	<b>1001</b>	<b>1003</b>	<b>821</b>	<b>387</b>	<b>394</b>
Diligencias no atendidas - Justificación sustentada, o renuncia	207	340	84	394	333	287	130	118
<b>TOTAL DILIGENCIAS PROGRAMADAS</b>	<b>1.034</b>	<b>1.332</b>	<b>328</b>	<b>1.395</b>	<b>1.336</b>	<b>1.108</b>	<b>517</b>	<b>512</b>
	<b>2366</b>		<b>1723</b>		<b>2444</b>		<b>1029</b>	

Fuente: Estadísticas grupo Inspección y Vigilancia

- Cruce bases de datos

Esta es otra actividad con el objetivo de identificar a quienes prestan servicios contables y no se encuentran inscritos ante la Entidad o posibles casos de suplantación como también, a quienes estando habilitados para dar fe pública y ejercen en el cargo de revisor fiscal en más de cinco (5) sociedades por acciones, prohibición de ley establecida en el artículo 215 del código de Comercio. La gestión de la entidad en estas actividades en el cuatrienio 2019 a 2022 (enero a mayo) es la siguiente:

BASES RECIBIDAS	2019	2020	2021	2022 (enero - mayo)	TOTAL CUATRIENIO
PERSONAS NATURALES	324.169	80.752	37.084	122	442.127
SOCIEDADES	1.190	4.589	3.171	308	9.258
<b>REGISTROS RECIBIDOS</b>	<b>325.359</b>	<b>85.341</b>	<b>40.255</b>	<b>430</b>	<b>451.385</b>

PERSONAS NATURALES					
INSCRITOS	323.610	71.504	36.267	117	431.498
NO INSCRITOS	559	9.248	817	5	10.629
<b>REGISTROS DEPURADOS</b>	<b>324.169</b>	<b>80.752</b>	<b>37.084</b>	<b>122</b>	<b>442.127</b>

SOCIEDADES					
REGISTRADAS	56	2.155	1.357	19	3.587
NO REGISTRADAS	1.134	2.434	1.814	289	5.671
<b>REGISTROS DEPURADOS</b>	<b>1.190</b>	<b>4.589</b>	<b>3.171</b>	<b>308</b>	<b>9.258</b>

<b>TOTAL REGISTROS DEPURADOS</b>	<b>325.359</b>	<b>85.341</b>	<b>40.255</b>	<b>430</b>	<b>451.385</b>
----------------------------------	----------------	---------------	---------------	------------	----------------

Fuente: Estadísticas grupo Inspección y Vigilancia

En este punto, una vez recibidas las bases de datos de otras entidades del estado con las que se han celebrado convenios para intercambio de información, se procede a depurar los datos y comparar la información con la base de datos que administra la UAE Junta Central de Contadores para determinar si hay personas o sociedades prestadores de servicios no inscritos o registrados, proceso con el que se habilita para dar fe pública; quien preste servicios relacionados con la ciencia contable sin la inscripción está confitando un presunto ejercicio ilegal de la profesión. En el periodo 2019 a 2022 (enero a mayo), se identifica que 5.825 sociedades prestan u ofrecen servicios sin registro ante la Entidad, configurando la conducta de Presunto Ejercicio Ilegal de la profesión (PEI), el detalle por años es el siguiente:

PRESUNTO EJERCICIO ILEGAL (PEI)	2019	2020	2021	2022 (enero - mayo)	TOTAL CUATRIENIO
SOCIEDADES IDENTIFICADAS EN PEI	1.421	635	3.666	103	5.825

Fuente: Estadísticas grupo Inspección y Vigilancia

- La gestión adelantada por la Entidad para que se disminuya el número de sociedades en presunto ejercicio de la profesión, en el periodo 2019 a 2022 (enero a mayo), se hace mediante la emisión de oficios (hasta tres veces) invitando a los representantes legales y accionistas contadores públicos para que inscriban la sociedad ante la UAE Junta Central de Contadores y así dejen el estatus de sociedades en presunto ejercicio ilegal de la profesión; resultado de esta actividad se muestra en el cuadro siguiente donde se observa que 2.321, el 40% de los 5.825 identificados, han tomado una decisión de fondo y han legalizado el estatus:

Gestion de la Entidad	2019	2020	2021	2022 (enero - mayo)	TOTAL CUATRIENIO
Legaliza estatus de PEI - 2019	265				265
Legaliza estatus de PEI - 2020	62	41			103
Legaliza estatus de PEI - 2021	9	45	429		483
Legaliza estatus de PEI - 2022 (enero a mayo)	35	38	1.376	21	1.470
<b>Total Gestion Cuatrienio</b>	<b>371</b>	<b>124</b>	<b>1.805</b>	<b>21</b>	<b>2.321</b>

Sociedades por legalizar estatus de PEI (Corte al 31 de mayo 2022)	1.050	511	1.861	82	3.504
---	-------	-----	-------	----	-------

Fuente: Estadísticas grupo Inspección y Vigilancia –  
PEI = Presunto Ejercicio Ilegal

- Inspección y Vigilancia – Oficinas Seccionales: La actividad en las oficinas seccionales está enfocada en la atención a usuarios contadores públicos para el trámite de su registro ante la UAE Junta Central de Contadores o en general a usuarios interesados en algún tema propio de la entidad.
- La gestión en el cuatrienio 2019 a 2022 (enero a mayo) se observa en el cuadro siguiente:

ACTIVIDAD	2019	2020	2021	2022 (enero - mayo)	TOTAL CUATRIENIO
ATENCIÓN USUARIOS	13.240	18.825	25.529	14.385	71.979
TARJETAS PROFESIONALES	27.120	2.004	7.327	1.990	38.441
CHARLAS Y EVENTOS	0	267	34	42	343
<b>TOTAL</b>	<b>40.360</b>	<b>21.096</b>	<b>32.890</b>	<b>16.417</b>	<b>110.763</b>

Fuente: Estadísticas grupo Inspección y Vigilancia

La gestión de la Unidad Administrativa Especial – Junta Central de Contadores, ente supervisor del ejercicio contable en Colombia cumple con las funciones que le ha delegado el Estado mediante la Inspección y vigilancia de los habilitados para dar fe pública y que se cumpla con la normativa vigente aplicable al ejercicio de la profesión; actividades, garantizando a los usuarios de estos servicios que quien los ofrece o presta están debidamente habilitados por la entidad.

Durante el cuatrienio, el proceso misional de registro de la Unidad Administrativa Especial Junta Central de Contadores adelantó las siguientes actividades

- La gestión en la impresión de tarjetas profesionales de Contador Público y tarjetas de registro de Entidades Prestadoras de Servicios Contables, se presenta a continuación:

TP CONTADORES	2018	2019	2020	2021	2022	TOTAL
PRIMERA VEZ	7.134	14.873	10.009	10.603	2.931	45.550
DUPLICADOS	650	11.986	1.531	898	514	15.579
SUSTITUCION	2	3	2	0	0	7
<b>TP SOCIEDADES</b>						
PRIMERA VEZ	146	276	160	237	117	936
MODIFICACION	24	28	22	32	14	120
DUPLICADOS	7	7	0	1	1	16

Fuente: Grupo de Registro

### En términos administrativos

- En desarrollo del proyecto de inversión denominado Implementación de una solución inmobiliaria, la Unidad Administrativa Especial Junta Central de Contadores comenzó a operar a partir del segundo semestre del año 2019, en una nueva sede propia ubicada en la ciudad de Bogotá, gracias a que la Entidad materializó la adquisición de nuevas instalaciones completamente dotadas y adecuadas que permiten ofrecer mejores condiciones para la atención de los múltiples usuarios de la Entidad, así como para mejorar las condiciones de seguridad y salud en el trabajo de funcionarios y contratistas de la misma.
- Se realizó la ejecución del proyecto de Inversión “Servicio de Inspección y Vigilancia a Contadores Públicos y Sociedades prestadoras de Servicios Contables Nacional con horizonte (2018-2020) y el proyecto de inversión “Mejoramiento de la Capacidad de Inspección y Vigilancia a Contadores Públicos y Sociedades Prestadoras de Servicios Contables. Nacional” con horizonte 2021-2024, cuyo objeto general es mejorar la capacidad de inspección y vigilancia a contadores públicos y sociedades prestadoras de servicios contables, mediante la ampliación de los niveles de ejecución de la Inspección a contadores públicos y entidades que prestan servicios propios de la ciencia contable, en ejercicio de la misión, así como, optimizar el trámite del proceso disciplinario para disminuir las caducidades.
- En la vigencia 2019, la UAE Junta Central de Contadores por medio del proyecto de Fortalecimiento de la gestión interna institucional, realizó una inversión aproximada de \$2.000 millones de pesos, en el contrato de consultoría para realizar el diseño, desarrollo, implementación y estabilización de una solución de Gestor de Procesos de Negocio - BPM por sus siglas en inglés (Business Process Management) integrada con un Sistema de Gestión Documental Electrónico de Archivo – SGDEA. Este proyecto permitirá agilizar los trámites y servicios prestados a los grupos de interés a través de la optimización del proceso misional disciplinario y los subprocesos de gestión documental y de atención al ciudadano, así como entrar a la era digital. Este contrato inicia su ejecución en 2019, y a la fecha se encuentra en liquidación unilateral.
- Por medio del mismo proyecto de inversión de Fortalecimiento de la gestión interna institucional, se contrató en la vigencia 2019, la consultoría para prestar el servicio de diseño, maquetación web, creación, desarrollo, programación, implementación y estabilización del portal web institucional de la Junta Central de Contadores”, con una inversión aproximada de \$300 millones de pesos, con lo cual, se logra un mayor acercamiento con la comunidad contable, facilita a los usuarios la gestión de servicios y trámites por medios no presenciales; además, de ampliar los escenarios de participación ciudadana, mediante foros virtuales, entre otros. Así mismo, por medio de este proyecto se contempla el desarrollo de una plataforma de educación que permitirá una mayor apropiación del conocimiento y aprovechamiento de los recursos e innovación.
- En el mes de junio de 2021 el nuevo Portal WEB Institucional fue puesto en producción y a disposición para el uso de la comunidad contable, los funcionarios, contratistas y ciudadanía en general.
- Se formuló y aprobó por parte del DNP, un nuevo proyecto de inversión denominado Fortalecimiento de la Gestión Institucional de la Junta Central de Contadores Nacional, con horizonte 2021-2024, cuyo objeto general es mejorar la implementación del modelo de gestión pública nacional en la Junta Central de Contadores.

