

INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES
SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA-AREA DE CONTABILIDAD
PLAN DE ACCIÓN DE PREPARACIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL MARCO NORMATIVO CONTABLE
Resolución 533 de 2015, para Entidades de Gobierno
Objetivo Especifico: mantener la opinión razonable, sobre la información contable de IDARTES

FASE	N°	OBJETIVO ESTRATEGICO	OBJETIVO ESPECIFICO	ACTIVIDADES / ESTRATEGIAS	RESPONSABLE	PRODUCTO	Inicio	
							Inicio	Fin.
PLANEACIÓN	1	Plantear las necesidades basicas que la Entidad debe proveer para la aplicación del Nuevo Marco Normativo del Régimen de la Contabilidad Publica.	Determinar las actividades requeridas por el INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES "IDARTES para la elaboración del Plan de Acción exigido en la Resolución 533 de 2015	Estudiar el Marco normativo para entidades del gobierno, el Marco conceptual para la preparación y Presentación de Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos regulados en la Resolución 533 del 2015, emitida por la Contaduría General de la Nación.	Grupo de Contabilidad y responsables áreas involucradas	Material de capacitación - Certificaciones de asistencia Contaduría General de la Nación y Dirección Distrital de Contabilidad	Enero 4/2016	Diciembre 30/2016
	2			Presentar del Plan de acción ante la Dirección de la Entidad	Subdirector Administrativo y Financiero y Contador	Acta de reunión	Marzo 28/2016	Abril 8/2016
	3			Conformar el equipo de trabajo al interior de la Subdirección Administrativa y Financiera, área que lidera el proceso de convergencia hacia el nuevo marco de regulación para la Información financiera y contable de la Entidad	Subdirector Administrativo y Financiero - Contador con el acompañamiento de la oficina de Control Interno	Acta de conformación	Marzo 28/2016	Abril 12/2016
	4			Revisión y ajustes del plan de acción de la Entidad	Contratista NICSP	Acta de reunión	Junio 01/2016	Junio 30/2016
	5			Presentar para aprobación el Plan de acción ante la Subdirección Administrativa y Financiera y el Contador de la Entidad para su posterior presentación al Comité de Convergencia.	Subdirector Administrativo y Financiero y Contador, Comité de Convergencia	Acta de reunión	Julio 01/2016	Julio 31/2016
	6			Divulgar y socializar el plan de acción a la Entidad	Equipo de trabajo	Publicación en la Intranet	Julio 01/2016	Julio 31/2016
	7			Determinar el espacio y los recursos tecnológicos que se requieren para el proceso de parametrización y pruebas del Sistema SICAPITAL.	Área de Sistemas- con el apoyo del Ingeniero a cargo de la implementación del Sistema SICAPITAL	Documento de requerimientos presentados por el área de Sistemas	Junio 01/2016	Julio 31/2016
	1	Evaluar el impacto tecnológico, operativo, financiero y de recurso humano requerido para la implementación del Nuevo Marco Normativo del Régimen de la Contabilidad Publica	Identificar los cambios aplicables bajo NMNCP	Revisar, analizar y determinar los estándares aplicables a las cuentas del Balance General, de acuerdo con la naturaleza de la entidad y con las características de la misma.	Contratista NICSP y Equipo de Trabajo	Informe de Impactos	Junio 07/2016	Julio 15/2016
