



GESTIÓN DE ABASTECIMIENTO

GUÍA DE EVALUACIÓN A LA GESTIÓN PACCO

G1.ABS

23/05/2017

Versión 2

Página 1 de 13

1. OBJETIVO

El presente documento define la metodología y el procedimiento aplicado por el Grupo Plan de Compras y Contratación, para realizar la evaluación de los avances y calidad de los registros a través del sistema de información PACCO.

2. ALCANCE

La Guía “Criterios de Evaluación a la Programación, Contratación y Ejecución reportada en el Plan de Adquisiciones”, inicia con la evaluación de la adecuada programación, continúa con la evaluación del proceso de contratación y evaluación de la ejecución reportada en el sistema PACCO y termina con la asignación de los puntajes de calificación para identificar en qué nivel (Óptimo, Adecuado, Riesgo, Crítico) se encuentra cada Dirección Regional o Dependencia de la Sede de la Dirección General.

3. DEFINICIONES

PACCO: Sistema de Información donde se registra la información para la elaboración, seguimiento y consolidación del Plan Anual de Adquisiciones del ICBF. Sus siglas traducen Plan Anual de Compras y Contratación.

SIMEI: Sistema Integral de Monitoreo y Evaluación Institucional, herramienta de información que contiene los indicadores del tablero de control, las metas y compromisos formulados en el plan indicativo institucional, plan de acción, objetivos SIGE y las líneas de política del Departamento Administrativo para la Función Pública, desarrollada por la Dirección de Planeación y Control de Gestión del ICBF.

SIIF: Sistema Integrado de Información Financiera de la Nación, constituye una iniciativa del Ministerio de Hacienda y Crédito Público que permite a la Nación consolidar la información financiera de las Entidades que conforman el Presupuesto General de la Nación y ejercer el control de la ejecución presupuestal y financiera de las Entidades pertenecientes a la Administración Central Nacional y sus subunidades descentralizada, con el fin de propiciar una mayor eficiencia en el uso de los recursos de la Nación y de brindar información oportuna y confiable.

4. INTRODUCCION

Con la aplicabilidad de los criterios que se describirán en este documento, se busca cumplir el principio de hacer del sistema de información PACCO, un INSTRUMENTO GENERADOR DE CONOCIMIENTO; esto porque la información que se obtiene a través de él, permite conocer la situación de los recursos

Antes de imprimir este documento... piense en el medio ambiente!



GESTIÓN DE ABASTECIMIENTO

GUÍA DE EVALUACIÓN A LA GESTIÓN PACCO

G1.ABS

23/05/2017

Versión 2

Página 2 de 13

destinados a la adquisición de bienes y servicios y soporta efectivamente la toma de decisiones a Directivos, Coordinadores, Profesionales y demás responsables de optimizar el uso de los recursos en el ICBF.



El modelo de evaluación que se muestra a continuación, fue construido a partir de la observación del trabajo de los usuarios del sistema de información PACCO, con lo cual se identificaron los aspectos que ameriten un mayor seguimiento y control, con base en aquellos datos, que, con mayor frecuencia, llevan a dejar información inconclusa y sin valor agregado para el análisis.

Además, y fundamentalmente, porque a través de PACCO se debe lograr información coherente, veraz y oportuna para identificar la gestión de recursos destinados a la adquisición de bienes y servicios.



El contenido de la “Guía de Evaluación a la Gestión PACCO” mostrará: Qué, Cómo y Para Qué se evalúan los registros en el sistema de información PACCO.

Esta guía siempre tendrá como anexos:

- Criterios y rangos a evaluar en Regionales
- Criterio y Rangos a evaluar en áreas Sede de la Dirección General

5. CONTEXTO DE LA EVALUACIÓN

5.1 ¿QUÉ EVALUAR?



Se evaluará cada una de las fases del proceso que se cumplen en PACCO; es decir, se determinará cómo están los datos en: Programación, Contratación y Ejecución.