- Se materializó convenio con el Ministerio de Comercio Industria y Turismo para el uso en comodato de las herramientas de plataforma tecnológica que permitirán fortalecer los procesos de apoyo de la Unidad, el cual cuenta con los siguientes módulos: recursos humanos, seguimiento a ejecución presupuestal, planeación orientada a resultados, módulo de contratos, plan anual de adquisiciones y solicitudes de recursos de caja menor, módulo para contratistas, evaluación del desempeño laboral, sistema de información disciplinaria, y programa anual de auditorías y seguimientos.
- Presentación del Rediseño Institucional ante el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo y el Departamento Administrativo de la Función Pública: actualmente la Entidad se encuentra a la espera de la aprobación por parte de la Ministra Lombana para proceder con la presentación del estudio técnico ante el DAPRE, actividad que se espera se lleve a cabo antes de finalizar el mes de octubre, sin embargo es un gran logro la finalización del estudio técnico, el cual contiene el levantamiento de cargas y el modelo de operación.
- Se ejecutaron las auditorías de calidad, en donde se obtuvo recertificación bajo la norma ISO 9001:2015, al Sistema Integrado de Gestión de Calidad de la Entidad.
- Se adquirieron las licencias de Microsoft Office 365 como suite de ofimática para UAE JCC, se realizó la migración de la anterior plataforma Google a la nueva de Microsoft y se desarrolló la sensibilización a todos los funcionarios y contratistas sobre el uso y apropiación de las aplicaciones que la conforman.
- La UAE Junta Central de Contadores cuenta con un Modelo de Seguridad y Privacidad de la información, el cual se clasifica como un proceso en un nivel gestionado y con un porcentaje de actualización según el ciclo PHVA de un 63% y de una efectividad de controles del 79%; se realizó el seguimiento exitoso al mapa de riesgos de todos los procesos de la entidad, así mismo, se realiza la actualización del inventario de activos de información y la actualización y reporte de las Infraestructuras Críticas de la Entidad, adicionalmente, se realizaron sensibilizaciones de aspectos referentes a la seguridad y privacidad de la información al interior de la entidad.
- Trámites y OPAS en línea: Los tramites de inscripción de Contadores Públicos y de Entidades prestadoras de servicios contables, primera vez, sustitución, modificación, duplicado, expedición de tarjeta profesional o de registro profesional, se pueden solicitar en línea mediante la Ventanilla Única de Registro e Inscripción – VURI. Adicionalmente, el Certificado de Vigencia y Antecedentes Disciplinarios, al igual que la Consulta de la veracidad del certificado se pueden efectuar totalmente mediante la página web de la entidad.
- La UAE Junta Central de Contadores, en términos de gestión documental recibió por parte del Archivo General de la Nación – AGN, el certificado de convalidación de las tablas de valoración documental.
- Se llevó acabo el desarrollo del Proyecto Actualización y Elaboración de Instrumentos Archivísticos en un 100%, que presenta los siguientes instrumentos: PINAR, Banco Terminológico, Sistema Integrado de Conservación, Programa de Gestión Documental, actualización de Tablas de Retención Documental, Tablas de Control de Acceso y Modelo de Requisitos para la Gestión de Documentos Electrónicos de Archivo - MOREQ.



- Se continua con las sensibilizaciones institucionales, dirigidas a los grupos de valor e interés, realizando estas de manera presencial y virtual, contando con el acompañamiento de la Secretaría de Hacienda Distrital (SHD) y la Unidad de Gestiones y Parafiscales (UGPP), así como las Universidades con programa de contaduría pública en todo Colombia, adicionalmente, se realizó el evento de conmemoración del Día del Contador Público, espacio que permite fortalecer la rendición de cuentas y el acercamiento con la comunidad contable.
- Por ultimo y no menos importante, la Dirección General de la entidad pretende dejarle al país y a la profesión contable un el legado que deje una Unidad fortalecida involucrando los siguientes aspectos.
  - Una nueva estructura y conformación de la Unidad Administrativa Especial Junta Central de Contadores, articulando al Consejo Técnico de la Contaduría Pública en la UAE Junta Central de Contadores.
  - La nueva conformación y funcionamiento del Tribunal Disciplinario.
  - Creación de la Central de Información Empresarial (Catálogos de Supervisión).
  - Entrega de las funciones de Registro e Inspección a la profesión organizada.

Se destacan algunas líneas de orientación como:

Se plantea la posibilidad de incorporar el Consejo Técnico de la Contaduría Pública a la nueva estructura de la UAE JCC, lo cual permitiría fortalecer las actividades conjuntas que desarrollan actualmente estas dos entidades, así como su interlocución frente a la comunidad contable y al Estado.

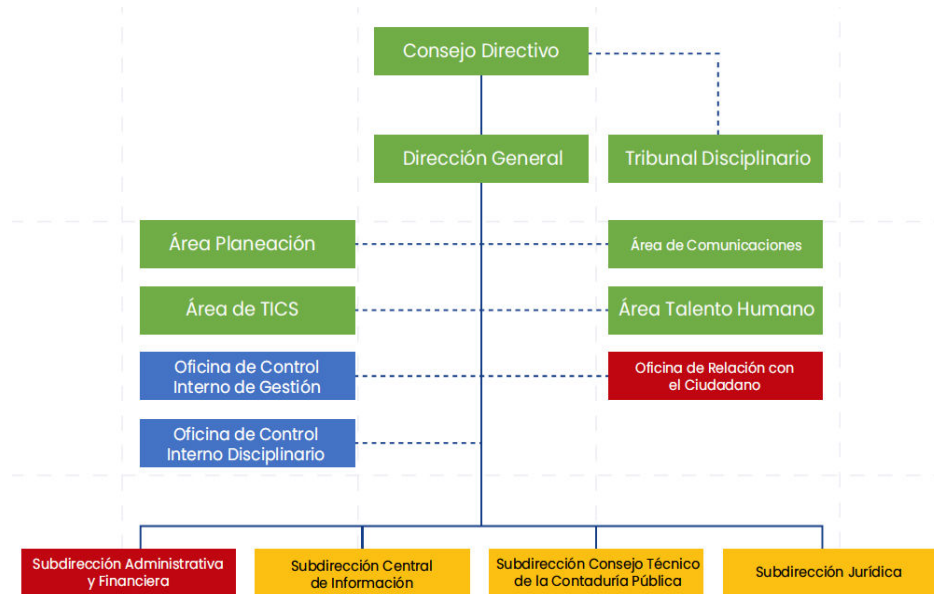
La integración con el CTCP le permite a la UAE JCC tener facultad para promover la divulgación, conocimiento y comprensión, de los marcos normativos vigentes, sobre contabilidad e información financiera, desarrollando así una labor preventiva que se complementa con la labor correctiva que efectúa el Tribunal Disciplinario de la misma Unidad.

La importancia de fortalecer el Tribunal Disciplinario de la JCC, teniendo en cuenta que son los jueces de la profesión contable en Colombia y tienen a su cargo casos de alto impacto mediático como lo son: Odebrecht, Reficar, Cartel de las Libranzas, entre otros. Sin embargo, desarrollan su labor ad honorem y en forma transitoria (cada 15 días), teniendo que desempeñarse al mismo tiempo en otras actividades. Se plantea la posibilidad de que sean de dedicación completa al Tribunal, profesionales altamente calificados y haciendo parte de la planta de personal de la Entidad.

La necesidad de crear la Central de Información Empresarial con el fin de fortalecer los catálogos de supervisión, que le permita al Estado contar con información bajo parámetros estándar, mejorando su calidad y usabilidad.

Con la creación de esta Central Única gana el empresariado del país, puesto que se le descarga de la responsabilidad de preparar en diferentes formatos la misma información con destino a las distintas entidades del Estado que se la solicitan.

