



Contraloría
Municipal de Pereira



FICHAS TÉCNICAS DE LOS INDICADORES PRIMARIOS

Versión 5.0
Enero 2025

*Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º. – Teléfono: (606) 3248278
web: www.contraloriapereira.gov.co*

*Email: correo@contraloriapereira.gov.co
Pereira – Risaralda*

INFORME ANUAL 2024

FICHAS TÉCNICAS

La Dirección de Planeación de la Contraloría Municipal de Pereira presenta el informe de seguimiento a las fichas técnicas de los indicadores primarios de la vigencia 2024 para la Contraloría Municipal de Pereira, este seguimiento se hace través de las fichas técnicas de los indicadores primarios que están establecidos para las contralorías territoriales por parte de la Auditoría General de la República, las cuales suministran herramientas de la posible calificación en el sistema AUDITEC que se rinde trimestral y anualmente para la certificación de las Contralorías.

La CMP adoptó mediante resolución No.114 DE 31 marzo de 2022, los nuevos indicadores de la Metodología para la Certificación Anual de Gestión y las Evaluaciones Trimestrales de las Contralorías Territoriales de la Auditoría General de la República.

La Auditoría General de la República realizó una nueva actualización en la **METODOLOGÍA PARA LA CERTIFICACIÓN ANUAL DE GESTIÓN Y LAS EVALUACIONES PARCIALES TRIMESTRALES DE LAS CONTRALORÍAS TERRITORIALES** versión 5.0 y mediante Resolución 002 de 2024 *"Por la cual se establece la versión aplicable de la Metodología de Certificación y las Evaluaciones Parciales Trimestrales" vigente y aplicable para el año 2024.*

Que el día 10 de abril de la presente vigencia, se envió a los correos electrónicos de los líderes de procesos los siguientes documentos: *1. Metodología para la certificación anual de gestión y las evaluaciones parciales trimestrales, versión 5.0, 2. Fichas técnicas e instructivo, Versión 5.0 y 3. Resolución 002 de 2024 "Por la cual se establece la versión aplicable de la Metodología de Certificación y las Evaluaciones Parciales Trimestrales" vigente y aplicable para el año 2024.* Con el fin de divulgar los nuevos documentos de evaluación trimestral y certificación anual para todas las Contralorías.

Que el cierre de la vigencia, se recibió por parte de todas las áreas misionales, estratégicas, de apoyo y evaluación las respectivas fichas técnicas del año 2024, las cuales fueron consolidadas y analizadas por la Dirección de Planeación y Participación Ciudadana para la construcción del presente documento.

Finalmente, este informe se presenta a la oficina de Control interno y a los líderes de área para su retroalimentación.

1. PROCESOS EVALUADOS DE LA CONTRALORIA MUNICIPAL DEL PEREIRA

CONTABLE

PCPN1 (NIVEL 5)

En cumplimiento del indicador de las disposiciones constitucionales y legales para la adecuada información, el área contable publicó los informes financieros de manera mensual para la respectiva vigencia, con un indicador de cumplimiento del **100%**.