Los temas a verificar en cada fase, representan un porcentaje dentro del total de los puntos con los que se evalúa y clasifican los resultados, de la siguiente forma:

Los criterios de evaluación para cada una de las tres fases tendrán un peso porcentual: para la evaluación de Direcciones Regionales la Programación 25%,



GESTIÓN DE ABASTECIMIENTO

GUÍA DE EVALUACIÓN A LA GESTIÓN PACCO

G1.ABS

23/05/2017

Versión 2

Página 3 de 13

Contratación 50% y Ejecución 25% y para las Áreas de la Sede Programación 25%, Contratación 40% y Ejecución 35%.

Uno de los motivos fundamentales de la evaluación a los registros de información en PACCO, es hacer eficiente el proceso contractual; por esta razón, la fase de contratación tiene un peso tan significativo, en especial los criterios que comparan el registro PACCO y el registro financiero. Esta confrontación, es una de las formas de evidenciar que tan certera es la información de contratación reportada en el sistema de información.



La Programación de PACCO, es parte integral del proceso de planeación en el ICBF y por tanto busca eficiencia en el uso de los recursos.



La Ejecución hace parte esencial del modelo de seguimiento de la Entidad, refleja, qué tanto de lo proyectado a contratar en una vigencia determinada, efectivamente se recibió en ese mismo lapso de tiempo.

5.2 ¿PARA QUÉ EVALUAR?



Entidad.

La información que se consolida en PACCO, está relacionada a la manera cómo la Entidad utiliza sus recursos; por tanto, los resultados que se obtienen deben permitir identificar, analizar y generar acciones de mejora continua en cada uno de los procesos estratégicos, misionales, de apoyo y evaluación a la

Realizar el análisis sobre el estado de la información que se registra en PACCO, busca:



Determinar e identificar los aspectos a mejorar.



Facilitar la labor de verificación y seguimiento.



GESTIÓN DE ABASTECIMIENTO

GUÍA DE EVALUACIÓN A LA GESTIÓN PACCO

G1.ABS

23/05/2017

Versión 2

Página 4 de 13



Generar información de excelente calidad (oportuna, completa, veraz).

El impacto final de una buena labor en PACCO debe enfocarse a conclusiones bien argumentadas orientadas a decisiones correctas.



5.3 ¿CÓMO SE EVALUARÁ?



El insumo fundamental, son los datos registrados por los usuarios en el sistema de información PACCO, así como los parámetros porcentajes y rangos de medición que conforman el punto base de medición en cada caso. Las fechas de corte para presentar la información los define la Dirección de Abastecimiento en coordinación con la Dirección de Planeación y Control de Gestión.

El análisis se realiza en dos enfoques:

- Análisis de proceso y de gestión
- Análisis de resultados

a) Análisis de Proceso y de Gestión



Se denomina análisis de proceso porque el enfoque está orientado a determinar efectividad en procesos, al lograr determinar, según el resultado, qué tanto se logran las metas propuestas. Esta medición involucra otras áreas y actores y no solo el registro de datos de los referentes PACCO.

En razón a esto, los criterios aquí evaluados tienen porcentajes tomados como línea base, sobre los cuales se monitorea y coteja la información registrada. Los porcentajes base de medición se construyen a partir de las metas que las Regionales y áreas Sede de la Dirección General, se proyectan mensualmente.

El análisis de proceso se centra en los siguientes criterios evaluados:



GESTIÓN DE ABASTECIMIENTO
GUÍA DE EVALUACIÓN A LA GESTIÓN PACCO

G1.ABS

23/05/2017

Versión 2

Página 5 de 13

- 1) ¿Qué valor del presupuesto asignado para contratación, se ha programado en PACCO, (*Programación/Asignación*)?
- 2) ¿Qué valor de los bienes y servicios programados adquirir, se han contratado realmente (*Contratación/Programación*)?
- 3) ¿Qué contratación se proyectó en PACCO al mes de corte, respecto a la contratación efectivamente registrada en el presupuesto de la Entidad en dicho mes, (*Contratación proyectada al mes de corte en PACCO/Contratación al mes de corte con Registro Presupuestal*)?
- 4) ¿Cuál es el valor de los bienes y servicios realmente recibido (Ejecución), en relación con lo contratado, (*Ejecución/Contratación*)?
- 5) ¿Qué rubros reflejan diferencias mayores al 10%, entre el valor de obligaciones registradas en SIIF, respecto al valor de pagos proyectados en PACCO (*Valor obligaciones registradas SIIF/valor de pagos proyectados*)?