	2			Realizar reuniones con las áreas de gestión para conocer su operatividad.	Contratista NICSP y Equipo de Trabajo	Ayuda de memoria	Junio 27/2016	Julio 08/2016
				Identificar las diferencias entre las prácticas contables bajo el RCP anterior y el nuevo marco normativo.	Contratista NICSP y Equipo de Trabajo	Matriz de comparación e Informe de Impactos	Junio 13/2016	Julio 15/2016
	3			Evaluación de impactos financieros, tecnológicos y Operativos.	Subdirección Administrativa y Financiera, Contratista NICSP, Equipo de Trabajo y Area de Sistemas	Informe de Impactos	Junio 16/2016	Julio 15/2016
	4			Determinar los impactos financieros como consecuencia de la implementación del Nuevo Marco Normativo Contable Público-NMNCP.	Contratista NICSP y Equipo de Trabajo	Informe de Impactos	Junio 07/2016	Julio 15/2016
	5			Presentar los impactos globales como consecuencia de la implementación del NMNCP al Comité Directivo del IDARTES y realizar análisis de los mismos.	Subdirección Administrativa y Financiera, Contratista NICSP, Equipo de Trabajo	Informe de impactos	Junio 27/2016	Julio 15/2016
	6			Presentar los impactos globales y análisis a la Dirección Distrital de Contabilidad	Subdirección Administrativa y Financiera, Contratista NICSP, Equipo de Trabajo	Informe de impactos ajustado	Junio 27/2016	Julio 15/2016
7	Presentar los informe diagnostico definitivo con los impactos financieros, tecnologicos y de operación	Subdirección Administrativa y Financiera, Contratista NICSP, Equipo de Trabajo	Informe de impactos ajustado	Julio 01/2016	Julio 15/2016			
EJECUCIÓN	1	Cumplir con el cronograma para la aplicación del marco normativo en las dos fases (preparación obligatoria y primer periodo de aplicación) establecidas en la Resolución 533 del 8 de Octubre de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación	Incorporar la Estructura del Marco Normativo del Régimen de Contabilidad Publica a la información Contable del INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES "IDARTES"	Elaborar y presentar requerimientos del Software de acuerdo al informe de impactos tecnológicos.	Contratista NICSP, Equipo de trabajo y áreas de gestión	Requerimientos y Plan Operativo de Sistemas	Julio 01/2016	Julio 31/2016
	2			Definir los responsables y el cronograma que se requiere para el proceso de parametrización y pruebas del Sistema SICAPITAL.	Sistemas- Ing. SICAPITAL - Grupo de Contabilidad- Áreas involucradas	Cronograma de implementación	Julio 01/2016	Agosto 30/2016
	3			Ajustar el cronograma propuesto por el área de Sistemas de acuerdo con las observaciones del Subdirector Administrativo y Financiero y del Equipo de Trabajo.	Área de Sistemas	Cronograma de implementación ajustado	Agosto 01/2016	Agosto 30/2016
				Realizar seguimiento al Plan de Acción por parte de la Oficina de Control Interno	Oficina de Control Interno	Informe de ejecución	Julio 01/2016	Abril 30/2017

INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES
SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA-AREA DE CONTABILIDAD
PLAN DE ACCIÓN DE PREPARACIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL MARCO NORMATIVO CONTABLE
Resolución 533 de 2015, para Entidades de Gobierno
Objetivo Especifico: mantener la opinión razonable, sobre la información contable de IDARTES

FASE	N°	OBJETIVO ESTRATEGICO	OBJETIVO ESPECIFICO	ACTIVIDADES / ESTRATEGIAS	RESPONSABLE	PRODUCTO	Inicio	
							Inicio	Fin.
EJECUCIÓN	4	Cumplir con el cronograma para la aplicación del marco normativo en las dos fases (preparación obligatoria y primer periodo de aplicación) establecidas en la Resolución 533 del 8 de Octubre de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación	Incorporar la Estructura del Marco Normativo del Régimen de Contabilidad Pública a la información Contable del INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES "IDARTES"	Probar y recibir los desarrollos del Software	Contratista NICSP, Equipo de trabajo y áreas de gestión	Casos Prueba	Octubre 1/2016	Noviembre 30/2016
	5			Realizar mesas de trabajo con las áreas de gestión para desarrollar las actividades generadas del informe de diagnóstico	Contratista NICSP, Equipo de trabajo y áreas de gestión	Ayuda de memoria	Julio 16/2016	Diciembre 30/2016
	6			Capacitar y acompañar en la aplicación de la norma a los funcionarios de la entidad que tengan relación con el tema, en lo de su competencia.	Contratista NICSP, Equipo de trabajo	Listados de asistencia	Julio 16/2016	Diciembre 30/2016
	7			Recibir retro-alimentación de las áreas de gestión respecto a los impactos en su operatividad y en el sistema de información como consecuencia de la aplicación del MNMCP	Contratista NICSP, Equipo de trabajo y áreas de gestión	Ayuda de memoria	Julio 16/2016	Diciembre 30/2016
	8			Depuración contable. (Esto incluye actividades como: Verificación de soportes contables, realización de inventarios físicos, conciliaciones de información, organización de información en bases de datos, identificación de bienes en uso de propiedad de terceros, entre otras).	Contratista NICSP, Equipo de trabajo y áreas de gestión	Plan de sostenibilidad contable, soportes documentales y comprobantes de contabilidad, si hay lugar a ello	Julio 16/2016	Diciembre 30/2016
	9			Revisar y ajustar las políticas contables por cuenta contable. (Acorde a las definidas para el sector de gobierno general)	Contratista NICSP, Equipo de trabajo y Oficina Asesora de Planeación	Documento de políticas	Julio 16/2016	Noviembre 30/2016
	10			Ajustar los procesos y procedimientos en el Sistema de Gestión de Calidad.	Contratista NICSP- Equipo de trabajo Y Oficina Asesora de Planeación	Procesos y procedimientos ajustados	Septiembre 30/2016	Marzo 31/2017
	11			Presentar para revisión y aprobación del Comité de Sostenibilidad Contable del IDARTES las nuevas políticas contables	Contratista NICSP, Equipo de trabajo y Oficina Asesora de Planeación	Documento de políticas	Noviembre 1/2016	Diciembre 30/2016
	12			Ajustar el Manual de políticas contables de acuerdo con las observaciones del Comité del Plan de Sostenibilidad Contable del IDARTES	Contratista NICSP, Equipo de trabajo y Oficina Asesora de Planeación	Documento de políticas ajustado	Noviembre 1/2016	Diciembre 30/2016
	13			Diligenciar las matrices de información con corte a 30 de septiembre de 2016	Equipo de trabajo, Areas de gestión	Matriz de reporte de información y determinación de saldos	Octubre 1/2016	Diciembre 30/2016
	14			Diligenciar la matriz para la determinación de saldos iniciales a 01/10/2016 para efectos de la prueba de funcionalidad de los sistemas.	Equipo de trabajo, Areas de gestión	Matriz de reporte de información y determinación de saldos	Octubre 01/2016	Octubre 31/2016
	15			Realizar la prueba de implementación del nuevo marco normativo con corte al 30 de septiembre de 2016.	Contratista NICSP, Equipo de trabajo y áreas de gestión	Informe de la prueba de implementación	Octubre 01/2016	Diciembre 30/2016
	16			Analizar la información para establecer consistencia y determinar los impactos en los estados financieros como consecuencia de la aplicación del Nuevo Marco Normativo.	Contratista NICSP, Equipo de trabajo y áreas de gestión	Matriz de comparación e impactos y matriz de reporte de información y determinación de saldos	Noviembre 1/2016	Noviembre 30/2016
	17			Realizar los ajustes de los sistemas de información de acuerdo con los resultados parciales de la prueba.	Contratista NICSP, Equipo de Trabajo y Área de Sistemas	Nuevos desarrollos (funcionalidades) en producción	Noviembre 1/2016	Diciembre 30/2016
	18			Evaluar los resultados de la prueba de implementación y realizar los ajustes contables identificados.	Subdirección Administrativa y Financiera, Contratista NICSP Equipo de Trabajo y Area de Sistemas	Informe de la prueba de implementación	Noviembre 1/2016	Diciembre 30/2016
	19			Socializar las nuevas políticas contables a las áreas de gestión	Contratista NICSP, Equipo de trabajo y Oficina Asesora de Planeación	Documento de políticas aprobado	Diciembre 1/2016	Diciembre 30/2016
	20			Determinar los saldos iniciales definitivos a 01/01/2017 e iniciar el primer periodo de aplicación del MNMCP	Equipo de trabajo.	Matriz de reporte de información y determinación de saldos	Febrero 06/2017	Febrero 28/2017
	21			Elaborar y presentar informe de las actividades realizadas para la determinación de los saldos iniciales bajo el MNMCP	Equipo de trabajo.	Informe de ejecución	Febrero 01/2017	Marzo 31/2017
	22			Elaborar y presentar los estados financieros del primer periodo de aplicación bajo el MNMCP	Subdirección Administrativa y Financiera – Área Financiera	Estados financieros	Abril 01/2017	Abril 30/2017

Revisado por Subdirección Administrativa y Financiera:

Mona Cárdenas M.

Revisado por Contador:

Marcos Cuy C