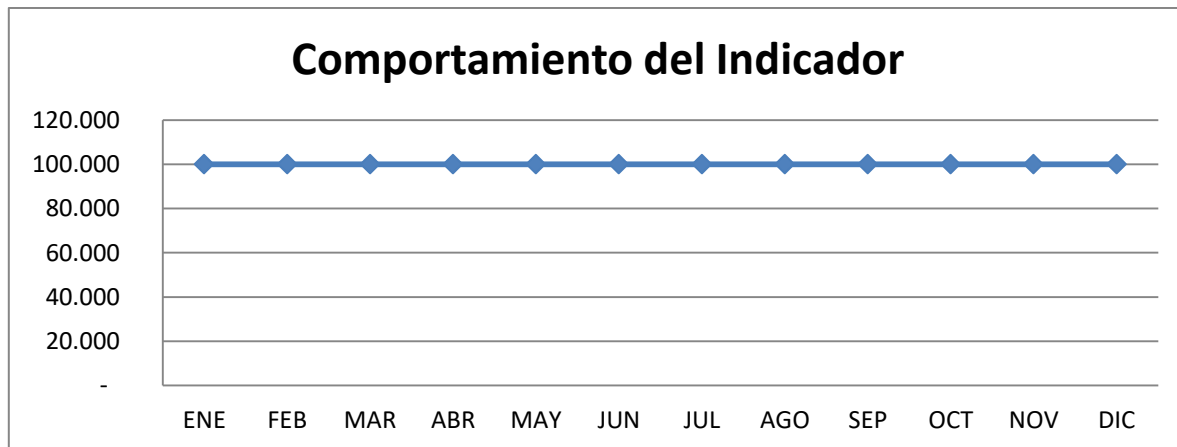


Tabla No. 1. Nivel de Publicidad de los Informes Financieros y Contables

Fuente: Fichas técnicas - Financiera

PRESUPUESTAL

PP1 (NIVEL 5)

En cumplimiento del indicador de la gestión de ejecución presupuestal frente al recaudo, la CMP tiene presupuestado un valor de \$4.461.644.201 para toda la vigencia, siendo este ejecutado en un **100%** al finalizar la vigencia.

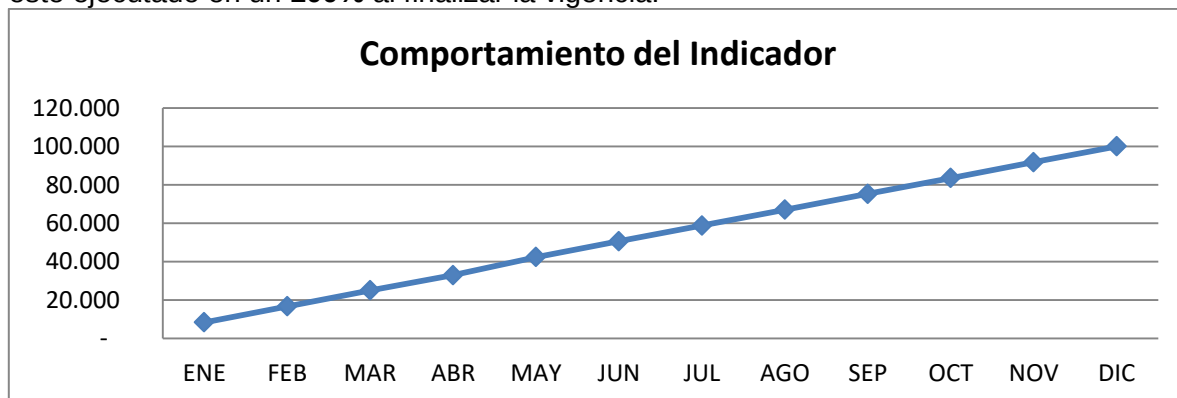


Tabla No. 2. Valor del Recaudo Vs Presupuesto definitivo

Fuente: Fichas técnicas - Financiera

PP2 (NIVEL 5)

En cumplimiento del indicador de balance de ejecución presupuestal frente al recaudo, la CMP tiene un recaudo acumulado de \$4.461.644.201, cumpliéndose a un **100%** sobre el valor recaudado y los compromisos adquiridos al cierre de la vigencia (\$4.461.644.201).