b) Análisis de Resultado



Denominada de resultado porque se hace durante el trabajo en PACCO, es el monitoreo durante la operación para identificar aquello que está impidiendo el propósito de calidad en cada fase del proceso (Programación-Contratación y Ejecución).

En este análisis están todos los criterios que verifican calidad, oportunidad y veracidad de los registros directos por parte de los referentes PACCO.

En conclusión, se evalúan 15 criterios para las regionales y 14 criterios para las áreas de Sede, a cada área se realizó los rangos de evaluación de cada fase teniendo en cuenta la información registrada en el sistema, cada uno de los ítems tiene un puntaje de participación y de importancia dentro del total; a su vez cada tema tiene definidos los criterios con los cuales se obtiene los puntos.

 BIENESTAR FAMILIAR	GESTIÓN DE ABASTECIMIENTO	G1.ABS	23/05/2017
	GUÍA DE EVALUACIÓN A LA GESTIÓN PACCO	Versión 2	Página 6 de 13

5.3.1 CRITERIOS PARA EVALUAR FASE DE PROGRAMACIÓN




La evaluación en la fase de programación muestra los recursos proyectados para adelantar procesos contractuales, evidenciando donde está incompleto el proceso y/o el rezago de cifras sin definir su destinación.

En esta fase se analiza para Regionales:

1. **El valor del presupuesto asignado para contratación que se encuentra programado en PACCO:** Identifica porcentajes de recursos asignados para la contratación, sin proyectar su uso.
2. **Estado de los consecutivos:** Identifica los consecutivos que no han cumplido todo el ciclo de programación, hasta quedar en el Plan Definitivo.
3. **Cantidad de productos con inconsistencias con respecto al total de productos programados:** A partir de la revisión del valor unitario, identifica las incoherencias en cantidades, en relación con la unidad de medida. Los servicios misionales se comparan frente a la información SIM y se analiza por Centro Zonal y Municipio.

En esta fase se analiza para Áreas de Sede:

1. **El valor del presupuesto asignado para contratación que se encuentra programado en PACCO:** Identifica porcentajes de recursos asignados para la contratación, sin proyectar su uso.
2. **Estado de los consecutivos:** Identifica los consecutivos que no han cumplido todo el ciclo de programación, hasta quedar en el Plan Definitivo.
3. **Identificadores presupuestales con asignación sin programar en PACCO:** Identifica el número de rubros presupuestales con saldos mayores al 10% de la asignación a la fecha de corte.

	GESTIÓN DE ABASTECIMIENTO	G1.ABS	23/05/2017
	GUÍA DE EVALUACIÓN A LA GESTIÓN PACCO	Versión 2	Página 7 de 13

5.3.2 CRITERIOS PARA EVALUAR FASE DE CONTRATACIÓN



El análisis de la información en esta fase identifica:

- Contratos sin realizar.
- Contratos con fecha de inicio fuera del tiempo previsto.
- Proyecciones de contratación diferentes a las realmente adquiridas.
- Contratos realizados sin previa programación en el sistema de información PACCO.
- Diferencias de los productos entre lo programado y lo realmente contratado.