Se trata de entregar la función de Registro e Inspección que hoy adelanta nuestra Unidad a la institución privada que pretendemos conformen los programas de Contaduría que hoy están acreditados, ante el Consejo Nacional de Acreditación. Lo que permitirá darle una gran dinámica como grupo a los 280.000 profesionales en ejercicio y ponerlos a trabajar por nuestro país y no dudamos será un importante impulso a los pilares del Plan Nacional de Desarrollo: Legalidad + Emprendimiento = Equidad.



Lo que le estamos proponiendo desde la Junta Central de Contadores a la comunidad contable, es un gran juego, definido un juego como lo siguiente:



Pretendemos darle libertad a la comunidad contable para que se administre como grupo entregándole la función de registro e inspección a la profesión organizada, sin perjuicio de la facultad de inspección que tiene el estado como potestad constitucional.

Pretendemos mantenerle una barrera, como es la posibilidad de que el Estado siga manejando la facultad disciplinaria en la Unidad Administrativa Especial Junta Central de Contadores.

Pretendemos, potenciar los propósitos para que la profesión organizada, siga trabajando de manera organizada y fortalecida por el grupo.

Es un desperdicio monumental de capital humano, tener 280.000 profesionales archivados en un despacho público, pudiendo poner esta comunidad profesional a trabajar por nuestro país

## 5. PLAN NACIONAL DE DESARROLLO Y POLÍTICAS DE LARGO PLAZO

### a. Plan Nacional de Desarrollo

N.A para la UAE JCC

Relacione las metas del Plan Nacional de Desarrollo (PND) cumplidas, pendientes y su avance de ejecución para el cierre de la vigencia. Explique la causal de retraso si aplica.

Programa	Indicador	Meta cuatrienio	Avance cuatrienio (%)

Solo completar en caso de tener indicadores en SINERGIA

### b. Políticas de mediano y largo plazo.

N.A para la UAE JCC

Relacione las políticas de largo plazo pendientes y su avance de ejecución para el cierre de la vigencia. Explique la causal de retraso si aplica.

Solo para responsables de acciones en PAS de Conpes en ejecución. Se debe incluir en el cuadro el número de acciones según el estado descrito.

Nro. CONPES	Nombre CONPES	Estado de las acciones				
		Al día	Sin reporte	Atrasadas	Sin aprobación	En Alerta

## 6. EJECUCIONES PRESUPUESTALES Y SITUACIÓN DE LOS RECURSOS:

Ingresos			
Concepto del Ingreso	Valor Presupuestado (Millones de pesos)	Valor Recaudado (Millones de pesos)	Porcentaje de Recaudado
<b>VIGENCIA FISCAL 2019</b>			
Aportes de la Nación			
Recursos Propios	\$ 11.782	\$ 16.599	141%
Otras fuentes de recurso			

Ingresos			
Concepto del Ingreso	Valor Presupuestado (Millones de pesos)	Valor Recaudado (Millones de pesos)	Porcentaje de Recaudado
<b>VIGENCIA FISCAL 2020</b>			
Aportes de la Nación			
Recursos Propios	\$ 9.835	\$ 15.998	163%
Otras fuentes de recurso			

Ingresos			
Concepto del Ingreso	Valor Presupuestado (Millones de pesos)	Valor Recaudado (Millones de pesos)	Porcentaje de Recaudo
<b>VIGENCIA FISCAL 2021</b>			
Aportes de la Nación			
Recursos Propios	\$ 13.151	\$ 17.198	131%
Otras fuentes de recurso			

Ingresos			
Concepto del Ingreso	Valor Presupuestado (Millones de pesos)	Valor Recaudado (Millones de pesos)	Porcentaje de Recaudo
<b>VIGENCIA FISCAL 2022</b>			
Aportes de la Nación			
Recursos Propios	\$ 15.437	\$ 5.430	35%
Otras fuentes de recurso			

Gastos			
Concepto del Gasto	Valor Presupuestado (Millones de pesos)	Valor Comprometido (Millones de pesos)	Porcentaje de ejecución o pago
<b>VIGENCIA FISCAL 2019</b>			
Funcionamiento	\$ 6.061	\$ 5.232	86%
Inversión	\$ 5.721	\$ 3.768	66%
Otros Conceptos			

Gastos			
Concepto del Gasto	Valor Presupuestado (Millones de pesos)	Valor Comprometido (Millones de pesos)	Porcentaje de ejecución o pago
<b>VIGENCIA FISCAL 2020</b>			
Funcionamiento	\$ 5.353	\$ 5.120	96%
Inversión	\$ 4.482	\$ 4.465	99,62%
Otros Conceptos			

Gastos			
Concepto del Gasto	Valor Presupuestado (Millones de pesos)	Valor Comprometido (Millones de pesos)	Porcentaje de ejecución o pago
<b>VIGENCIA FISCAL 2021</b>			
Funcionamiento	\$ 6.258	\$ 5.031	80%
Inversión	\$ 6.893	\$ 3.510	51%
Otros Conceptos			

Gastos			
Concepto del Gasto	Valor Presupuestado (Millones de pesos)	Valor Comprometido (Millones de pesos)	Porcentaje de ejecución o pago
<b>VIGENCIA FISCAL 2022 a 31 mayo</b>			
Funcionamiento	\$ 6.307	\$ 4.126	65%
Inversión	\$ 9.004	\$ 2.907	32%
Otros Conceptos DEUDA	\$ 126	\$ -	0%

**NOTA:** Adjunte las ejecuciones presupuestales agregadas del SIIF por vigencias, recursos PGN / SGR / PROPIOS / OTROS.

### a. Aprobación de vigencias futuras

Fecha de aprobación	Documento de aprobación	Objeto del proceso	Valor aprobado	Ejecución	Pendiente por comprometer
19/10/2018	2-2018-037743	Adquisiciones Diferentes de Activos	398.676.805,00	202.392.276,50	196.284.528,50
29/10/2019	2-2019-042278	Adquisiciones Diferentes de Activos	230.704.721,00	226.260.880,35	4.443.840,65
14/11/2019	2-2019-045309	Fortalecimiento de la Gestión Interna Institucional de la Junta Central de Contadores Nacional	1.400.480.135,00	1.399.532.936,00	947.199,00
2020-09-17	2-2020-046363	Adquisiciones Diferentes de Activos	239.899.020,00	225.070.392,81	14.828.627,19
21/07/2021	2-2021-037526	Adquisición de Bienes y Servicios	168.218.281,00	127.413.580,50	40.804.700,50

### b. Reservas presupuestales

VIGENCIA FISCAL 2019			
Tipo de gasto	Total reserva constituida (en millones de \$)	Obligado (en millones de \$)	% de ejecución pagos
INVERSION	\$ 7,90	\$ 7,90	100%
<b>Total</b>	<b>\$ 7,90</b>	<b>\$ 7,90</b>	<b>100%</b>

VIGENCIA FISCAL 2020			
Tipo de gasto	Total reserva constituida (en millones de \$)	Obligado (en millones de \$)	% de ejecución pagos
FUNCIONAMIENTO	\$ 1,10	\$ 1,10	100%
INVERSION	\$ 918	\$ 180	20%
<b>Total</b>	<b>\$ 919,10</b>	<b>\$ 181,10</b>	<b>20%</b>

VIGENCIA FISCAL 2021			
Tipo de gasto	Total reserva constituida (en millones de \$)	Obligado (en millones de \$)	% de ejecución pagos
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	\$ 33,70	\$ 6	18%
<b>Total</b>	\$ 33,70	\$ 6	18%

### c. Cuentas por Pagar

VIGENCIA FISCAL 2019			
Tipo de gasto	Total cuentas por pagar constituidas (millones de \$)	Pagos (millones de \$)	% de ejecución pagos
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	\$ 137	\$ 137	100%
<b>INVERSION</b>	\$ 865	\$ 865	100%
<b>Total</b>	\$1.002,00	\$1.002,00	100%

VIGENCIA FISCAL 2020			
Tipo de gasto	Total cuentas por pagar constituidas (millones de \$)	Pagos (millones de \$)	% de ejecución pagos
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	\$ 216	\$ 216	100%
<b>INVERSION</b>	\$ 98	\$ 98	100%
<b>Total</b>	\$314,00	\$314,00	100%

VIGENCIA FISCAL 2021			
Tipo de gasto	Total cuentas por pagar constituidas (millones de \$)	Pagos (millones de \$)	% de ejecución pagos
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	\$ 176,40	\$ 176,40	100%
<b>INVERSION</b>	\$ 84,80	\$ 84,80	100%
<b>Total</b>	\$261,20	\$261,20	100%

**NOTA:** Cuentas por pagar al cierre de la última vigencia (2021)

## 6.1 Situación de los recursos:

Los anexos requeridos en las notas deben adjuntarse en PDF.