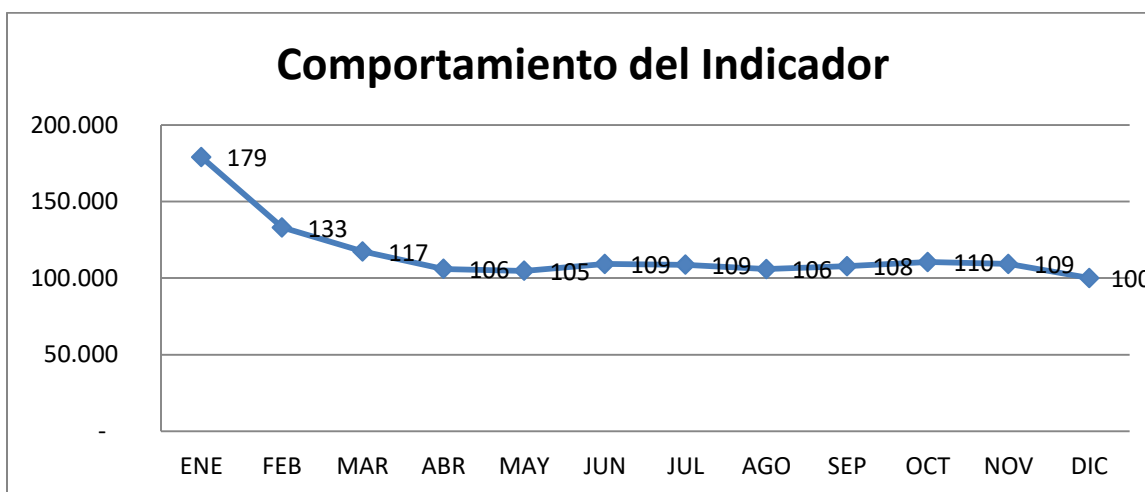


Tabla No. 3. Valor del Recaudo en relación de los compromisos presupuestales

Fuente: Fichas técnicas - Financiera

PP3 (NIVEL 5)

En cumplimiento del indicador de la gestión de la ejecución presupuestal del gasto público, la CMP reporta un acumulado de \$ 4.461.644.201 equivalente a los compromisos presupuestales adquiridos. Cumpliéndose así el 100% de los compromisos adquiridos.

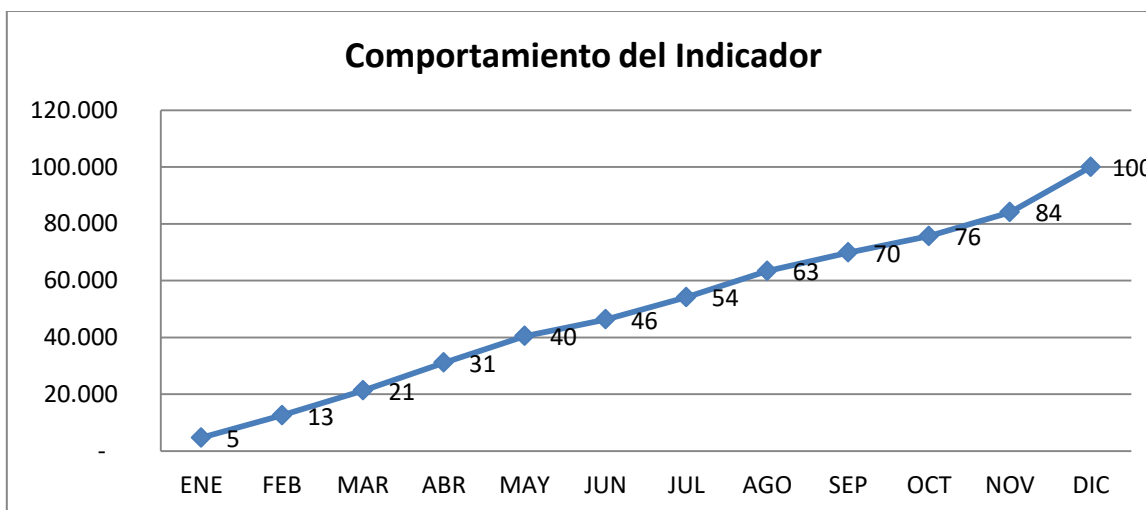


Tabla No. 4. Valor del Recaudo en relación de los compromisos presupuestales

Fuente: Fichas técnicas - Financiera

PP4 (NIVEL 5)

En cumplimiento del indicador de la gestión de la ejecución presupuestal del gasto público, la CMP reporta para la vigencia, un valor acumulado de obligaciones presupuestales de \$4.461.644.201. Ejecutándose en un **100%**.