En esta fase se analiza para regionales y áreas de la Sede de la Dirección General:

4. **Monto de los recursos contratados y reportados en PACCO, respecto al monto de recursos programados en PACCO:** Identifica, el valor programado no contratado y/o registrado en el sistema de información.
5. **Número de consecutivos sin contrato asociado:** Muestra todos los consecutivos que, teniendo como fecha de inicio de ejecución, anterior a la fecha de corte, aún no tienen contratos asociados. Identifica contratación en mora, o no registrada oportunamente en el sistema de información.
6. **Monto de los recursos contratados y reportados en PACCO, respecto a recursos contratados y registrados en el presupuesto de la Entidad:** Identifica los valores de la contratación realizada por la Entidad sin registrar en PACCO, en razón a que compara la información de este sistema, con el valor de la contratación con registro presupuestal en SIIF.
7. **Recursos proyectados a contratar al mes de corte frente a los realmente contratados:** Identifica la contratación que se tenía proyectada iniciar a cada fecha de corte, respecto a los realmente contratados. Por tanto, evalúa que tan acertada fue la planeación de la contratación.
8. **Contratistas por Asociar en PACCO:** Identifica, por contratista, cuáles son los que no se han reportar en el sistema de información PACCO.
9. **Contratos realizados con valores diferentes al asociado en PACCO:** Determina, los contratistas, que estando registrados en PACCO, difieren en valor al registrado en SIIF. Con esta verificación es posible establecer



GESTIÓN DE ABASTECIMIENTO
GUÍA DE EVALUACIÓN A LA GESTIÓN PACCO

G1.ABS

23/05/2017

Versión 2

Página 8 de 13

valores sin ajustar a los procesos de liquidación parcial implementada en la Entidad.

- 10. Número de consecutivos con más de un contrato asociado y número de contratos asociados a más de un consecutivo:** Este análisis verifica el cumplimiento de una de las directrices que busca ordenar el registro en PACCO, al identificar aquellos consecutivos donde se ha asociado más de un contrato, y los contratos que han fraccionado su registro en más de un consecutivo.

De esta verificación se exceptúa hogares sustitutos y hogares gestores, identificados con el Nit 9999999, es importante resaltar que todas las adiciones deben quedar en el mismo consecutivo en una nueva línea de producto.

- 11. Cantidad de productos con inconsistencias frente a datos de programación y lineamientos:** Identifica las diferencias entre la cantidad y el valor unitario de los productos contratados, frente a los valores registrados en la fase de programación en el sistema PACCO, verificando siempre, que la información este dentro de los lineamientos establecidos por los gerentes de recurso. Los servicios misionales se analizan por Centro Zonal y Municipio.

En esta fase de contratación se analiza para Áreas de la Sede:

- 4. Monto de los recursos contratados y reportados en PACCO, respecto al monto de recursos programados en PACCO:** Identifica, el valor programado no contratado y/o registrado en el sistema de información.
- 5. Número de consecutivos sin contrato asociado:** Muestra todos los consecutivos que, teniendo como fecha de inicio de ejecución, anterior a la fecha de corte, aún no tienen contratos asociados, Identifica contratación en mora, o no registrada oportunamente en el sistema de información.
- 6. Monto de los recursos contratados y reportados en PACCO, respecto a recursos contratados y registrados en el presupuesto de la Entidad:** Identifica los valores de la contratación realizada por la Entidad sin registrar en PACCO, en razón a que compara la información de este sistema, con el valor de la contratación con registro presupuestal en SIIF.



GESTIÓN DE ABASTECIMIENTO
GUÍA DE EVALUACIÓN A LA GESTIÓN PACCO


G1.ABS

23/05/2017

Versión 2

Página 9 de 13

- 7. Recursos proyectados a contratar al mes de corte frente a los realmente contratados:** Identifica la contratación que se tenía proyectada iniciar a cada fecha de corte, respecto a los realmente contratado. Por tanto, evalúa que tan acertada fue la planeación de la contratación.
- 8. Contratistas por Asociar en PACCO:** Identifica, por contratista, cuáles son los que no se han reportar en el sistema de información PACCO.
- 9. Contratos realizados con valores diferentes al asociado en PACCO:** Determina, los contratistas, que estando registrados en PACCO, difieren en valor al registrado en SIIF. Con esta verificación es posible establecer valores sin ajustar a los procesos de liquidación parcial implementada en la Entidad.
- 10. Número de consecutivos con más de un contrato asociado y número de contratos asociados a más de un consecutivo:** Este análisis verifica el cumplimiento de una de las directrices que busca ordenar el registro en PACCO, al identificar aquellos consecutivos donde se ha asociado más de un contrato, y los contratos que han fraccionado su registro en más de un consecutivo.