Detalle pormenorizado sobre la situación de los recursos financieros y bienes muebles e inmuebles, por cada una de las vigencias fiscales cubiertas por el período entre la fecha de inicio de la gestión y la fecha de finalización del gobierno, así:

*a. Recursos Financieros:*

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

CONCEPTO	VALOR (en millones de pesos)
<b>VIGENCIA FISCAL 2018</b>	
<b>Activo total</b>	59.919
• Corriente	55.202
• No corriente	4.717
<b>Pasivo total</b>	3.989
• Corriente	2.206
• No corriente	1.782
<b>Patrimonio</b>	55.929

CONCEPTO	VALOR (en millones de pesos)
<b>VIGENCIA FISCAL 2019</b>	
<b>Activo total</b>	63.411
• Corriente	43.797
• No corriente	19.614
<b>Pasivo total</b>	3.989
• Corriente	2.100
• No corriente	1.816
<b>Patrimonio</b>	59.494

CONCEPTO	VALOR (en millones de pesos)
<b>VIGENCIA FISCAL 2020</b>	
<b>Activo total</b>	65.449
• Corriente	45.811
• No corriente	19.637
<b>Pasivo total</b>	3.276
• Corriente	1.930
• No corriente	1.346
<b>Patrimonio</b>	62.172

CONCEPTO	VALOR (en millones de pesos)
<b>VIGENCIA FISCAL 2021</b>	
<b>Activo total</b>	69.034
• Corriente	50.675
• No corriente	18.358
<b>Pasivo total</b>	6.489
• Corriente	852
• No corriente	5.637
<b>Patrimonio</b>	62.544

## ESTADO DE RESULTADOS

CONCEPTO	VALOR (en millones de pesos)
<b>VIGENCIA FISCAL 2018</b>	
Ingresos Operacionales	10.307
Gastos Operacionales	9.643
Costos de Venta y Operación	0
Resultado Operacional	664
Ingresos Extraordinarios	8
Resultado No Operacional	671
Resultado Neto	671

CONCEPTO	VALOR (en millones de pesos)
<b>VIGENCIA FISCAL 2019</b>	
Ingresos Operacionales	12.634
Gastos Operacionales	9.132
Costos de Venta y Operación	0
Resultado Operacional	3.502
Ingresos Extraordinarios	44
Resultado No Operacional	3.547
Resultado Neto	3.547

CONCEPTO	VALOR (en millones de pesos)
<b>VIGENCIA FISCAL 2020</b>	
Ingresos Operacionales	10.870
Gastos Operacionales	8.668
Costos de Venta y Operación	0
Resultado Operacional	2.202
Ingresos Extraordinarios	475
Resultado No Operacional	2.677
Resultado Neto	2.677

CONCEPTO	VALOR (en millones de pesos)
<b>VIGENCIA FISCAL 2021</b>	
Ingresos Operacionales	14.621
Gastos Operacionales	14.277
Costos de Venta y Operación	0
Resultado Operacional	344
Ingresos Extraordinarios	28
Resultado No Operacional	371
Resultado Neto	371

**NOTA 1:** Adjunte el juego completo de Estados Financieros (Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivos<sup>1</sup> y Notas a los Estados Financieros)

**NOTA 2:** Incluir el Estado de Balance Contable

---

<sup>1</sup> Cuando aplique.



*b. Bienes Muebles e Inmuebles*

CONCEPTO	VALOR (en millones de pesos)
<b>VIGENCIA FISCAL 2018</b>	
TERRENOS	1.275
EDIFICACIONES	2.946
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	0
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELECCION	60
EQUIPO DE COMUNICACIONES Y COMPUTACION	270
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	9
BIENES MUEBLES EN BODEGA	133
REDES, LINEAS Y CABLES	0
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	0
OTROS CONCEPTOS	1

CONCEPTO	VALOR (en millones de pesos)
<b>VIGENCIA FISCAL 2019</b>	
TERRENOS	1.275
EDIFICACIONES	14.806
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	0
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELECCION	78
EQUIPO DE COMUNICACIONES Y COMPUTACION	2.199
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	886
BIENES MUEBLES EN BODEGA	0
REDES, LINEAS Y CABLES	17
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	0
OTROS CONCEPTOS	1

CONCEPTO	VALOR (en millones de pesos)
<b>VIGENCIA FISCAL 2020</b>	
TERRENOS	1.275
EDIFICACIONES	14.806
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	0
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELECCION	78
EQUIPO DE COMUNICACIONES Y COMPUTACION	2.199
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	886
BIENES MUEBLES EN BODEGA	0
REDES, LINEAS Y CABLES	17
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	0
OTROS CONCEPTOS	1

CONCEPTO	VALOR (en millones de pesos)
<b>VIGENCIA FISCAL 2021</b>	
TERRENOS	1.275
EDIFICACIONES	14.806
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	0
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELECACION	78
EQUIPO DE COMUNICACIONES Y COMPUTACION	2.199
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	887
BIENES MUEBLES EN BODEGA	49
REDES, LINEAS Y CABLES	17
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	0
OTROS CONCEPTOS	1

NOTA: Adjunte relación de inventarios actualizada y responsables.

### c. Relación de obras inconclusas

La UAE Junta Central de Contadores no tiene obras inconclusas

## 6.2 Talento Humano

La Entidad presenta una planta de personal conformada por 11 funcionarios

CONCEPTO	NUMERO TOTAL DE CARGOS DE LA PLANTA	NUMERO DE CARGOS PROVISTOS	NUMERO DE CARGOS VACANTES
<b>CARGOS DE LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION</b>			
• A la fecha de inicio de la gestión	3	3	0
• A la fecha de finalización de gobierno	3	3	0
• Variación porcentual	0	0	0
<b>CARGOS DE CARRERA ADMINISTRATIVA</b>			
• A la fecha de inicio de la gestión	8	8	0
• A la fecha de finalización de gobierno	8	8	0
• Variación porcentual	0	0	0

Fecha de Corte: 31 de mayo de 2022

### a. Concursos

Actualmente, la Unidad Administrativa Especial Junta Central de Contadores, se encuentra participando del proceso de selección No. 1537 de 2020 - Entidades del Orden Nacional 2020-2, a través del Acuerdo No. 2092 de 2021, el cual se suscribió el 28-09-2021.

La Entidad está participando con la totalidad de vacantes definitivas, que con corte a 31 de mayo de 2022 corresponden a tres (3).

CARGO	VACANTES	
	Temporal	Definitiva
Profesional Universitario código 2044 grado 06 - presupuesto		X
Profesional Universitario código 2044 grado 06 – Jurídica.		X
Profesional Universitario código 2044 grado 06 - contabilidad		X

Acorde con lo anterior, se aclara que las tres (3) vacantes reportadas, actualmente se encuentran cubiertas mediante las modalidades de provisionalidad y encargo.

La etapa de adquisición de derechos de participación e inscripciones para el proceso de Selección "Entidades del Orden Nacional 2020-2" en la modalidad abierto, finalizó el 27 de abril para pago por entidad bancaria Itaú o Puntos Baloto y culminó el domingo 1 de mayo de 2022 por PSE.

### 6.3 Contratación:

Relacione por cada una de las vigencias fiscales cubiertas por el período entre la fecha de inicio de la gestión o ratificación del cargo y la fecha de finalización del gobierno, el número de contratos celebrados, en ejecución y finalizados de acuerdo con los objetos contractuales (adquisición de bienes, suministro, mantenimiento, consultorías, concesiones, Fiducias, etc.) y las diferentes modalidades de contratación.

En esta sección debe incluirse un cuadro resumen indicando la cantidad total de contratos según la modalidad y vigencia, el valor correspondiente, y el número de contratos por estado. El detalle (uno a uno) con toda la información requerida en este cuadro, debe incluirse como anexo.

AÑO	MODALIDAD DE CONTRATACIÓN	EN EJECUCION	FINALIZADO	EN PROCESO	LIQUIDADO	TOTAL GENERAL	VALOR
2018	CONCURSO DE MERITOS			2		2	\$ 829.186.330,00
	CONTRATACIÓN DIRECTA		42	2		44	\$ 622.380.197,03
	LICITACIÓN PUBLICA			1		1	\$ 654.339.033,00
	MINIMA CUANTIA			6		6	\$ 34.520.507,00
	SELECCIÓN ABREVIADA DE MENOR CUANTIA			5		5	\$ 614.019.829,50
Total 2018			42	16		58	\$ 2.754.445.896,53
2019	CONCURSO DE MERITOS			3		3	\$ 2.369.747.675,00
	CONTRATACIÓN DIRECTA		356	1		357	\$ 6.444.035.916,71
	MINIMA CUANTIA			18		18	\$ 153.557.001,86
	ORDEN DE COMPRA			8	1	9	\$ 137.866.171,55
	SELECCIÓN ABREVIADA DE MENOR CUANTIA			3	2	5	\$ 290.562.849,40
Total 2019			356	33	3	392	\$ 9.395.769.614,52
2020	CONTRATACION DIRECTA		204	1	4	209	\$ 6.212.684.903,99
	MINIMA CUANTIA			7	14	21	\$ 197.117.954,75
	ORDEN DE COMPRA			9	13	22	\$ 760.125.505,02
	SELECCIÓN ABREVIADA MENOR CUANTIA				2	2	\$ 81.793.032,00
Total 2020			204	17	33	254	\$ 7.251.721.395,76
2021	CONTRATACIÓN DIRECTA	2	235	2	2	241	\$ 7.149.064.787,93
	MINIMA CUANTIA	1		3	7	11	\$ 114.911.091,00
	ORDEN DE COMPRA			2	13	15	\$ 497.002.102,05
	SELECCIÓN ABREVIADA DE MENOR CUANTIA				2	2	\$ 116.582.160,38
Total 2021	3	235	7	24	269	\$ 7.877.560.141,36	
2022	CONTRATACION DIRECTA	191	3			194	\$ 5.883.352.000,00
	MINIMA CUANTIA	2				2	\$ 14.998.000,00
	ORDEN DE COMPRA	9				9	\$ 95.052.126,33
	SELECCIÓN ABREVIADA DE MENOR CUANTIA	2				2	\$ 386.547.819,00
Total 2022	204	3			207	\$ 6.379.949.945,33	

**6.4 Créditos externos en ejecución:**

No aplica para la UAE Junta Central de Contadores

**6.5 Anteproyecto de presupuesto 2023:**

Relacione el proyecto de presupuesto presentado para la vigencia 2023.