	GESTIÓN DE ABASTECIMIENTO	G1.ABS	23/05/2017
	GUÍA DE EVALUACIÓN A LA GESTIÓN PACCO	Versión 2	Página 10 de 13

5.3.3 CRITERIOS PARA EVALUAR FASE DE EJECUCIÓN



Identifica el valor de los bienes y servicios que no se han recibido dentro de los tiempos previstos en la contratación, permitiendo establecer posibles rezagos presupuestales (cuentas por pagar o reservas presupuestales).

El análisis realizado en esta fase evidencia registros errados de ejecución, pues el valor de esta nunca puede superar la contratación reportada en PACCO, o a la registrada en el presupuesto de la Entidad.

Muy importante: En los casos donde un mismo “Contratista” suscribe más de un contrato con el ICBF, cada contrato se analiza en forma independiente, por ende, cada uno es un resultado diferente.

En esta fase se analiza para Regionales:

- 12. Monto de recursos ejecutados respecto a la contratación registrada en PACCO:** Identifica el porcentaje de la contratación que tiene un valor de bienes y servicios recibidos y con obligación de pago en el SIIF ICBF.
- 13. Identificadores con diferencia entre el valor de obligaciones registradas en el SIIF, respecto al valor de pagos proyectados:** Esta verificación establece el número de rubros con diferencia mayor al 10% entre las obligaciones mensuales acumuladas registradas en el SIIF y el valor proyectado en el plan de pago por rubro.
- 14. Contratistas con reporte de ejecución en financiera, diferente al reporte de ejecución en PACCO:** Coteja, por cada tercero, el valor acumulado de ejecución, con el valor de las obligaciones financieras. A través de este indicador se identifica la veracidad de los registros de ejecución en PACCO.
- 15. Cantidad de productos con inconsistencias frente a los datos de contratación:** Identifica las diferencias entre la cantidad y el valor unitario de los productos contratados frente a los valores registrados en la fase de ejecución en el sistema PACCO.

En esta fase se analiza para Áreas de Sede:



GESTIÓN DE ABASTECIMIENTO
GUÍA DE EVALUACIÓN A LA GESTIÓN PACCO

G1.ABS

23/05/2017

Versión 2

Página 11 de 13

- 11. Monto de recursos ejecutados respecto a la contratación registrada en PACCO:** Identifica el porcentaje de la contratación que tiene un valor de bienes y servicios recibidos y con obligación de pago en el SIIF ICBF.
- 12. Identificadores con diferencia entre el valor de obligaciones registradas en el SIIF, respecto al valor de pagos proyectados:** Esta verificación establece el número de rubros con diferencia mayor al 10% entre las obligaciones mensuales acumuladas registradas en el SIIF y el valor proyectado en el plan de pago por rubro.
- 13. Contratistas con reporte de ejecución en financiera, diferente al reporte de ejecución en PACCO:** Coteja, por cada tercero, el valor acumulado de ejecución, con el valor de las obligaciones financieras. A través de este indicador se identifica la veracidad de los registros de ejecución en PACCO.
- 14. Plan de pagos por contratista, respecto a la ejecución por contratista:** Compara, qué tan acertada fue la proyección de pagos por contrato, frente al valor realmente ejecutado y reportado en el sistema de información PACCO.