<b>UAE JUNTA CENTRAL DE CONTADORES</b>		
<b>PRESUPUESTO VIGENCIA 2023</b>		
		\$Pesos Corrientes
		<b>APROPIACION PRESUPUESTO</b>
<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>		
<b>Ingresos No Tributarios</b>		
<b>Tasas y Derechos Administrativos</b>		7.429.700.108
Expedición de tarjetas profesionales		3.738.217.230
Expedición de antecedentes		3.691.482.878
<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>		<b>7.429.700.108</b>
<b>RECURSOS DE CAPITAL</b>		
<b>Excedentes Financieros</b>		6.150.989.957
<b>TOTAL INGRESOS RECURSOS DE CAPITAL</b>		<b>6.150.989.957</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>13.580.690.065</b>
<b>GASTOS</b>		
<b>FUNCIONAMIENTO</b>		
Gastos de Personal		1.004.094.362
Adquisición de bienes y servicios		6.086.039.369
Transferencias corrientes		73.717.150
Tributos, multas y sanciones.		133.920.157
<b>TOTAL GASTOS FUNCIONAMIENTO</b>		<b>7.297.771.038</b>
<b>SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA</b>		
Fondo de Contingencias		131.929.070
<b>TOTAL SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA</b>		<b>131.929.070</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>7.429.700.108</b>
<b>INVERSION</b>		
Programa Ambiente Regulatorio y Económico para la Competencia y la Actividad Empresarial		
Proyecto Mejoramiento de la Capacidad de Inspección y Vigilancia a Contadores Públicos y Sociedades Prestadoras de Servicios Contables. Nacional		4.004.183.150
Programa Fortalecimiento de la Gestión y Dirección del Sector Comercio, Industria y Turismo		
Proyecto Fortalecimiento de la Gestión Institucional de la Junta Central de Contadores. Nacional		2.146.806.807
<b>TOTAL GASTOS INVERSION</b>		<b>6.150.989.957</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>13.580.690.065</b>

## 7. PROGRAMAS, ESTUDIOS, PROYECTOS Y OBRAS PÚBLICAS

Relacione por cada una de las vigencias fiscales cubiertas por el período, entre la fecha de inicio de la gestión o ratificación del cargo y la fecha de finalización del gobierno, todos y cada uno de los programas, estudios y proyectos que se hayan formulado para el cumplimiento misional de la entidad.

### a. Programas:

En este ítem debe incluirse la información del crédito BID en el caso del Ministerio

No aplica para la UAE JCC

Denominación	Descripción	Estado			Valor asignado
		Ejecutado	% de ejecución	En proceso	
VIGENCIA FISCAL 20XX					

### b. Estudios:

No aplica para la UAE JCC

Denominación	Descripción	Estado			Valor asignado
		Ejecutado	% de ejecución	En proceso	
VIGENCIA FISCAL 20XX					

### c. Proyectos

Hace referencia a proyectos que se ejecuten con recursos de regalías

No aplica para la UAE JCC

Denominación	Descripción	Estado			Valor asignado
		Ejecutado	% de ejecución	En proceso	
VIGENCIA FISCAL 20XX					

### d. Proyectos de inversión:

Relacione el número de proyectos de inversión inscritos en el Banco de Proyectos de Inversión Pública BPIN y el estado de ejecución de estos, señalando si se encuentran priorizados pero no financiados, en ejecución, en ejecución con retrasos, y en riesgo.

La información de cada proyecto debe abarcar todas las vigencias del cuatrienio (los recursos deben sumar todos los años del período), conforme lo registrado en SUIFP, según la ficha EBI, incluyendo aquellos proyectos que hayan terminado ejecución durante el período de gobierno.

Ficha BPIN	Nombre del proyecto	Recurso asignado	Dependencia responsable	Valor Comprometido	Valor Obligado	% de ejecución	Saldo por ejecutar	Estado
2017011000065	Adecuación de la Arquitectura e infraestructura de Tecnologías de la	\$1.005.000.000,00	Dirección General	\$1.002.215.653.31	\$1.002.215.653.31	99.7%	\$2,784,346.69	Finalizado

Ficha BPIN	Nombre del proyecto	Recurso asignado	Dependencia responsable	Valor Comprometido	Valor Obligado	% de ejecución	Saldo por ejecutar	Estado
	Información Bogotá							
2017011000064	Servicio de Inspección y Vigilancia a Contadores Públicos y Sociedades prestadoras de Servicios Contables Nacional	\$7.940.129.616,00	Dirección General	\$7.873.898.305,70	\$7.859.344.972,37	99.0%	\$80.784.643,63	Finalizado
2017011000063	Fortalecimiento de la gestión interna institucional de la Junta Central de Contadores Nacionales	\$3.542.764.909,00	Dirección General	\$5.418.762.595,85	\$2.512.034.445,64	70.9%	\$1.030.730.463,36	En Ejecución con retraso
2017011000303	Implementación de una solución inmobiliaria para la Unidad Administrativa Especial Junta Central de Contadores Bogotá	\$150.000.000,00	Dirección General	\$150.000.000,00	\$150.000.000,00	100%	0	Finalizado
2020011000204	Mejoramiento de la Capacidad de Inspección y Vigilancia a Contadores Públicos y Sociedades Prestadoras de Servicios Contables Nacionales	\$7.415.065.018,00	Dirección General	\$5.937.929.266,67	\$4.356.945.338,52	58.8%	\$3.058.119.679,48	En Ejecución
2020011000240	Fortalecimiento de la Gestión Institucional de la Junta Central de Contadores Nacionales	\$8.481.395.875,00	Dirección General	\$479.935.900,03	\$326.417.233,35	3.8%	\$8.154.978.641,65	En Ejecución con retraso

### e. Obras públicas

No aplica para la UAE JCC

Relacione por cada una de las vigencias fiscales cubiertas por el período entre la fecha de inicio de la gestión o ratificación del cargo y la fecha de finalización del gobierno, todas y cada una de las obras públicas adelantadas, señalando si está en ejecución o en proceso, el valor debe incluir adiciones o modificaciones.

Si la obra pública terminó en condiciones anormales (terminación anticipada, caducidad, etc.) se debe efectuar el respectivo comentario en la columna de observaciones.

Aplica solo para obras propias de las entidades, no las que se ejecuten en desarrollo de los proyectos.

Objeto de la obra pública	Nombre o razón social del contratista	Nombre o razón social del interventor	Estado		Valor ejecutado	Observaciones
			Ejecutado (%)	En Proceso (%)		
VIGENCIA FISCAL 20XX						

## 8. INSTANCIAS DE GOBERNANZA INTERNA Y EXTERNA EN ENTIDADES

Relacionar las instancias de gobernanza o participación externa e interna.

### a. Instancias de participación externas

No aplica para la UAE JCC

Tipo de Instancia (Comité, Junta, etc.)	Marco Normativo	Integrantes	Periodicidad Reuniones	Delegado

### b. Instancias de participación internas

Tipo de Instancia (Comité, otro)	Marco Normativo	Integrantes	Periodicidad Reuniones
COMITÉ INSTITUCIONAL DE GESTION Y DESEMPEÑO	RESOLUCIÓN 977 DE 2018	Director General Asesor Código 1020 Grado 06 con Funciones Administrativas. Líder de Registro. Líder de Inspección Y Vigilancia. Líder de T.I. Líder de Gestión Humana. Líder de Calidad. Asesor Código 1020 Grado 06 con Funciones Jurídicas Líder de Planeación.	Al menos una vez cada tres meses y extraordinariamente cuando se requiera
COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO CICCI	RESOLUCIÓN 977 DE 2018	Director General Asesor Código 1020 Grado 06 con Funciones Administrativas. Asesor Código 1020 Grado 06 con Funciones Jurídicas. Dos Servidores Públicos Designados por el Director General. Líder de Planeación. Representante de la Alta Dirección para la Implementación del Modelo Estándar de Control Interno. Líder de Control Interno, como Secretario del CICCI	Tres veces en el año de forma ordinaria  También se podrá reunir de forma extraordinaria
COMITÉ COPASS	RESOLUCIÓN 906 DE 2018	Dos Representantes Dirección Dos Representante de los Trabajadores	Mensual
COMITÉ PROGRAMACION PRESUPUESTAL	RESOLUCIÓN 877 DE 2019	Director General Asesor Código 1020 Grado 06 con Funciones Administrativas Profesional con Funciones de Presupuesto Profesional Con Funciones de Contador Líder de Planeación	De acuerdo con la necesidad
COMISIÓN DE PERSONAL	LEY 909 DE 2004	2 Representantes Principales de los Trabajadores 2 Representantes Suplentes de los Trabajadores 1 Representante Principal de la Dirección 1 Representante Suplente de la Dirección	Mensual
COMITÉ DE CONTRATACIÓN	MANUAL DE CONTRATACIÓN	Director General Asesor Código 1020 Grado 06 con Funciones Administrativas Asesor Código 1020 Grado 06 con Funciones Jurídicas Profesional Universitario con Funciones de Presupuesto Profesional con Funciones de Contador Profesional Universitario con Funciones de Tesorería Líder de Planeación Líder De Contratación	De acuerdo con la necesidad
COMITÉ DE CONVIVENCIA LABORAL	RESOLUCIÓN 908 DE 2018	2 Representantes Principales de los Trabajadores 2 Representantes Suplentes de los Trabajadores 1 Representante Principal de la Dirección 1 Representante Suplente de la Dirección	Mensual

## 9. ASUNTOS JURÍDICOS Y DE CONTROL

## a. Acciones Judiciales

ACCIONES JUDICIALES										
TIPO DE ACCIÓN	DEMANDANTE	PRETENSIÓN	PROVISIÓN CONTABLES	RIESGO PROCESAL	ETAPA DEL PROCESO	ESTADO DEL PROCESO	SENTENCIA	VALOR CONDENA	VALOR PAGO	FECHA DE PAGO
<b>PROCESO: 110010324000 20110025400</b>										
ACCIÓN PÚBLICA DE NULIDAD	GERMÁN VALENCIA LUNA	\$ 0	Excluido de provisión: No hay pretensión económica	NULO	AL DESPACHO PARA SENTENCIA	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO: 110010325000 20120006800</b>										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	JOSÉ ARTURO MORTIGO PINZÓN	\$ 0	Excluido de provisión: No hay pretensión económica	NULO	AL DESPACHO PARA SENTENCIA	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO: 110010324000 20130031400</b>										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	CARLOS ALBERTO ARIAS HENAO	\$ 0	Excluido de provisión: No hay pretensión económica	NULO	AL DESPACHO PARA SENTENCIA	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO: 110010324000 20150052400</b>										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	AUDAS FRANCISCO VILLAR SAAVEDRA	\$ 0	Excluido de provisión: No hay pretensión económica	NULO	AL DESPACHO PARA SENTENCIA	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO: 110010324000 20160015800</b>										
NULIDAD POR INCONSTITUCIONALIDAD	MARGARITA MARTINEZ GARZÓN	\$ 0	Excluido de provisión: No hay pretensión económica	NULO	AL DESPACHO CON CONTESTACIÓN DE DEMANDA	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO: 110010324000 20170037000</b>										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	ANTONIO JOSÉ BARRIOS CANTILLO	\$ 0	Excluido de provisión: No hay pretensión económica	NULO	AL DESPACHO PARA SENTENCIA	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO: 11001333400320220005200</b>										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	JENNY ANDREA CARDENAS AVILA	\$ 0	Excluido de provisión: No hay pretensión económica	NULO	PENDIENTE QUE ADMITAN DEMANDA	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO: 11001032400020170004800</b>										



ACCIONES JUDICIALES										
TIPO DE ACCIÓN	DEMANDANTE	PRETENSIÓN	PROVISIÓN CONTABLES	RIESGO PROCESAL	ETAPA DEL PROCESO	ESTADO DEL PROCESO	SENTENCIA	VALOR CONDENA	VALOR PAGO	FECHA DE PAGO
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	ULFANY CASTILLO LÓPEZ	\$ 0	Excluido de provisión: No hay pretensión económica	NULO	AL DESPACHO PARA SENTENCIA	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO:</b> 11001032400020170019700										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	MODESTO SIERRA CASTILLO	\$ 0	Excluido de provisión: No hay pretensión económica	NULO	AL DESPACHO CON PRONUNCIAMIENTO DE EXCEPCIONES	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO:</b> 110013335009 20170045800										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	FREDY BARRERA GRIJALBA	\$ 0	Excluido de provisión: No hay pretensión económica	NULO	SE DISPUSO EL ENVÍO AL CONSEJO DE ESTADO	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO:</b> 110013334004 20210030000										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	PATRICIA ORJUELA RAMIRES	\$ 0	Excluido de provisión: No hay pretensión económica	NULO	PRESENTACIÓN DE ALEGATOS DE CONCLUSIÓN	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO:</b> 250002341000 20220012400										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	U.A.E. JUNTA CENTRAL DE CONTADORES	\$ 0	Excluido de provisión: No hay pretensión económica	NULO	PENDIENTE QUE ADMITAN DEMANDA	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO:</b> 250002342000 20130172901										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	CAROLINA MUÑOZ LONDOÑO	\$ 227.000.000	\$ 310.963.887	ALTA 71,00%	AL DESPACHO PARA SENTENCIA	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO:</b> 250002342000 20130430201										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	MONICA LUCIA TARAZONA TRUJILLO	\$ 230.000.000	\$ 230.000.000	ALTA 83,45%	PROFIEREN SENTENCIA DE SEGUNDA INSTANCIA	ACTIVO	EN CONTRA	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO:</b> 250002341000 20150100001										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	PROCESOS Y TRANSACCIONES	\$ 500.000.000	\$ 500.000.000	ALTA 62,60 %	AL DESPACHO PARA SENTENCIA	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO:</b> 250002341000 20190053600										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	NOLBERTO GUATAQUIRA QUEVEDO	\$ 669.510.833	\$ 669.510.833	ALTA 57,50 %	AL DESPACHO PARA SENTENCIA	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A

ACCIONES JUDICIALES										
TIPO DE ACCIÓN	DEMANDANTE	PRETENSIÓN	PROVISIÓN CONTABLES	RIESGO PROCESAL	ETAPA DEL PROCESO	ESTADO DEL PROCESO	SENTENCIA	VALOR CONDENA	VALOR PAGO	FECHA DE PAGO
<b>PROCESO: 250002341000 20150095600</b>										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	MIGUEL ANTONIO RAMIREZ ALFONSO	\$ 400.000.000	\$ 400.000.000	ALTA 57,80 %	AL DESPACHO PARA SENTENCIA	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESOS: 250002342000 20130172800</b>										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	HELGA LIBDY DIAZ ACOSTA	\$ 269.000.000	\$ 367.729.937	ALTA 51,80 %	PENDIENTE LA CONCESIÓN DEL RECURSO DE APELACIÓN	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESOS: 250002342000 20190084600</b>										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	YUDY ALEXANDRA URREGO PATIÑO	\$ 187.687.222	\$ 190.224.999	ALTA 65,00 %	PENDIENTE LA CONCESIÓN DEL RECURSO DE APELACIÓN	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO: 110013342047 20210017800</b>										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	JEISSON ANDRES HERRERA CAMELO	\$ 86.520.411	81.982.131	ALTA 71,75 %	PENDIENTE LA REALIZACIÓN DE AUDIENCIA DE PRUEBAS	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO: 110013334002 20180031102</b>										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	FANNY FIGUERREDO BAEZ	\$ 72.600.000	\$ 74.000.393	ALTA 60,80 %	PENDIENTE ADMISIÓN DEL RECURSO DE APELACIÓN	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO: 110013334001 20170001400</b>										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	OBER MANUEL PACHECO MONTIEL	\$ 599.881.600	\$ 688.898.454	ALTA 62,60 %	PENDIENTE QUE CORRAN TRASLADO PARA PRESENTAR ALEGATOS DE CONCLUSIÓN	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO: 110013341045 20160026902</b>										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	MARIA EUGENIA NAVARRO PÉREZ	\$ 206.152.580	\$ 314.013.826	ALTA 56,00 %	AL DESPACHO PARA SENTENCIA	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO: 110013334003 20190027000</b>										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	JOSE ALFONSO BARRIOS PEÑUEL	\$ 38.800.000	\$ 37.672.613	ALTA 72,35 %	PENDIENTE QUE FIJEN FECHA PARA AUDIENCIA INICIAL	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO: 110013335011 20190026701</b>										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	GINNA PAOLA BARRERA ESCOBAR	\$ 99.000.000	\$ 100.332.656	ALTA 73,10 %	PENDIENTE LA CONCESIÓN DEL RECURSO DE APELACIÓN	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO: 540013333008 20190017600</b>										