IMPORTANTE:

- a) Los temas de la evaluación donde la comparación de las variables analizadas, genera resultados en términos de porcentaje, que permite clasificaciones en: Óptimo, Adecuado, En Riesgo o Crítico, el valor máximo permitido es 100.05%. Es decir, si supera éste porcentaje, será catalogado como CRITICO y no obtendrá puntos en la evaluación.
- b) La evaluación de los criterios de las áreas en la Sede de la Dirección General, tendrá en cuenta las fechas de inicio en cada fase; es decir, si el área no tiene proyección de contratación a la fecha del corte, el 100% de la puntuación base del análisis corresponderá al peso en puntos que tiene la fase de programación. Si tiene proyectada contratación, pero no ejecución al mes del corte, el 100% base de puntuación corresponderá al peso en puntos que tiene la fase de programación, más el peso de contratación.

5.4 ¿DÓNDE SE PUEDEN OBSERVAR LOS RESULTADOS?



Los resultados temas evaluados se condensa en el indicador: “PA-107 - Porcentaje de cumplimiento de la Gestión al Plan Anual de Adquisiciones realizada a través de la información registrada en el Sistema de Información PACCO”, el cual forma parte del Tablero de Control.

Este indicador muestra el avance y calidad de la información registrada en el Sistema de Información PACCO.

5.5 ¿CÓMO Y DÓNDE UBICAR EL RESULTADO FINAL?

Luego de establecer los puntos obtenidos en cada criterio, según sea el nivel de avances de la Regional o Dependencia de la Sede de la Dirección General, es posible determinar el rango de avance y ubicación de acuerdo con la siguiente clasificación.

PUNTAJE	CLASIFICACIÓN
MAYOR O IGUAL 90 PUNTOS	OPTIMA
MAYOR O IGUAL A 80 PUNTOS y MENOR QUE 90	ADECUADO
MAYOR O IGUAL A 60 PUNTOS y MENOR QUE 80	RIESGO
MENOR A 60 PUNTOS	CRITICO



La evaluación se realizará mensualmente y el plazo de cierre para el reporte de ejecución es dentro de los primeros días del mes siguiente al cierre.

El resultado de la evaluación forma parte del Tablero de Control y se registra en el SIMEI, implementado por la Subdirección de Monitoreo y Evaluación y es insumo para la socialización que hace la Dirección de Planeación y Control de Gestión a las Regionales y Dependencias de Sede de la Dirección General.

La ruta de acceso para conocer los resultados finales es:

<http://www.icbf.gov.co/portal/page/portal/IntranetICBF/organigrama/SecretariaGeneral/Abastecimiento/PACCO%202017>



GESTIÓN DE ABASTECIMIENTO
GUÍA DE EVALUACIÓN A LA GESTIÓN PACCO

G1.ABS

23/05/2017

Versión 2

Página 13 de 13

Anexos:

- G1.ABS Criterios y rangos a la programación, contratación y ejecución reportada en el Plan Anual de Adquisiciones v2

NATURALEZA DE LOS CAMBIOS:

Ítem Modif.	Nombre del ítem	Descripción del Cambio
5.	DESAROLLO	Se precisó el título, dejando el enunciado CONTEXTO DE LA EVALUACIÓN, para indicar que se va a mostrar el contenido esencial de la evaluación
5.3.	¿Cómo se evaluará? a) Análisis de proceso y de gestión b) Análisis de resultados	Se cambió el concepto de análisis por proceso, ampliándolo a análisis de proceso y gestión. Enfatizando que los temas evaluados bajo este concepto, muestran resultados en el desarrollo de procesos inmersos en la evaluación, los cuales denotan avances en la gestión global de la regional o área de sede de la dirección General. Se cambió el concepto de análisis de resultado, al precisar que este se enfoca a ver la calidad del trabajo en PACCO, producto del registro directo del usuario.
5.3.1	Criterios para evaluar fase programación	Se desglosa por Regionales y Áreas de la Sede de la Dirección General.
5.3.2	Criterios para evaluar fase contratación	Se desglosa por Regionales y Áreas de la Sede de la Dirección General.
5.3.3	Criterios para evaluar fase ejecución	Se desglosa por Regionales y Áreas de la Sede de la Dirección General.
5.6	Paso a paso de la consulta en internet	Se elimina el paso a paso y se deja solo la ruta de acceso.