ACCIONES JUDICIALES										
TIPO DE ACCIÓN	DEMANDANTE	PRETENSIÓN	PROVISIÓN CONTABLES	RIESGO PROCESAL	ETAPA DEL PROCESO	ESTADO DEL PROCESO	SENTENCIA	VALOR CONDENA	VALOR PAGO	FECHA DE PAGO
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	WILLIAM HERNAN SANABRIA BECERRA	\$ 263.340.000	\$ 266.892.783	ALTA 59,00 %	PENDIENTE QUE FIJEN FECHA PARA AUDIENCIA INICIAL	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO:</b> 540013333001 20160021200										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	MARITZA QUINTERO JAIMES	\$ 157.745.000	\$ 157.745.000	ALTA 72,80 %	AL DESPACHO PARA SENTENCIA	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO:</b> 540013333003 20170031102										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	JORGE ENRIQUE PALENCIA LIZARAZO	\$ 171.543.400	\$ 187.677.273	ALTA 79,85 %	AL DESPACHO PARA SENTENCIA	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO:</b> 680013333014 20160037100										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	VICTORIA HERNANDEZ PICON	\$ 24.843.480	\$ 25.840.278	ALTA 60,80 %	PENDIENTE QUE CORRAN TRASLADO PARA PRESENTAR ALEGATOS DE CONCLUSIÓN	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO:</b> 680013333005 20160037001										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	HEYDA PATRICIA LUGO AYALA	\$ 20.000.000	\$ 23.229.333	ALTA 65,00 %	PENDIENTE QUE INGRESE AL DESPACHO PARA SENTENCIA	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO:</b> 080013333012 20160032200										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	CARLOS ARTURO MARTINEZ OJEDA	\$ 262.561.670	\$ 293.275.250	ALTA 65,30 %	PENDIENTE LA CONCESIÓN DEL RECURSO DE APELACIÓN	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO:</b> 410013333703 20150010901										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	EDUARDO ALFONSO TRUJILLO NIÑO	\$ 182.000.000	\$ 182.000.000	ALTA 56,75 %	AL DESPACHO PARA SENTENCIA	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO:</b> 760013333009 20170029600										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	RUBEN DARIO RIOS GALLEGO	\$ 589.191.000	\$ 634.469.051	ALTA 64,25 %	AL DESPACHO PARA SENTENCIA	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO:</b> 250002341000 20180031300										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	AUDITORÍAS Y REVISORÍAS FISCALES AUDIGROUP	\$ 2.000.000.000	\$ 2.484.826.075	MEDIA 35,00 %	AUTO DESIGNA PERITO	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>PROCESO:</b> 250002341000 20150230300										

ACCIONES JUDICIALES										
TIPO DE ACCIÓN	DEMANDANTE	PRETENSIÓN	PROVISIÓN CONTABLES	RIESGO PROCESAL	ETAPA DEL PROCESO	ESTADO DEL PROCESO	SENTENCIA	VALOR CONDENA	VALOR PAGO	FECHA DE PAGO
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	GRANT THORHTON & FAST	\$93,834,341.527	\$ 109.196.964.011	MEDIA 35.00 %	PENDIENTE AUDIENCIA DE CONTRADICCIÓN DEL DICTAMEN PERICIAL	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
PROCESO: 110013341045 20200019900										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	PATRICIA ORJUELA RAMIREZ	\$ 48.000.000	\$ 47.555.802	MEDIA 35.75 %	AL DESPACHO PARA SENTENCIA	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
PROCESO: 110013334004 20210013600										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	CARLOS ENRIQUE BERNAL OSSA	\$ 242.534.950	\$ 229.815.089	MEDIA 43.25 %	TRASLADO DE EXCEPCIONES DEMANDANTE	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
PROCESO: 540013340008 20160013700										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	HENRY IVAN VIVAS DELGADO	\$ 150.000.000	\$ 150.000.000	MEDIA 35.00 %	AL DESPACHO PARA SENTENCIA	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
PROCESO: 080013333002 20170012800										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	ALFONSO ENRIQUE CONSUEGRA GONZALEZ	\$ 222.543.470	\$ 246.234.157	MEDIA 35.00 %	AL DESPACHO PARA SENTENCIA	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A
PROCESO: 410013333003 20180016100										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	YESID ORLANDO PERDOMO GUERRERO	\$ 66.140.000	\$ 70.985.909	MEDIA 35.00 %	SENTENCIA DE PRIMERA INSTANCIA	ACTIVO	A FAVOR	N/A	N/A	N/A
PROCESO: 410013333002 20160021802										
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	EVA CACHAVA ROA	\$ 231.375.439	\$ 251.859.995	MEDIA 35.00 %	PENDIENTE QUE CORRAN TRASLADO PARA PRESENTAR ALEGATOS DE CONCLUSIÓN	ACTIVO	N/A	N/A	N/A	N/A

## b. Procesos disciplinarios

En la actualidad no existen investigaciones o procesos disciplinarios en curso, ni en etapa de Instrucción, ni en etapa de juicio.

### c. Estado del sistema de control interno

- Código. 01  
Nombre del Plan (Descripción del Hallazgo): Falta de Aplicación Uniforme de la Política Contable Propiedad, Planta y Equipo  
Al revisar los cuadros de depreciación suministrados por contabilidad, en el año 2020 la depreciación de la antigua sede se estaba realizando por el 10% de su costo, sin embargo, la nueva sede la estaban depreciando por el 100%, es decir no estaban aplicando la política uniformemente. En el año 2021, ajustaron la depreciación de la antigua sede al 100% del costo, y continuaron depreciando la nueva sede por el 100% del costo. En los dos casos aplican la misma vida útil 50 años (600 meses). Sin embargo, en este caso no están aplicando la política contable de reconocer un valor residual por el 90%, por lo cual, el valor a depreciar es solo por el 10% del costo.  
Se concertó con el Contador que él va a realizar el análisis de las diferencias en la propiedad, planta y equipo, y a realizar una conciliación, junto con Almacén (Helisa y SIIF Nación), y se espera terminar dicha conciliación antes del 30 de septiembre de 2022.  
Adicionalmente, el Contador, junto con la Dirección General, deben tomar una decisión respecto de la aplicación de la Política Contable, si van a tener en cuenta el valor residual del 90%, o van a actualizar y modificar las políticas contables.  
Responsable: Contador  
Fecha de Finalización: 30 de septiembre de 2022
- Código 02  
Nombre del Plan (Descripción del Hallazgo) Política Contable del Sistema de Cuenta Única Nacional – SCUN  
Dentro de la evaluación del Sistema de Control Interno Contable, al consultar las Políticas Contables de la UAE JCC en el numeral 7.3 efectivo y equivalentes a efectivo, no se observa el manejo actual del Sistema de Cuenta Única Nacional. Tampoco se observa la política contable de “Otros activos”, que es donde se refleja actualmente el saldo de esta cuenta.  
Por lo anterior, dada la materialidad del saldo y a la operatividad del manejo del SCUN, se concertó con el Contador que él va a evaluar, junto con la Contaduría General de la Nación, la posibilidad de reclasificar el saldo de la cuenta 1908 a una del Grupo 11 Efectivo y Equivalentes al Efectivo, así como su parametrización en el SIIF Nación.  
  
Responsable: Contador  
Fecha de Finalización: 30 de junio de 2022
- Código 03  
Nombre del Plan (Descripción del Hallazgo) Ajuste Cuentas de Orden Litigios y Demandas  
Al revisar el Acta Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable No. 6, solo se tuvo en cuenta el valor de las cuentas de Orden relacionadas con los litigios de AUDIGROUP y Grant Thornton Fast & ABS Auditores y Consultores, por \$112.215.370.429, pero faltarían \$996.450.952 de los otros litigios.  
En este sentido, se concertó con el Contador que él va a ajustar la provisión y las cuentas de orden por litigios y demandas semestralmente, con base en el informe de eKogui.  
Responsable: Contador  
Fecha de Finalización: 30 de junio de 2022

## d. Planes de mejoramiento suscritos con la contraloría general de la república

**DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO:** No. 1. Estructura Organizacional Planta de Personal UAE - Junta Central de Contadores. Administrativo.

Revisada la estructura organizacional de la UAE — Junta Central de Contadores, actualmente establecida y publicada en la página web de la entidad, con relación a los cargos determinados en el Artículo 2° del Decreto 3665 de 2009, por el cual se modifica la planta de personal de la Junta Central de Contadores; se estableció que el número de cargos definidos en el respectivo organigrama no guarda correspondencia con el total de los once (11) cargos definidos en la precitada norma.

**CAUSA DEL HALLAZGO:**

Lo anteriormente expuesto, se origina en el escaso personal que fue designado en la planta establecida, que no tuvo en cuenta las múltiples actividades misionales y de apoyo que debe desarrollar la UAE Junta Central de Contadores — JCC, aunado a la no aprobación de los Estudios Técnicos del Proceso de Fortalecimiento Institucional de la entidad, que ha desarrollado como parte de sus funciones de gestión el Director General; registrada en comunicaciones que datan del mes de junio del año 2011 que fueron remitidas conjuntamente al Ministerio de Comercio, Industria y Turismo – MINCIT, como al DAFP, siendo la última comunicación de fecha 1 de diciembre de 2014.

**CONSECUENCIA DEL HALLAZGO:**

Estas circunstancias conllevan necesariamente la concentración de múltiples funciones en cabeza del Director General, que deriva en la contratación de un número muy superior de contratistas respecto de los cargos de planta establecidos, para desarrollar cada una de las actividades misionales y de apoyo, con los riesgos que ello comporta al emitir o proferir actuaciones administrativas de fondo, que funcionalmente deberían ser desarrolladas por personal de planta.

**ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN:**

Desde la vigencia 2019 y hasta la vigencia 2021 se han realizado en la UAE JCC las siguientes actividades para modificar la planta de personal:

- 1) Levantamiento de cargas laborales.
- 2) Inicio de elaboración del estudio técnico de rediseño institucional.
- 3) Presentación del estudio técnico a la dirección general de la UAE JCC para revisión y aprobación.
- 4) Presentación del estudio técnico ante el DAFP y el MINCIT.
- 5) Mesas de trabajo conjuntas entre el MINCIT, el DAFP y la UAE JCC.
- 6) Modificación del estudio técnico acorde a las observaciones emitidas por el DAFP y MINCIT.
- 7) Elaboración matriz CANVAS.
- 8) Proyecto de Decreto de modificación de planta.

Para presentar el proyecto ante el Departamento Administrativo de la Presidencia de la República - DAPRE, es necesario contar con el visto de bueno del MINCIT, lo cual, a la fecha del presente informe, está en trámite

## e. Estado de riesgos de la entidad

Relacione los riesgos de la entidad con la siguiente información:

RIESGO	TIPO DE RIESGO	RIESGO	TIPO DE RIESGO
Desactualización de la información de los inventarios (activos y/o consumibles) de la Entidad.	Operativo	Direccionar la vinculación de personal con el fin de favorecer a un tercero.	Corrupción
Pérdida de activos y consumibles.	Cumplimiento	Fuga de capital intelectual y la pérdida de conocimiento especializado.	Estratégico
Daño en bienes y activos de la Entidad.	Operativo	Omitir la supervisión y control en la publicación y divulgación de la declaración de bienes y rentas y del registro de conflictos de intereses (Ley 2013 de 2019)	Corrupción
Obsolescencia de activos o consumibles.	Operativo	Caducidad y prescripción de las investigaciones disciplinarias. (Jurídica)	Operativo
Inadecuada orientación en la información brindada hacia los grupos de valor y/o partes interesadas.	Estratégico	Recibir o solicitar dádiva y/o beneficio a nombre propio o de un tercero, con el fin de manipular, alterar la información o retardar las etapas procesales, dentro de los expedientes disciplinarios. (Jurídica)	Corrupción
Acceder a la información para manipular, alterar u omitir funciones en beneficio propio o de terceros.	Corrupción	Diligencias fallidas (Inspección)	Operativo
Oportunidades de mejora que no se cierran en las fechas pactadas en los planes de acción.	Estratégico	Incumplimiento del objetivo propuesto por parte del inspector para la diligencia de inspección (Inspección)	Operativo
Desactualización del Normograma	Cumplimiento		
Desactualización de los procedimientos	Cumplimiento		
Creación y/o divulgación de contenidos no oficiales.	Imagen		

RIESGO	TIPO DE RIESGO
Realización de eventos Institucionales no autorizados por ley y/o por los procedimientos internos de la Entidad.	Imagen
Manipular, no divulgar u ocultar información, considerada pública a los grupos de interés, en beneficio propio o de un tercero.	Corrupción
Omitir o retrasar la publicación de la información financiera de la entidad.	Financiero
Generar Estados Financieros que no se ajusten al marco técnico normativo (NICSP) para las entidades del Gobierno	Financiero
Registrar y ajustar obligaciones sin el cumplimiento de requisitos.	Financiero
Direccionar los procesos contractuales para favorecimiento propio o de un tercero.	Corrupción
Celebrar contratos sin el cumplimiento jurídico.	Operativo
No promoción de la cultura de autocontrol.	Cumplimiento
Inoportunidad en la presentación de los informes de ley.	Cumplimiento
Incumplimiento al programa de auditorías del plan de trabajo de Control Interno.	Operativo

RIESGO	TIPO DE RIESGO
Emitir informes que no se ajusten a la realidad, en beneficio propio o de un tercero. (Inspección)	Corrupción
Incumplimiento de las sesiones programadas del tribunal disciplinario (Tribunal - Jurídica)	Cumplimiento
Demora en el estudio y revisión de quejas e informes radicados ante la JCC. (Tribunal - Jurídica)	Cumplimiento
Insuficiencia de recursos (bienes y servicios) para llevar a cabo la gestión administrativa de la Entidad.	Operativo
Deterioro de la infraestructura física de la Entidad.	Operativo
Hurto de bienes y/o activos de la Entidad.	Operativo
Incumplimiento de la Planeación estratégica.	Estratégico
Desarticulación entre la Planeación Estratégica y la Programación presupuestal (Asignación de recursos)	Estratégico
Deficiencias en el seguimiento de planes, programas y proyectos.	Estratégico
Expedir un Certificado de Disponibilidad Presupuestal (CDP) sin la aprobación del ordenador del gasto.	Financiero
No poder expedir CDP/CRP en los tiempos establecidos.	Financiero
Realizar pago de lo no debido.	Financiero
Omisión o extemporaneidad en los pagos de los compromisos presupuestales y obligaciones tributarias	Financiero



RIESGO	TIPO DE RIESGO	RIESGO	TIPO DE RIESGO
Ocultamiento de los hallazgos de fraudes en beneficio propio o de un tercero.	Corrupción		
Ejecución inadecuada de las actividades de Gestión Ambiental respecto a las medidas de control, prevención y/o mitigación de impactos ambientales	Estratégico		
Incumplimiento de las políticas, lineamientos y normatividad vigente en materia ambiental aplicables al desarrollo de las actividades institucionales.	Estratégico	Realizar un pago indebido a beneficiario final a través de cheque o transferencia electrónica.	Corrupción
Inoportunidad en la entrega y en el acceso a la información	Operativo		
Acceso inadecuado (No autorizado) a la información en beneficio propio y/o de un tercero.	Corrupción	Uso inadecuado de las bases de datos en beneficio propio o de un tercero.	Corrupción
Insumos insuficientes para la gestión archivística de la Entidad.	Operativo		
Incumplir la aplicación de los parámetros definidos por la Ley para la realización de las evaluaciones de desempeño de los funcionarios.	Cumplimiento		
Ejecutar contratos de prestación de servicios personales, sin la cobertura de una administradora de riesgos laborales.	Operativo		
Incumplir la ejecución de los programas del subproceso de Gestión Humana	Cumplimiento	Gestionar inadecuadamente los proyectos tecnológicos.	Estratégico
Vincular funcionarios sin el lleno de requisitos.	Operativo	Presentar obsolescencia tecnológica	Estratégico
		Aceptar productos tecnológicos tercerizados de baja calidad.	Estratégico

Se puede incluir la matriz de riesgos de cada entidad como anexo, asegurando que se incluye al menos nombre y clase de riesgo y señalando si son o no de corrupción.

## 10. TEMAS PRIORITARIOS TÉCNICOS

Relacione los tres (3) temas técnicos que requieran atención prioritaria:

**SE REFIERE A LOS PRINCIPALES ASUNTOS URGENTES QUE DEBE REVISAR QUIEN ASUME EL CARGO, AQUELLOS TEMAS QUE DEBERÍAN TENER RELEVANCIA DENTRO DE LOS PRIMEROS 100 DÍAS DE GOBIERNO.**

Nro.	Tema	Descripción
1	Nuevo Rediseño	Aprobación del nuevo rediseño de la entidad, que en la actualidad está en estudio de la Ministra de Comercio, antes de pasar a evaluación técnica del DAFP. Ver. Link: <a href="https://acortar.link/9OkVud">https://acortar.link/9OkVud</a>
2	Nueva Planta de Personal	Aprobación de la nueva planta de personal de la entidad, que igualmente se encuentra en estudio para aval de la Ministra, antes de pasar a validación técnica
3	Aprobación Decreto	Aprobación de un nuevo decreto donde se definan claramente las competencias tanto del Tribunal Disciplinario (Disciplinarias) como del Director General (Administrativas).
4	Aprobación Decreto	Mediante un decreto (que en principio puede ser el mismo del rediseño), otorgar facultades a la Junta para sancionar el ejercicio ilegal de la profesión, es decir, para poder ejercer un control sancionatorio sobre quienes (personas naturales y/o jurídicas), sin estar inscritos ante la Junta, ofrezcan o presten los servicios de la ciencia contable. Sin esa competencia sancionatoria, es imposible que la Junta pueda garantizar que la Contaduría Pública solo sea ejercida por contadores o firmas debidamente inscritas en la entidad.
5	Promover iniciativa legislativa	Es importante seguir liderando desde la Unidad y en asocio con el Ministerio, la iniciativa legislativa en la cual pretendemos entregar la función de Registro e Inspección a la profesión organizada y resolver algunos asuntos que son urgentes en la misma, como la definición de la caducidad de los expedientes disciplinarios, clarificar que estos deben caducar en cinco años. Ver Link: <a href="https://acortar.link/rPoW9V">https://acortar.link/rPoW9V</a>
6	Editar y publicar la segunda edición de la revista institucional de la Unidad	Continuar con el reto que asumió la Unidad, de mantener una revista institucional, que procura sensibilizar a la comunidad contable, en la importancia de sintonizarnos con los estándares internacionales. Ver Link: <a href="https://acortar.link/R3bz1W">https://acortar.link/R3bz1W</a>
7	Estabilización del Gestor de Procesos de Negocios y el Gestor Documental	Se debe terminar de estabilizar la herramienta que viene implementando la Unidad desde diciembre de 2019, con la adquisición del Gestor de Procesos de Negocios y el Gestor Documental, que le da la posibilidad a la Junta Central de administrar todos sus expedientes de manera electrónica, desde la recepción de la queja, hasta el fallo final por parte del Tribunal Disciplinario.