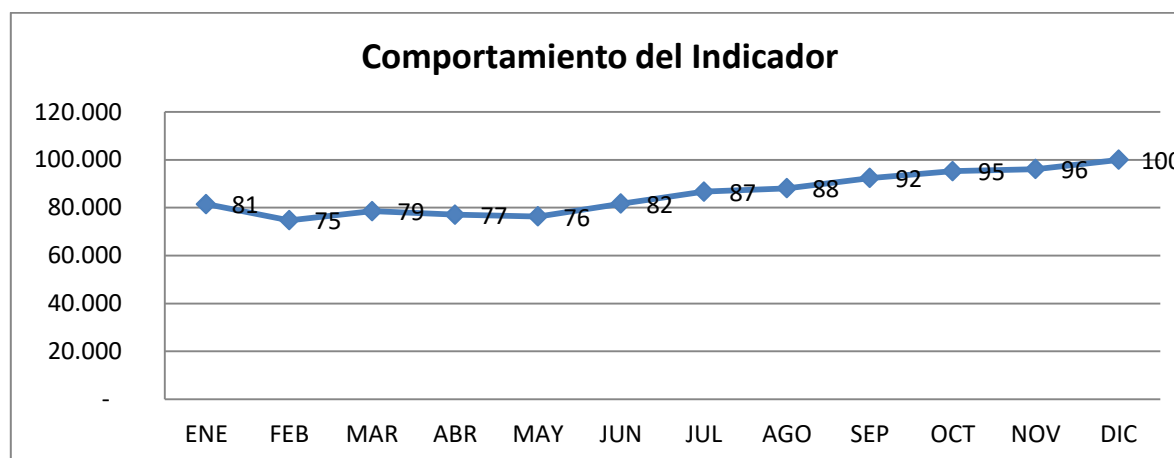


Tabla No. 5. Índice de Obligaciones adquiridas vs valor acumulado de compromisos presupuestales

Fuente: Fichas técnicas - Financiera

PP5 (NIVEL 5)

En cumplimiento de la gestión de la ejecución presupuestal del gasto público, la CMP reporta para el cierre de la vigencia, un valor acumulado de pagos de \$4.222.720.512 sobre un total de obligaciones presupuestales de \$4.461.644.201, lo cual equivale a un **94.64%**.

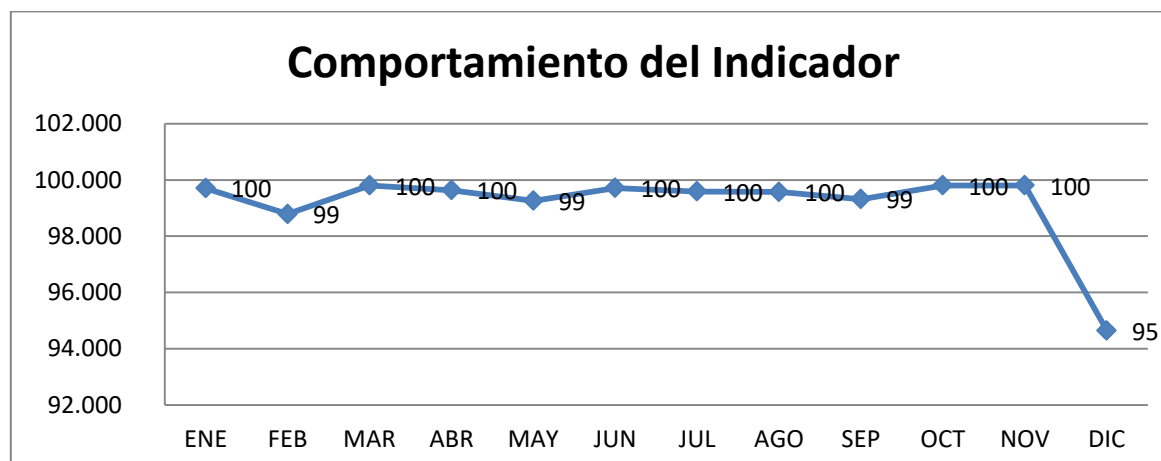


Tabla No. 6. Índice de pagos realizados vs obligaciones presupuestales adquiridas

Fuente: Fichas técnicas - Financiera

PP6 (NIVEL 5)

En cumplimiento de la gestión de la ejecución presupuestal del gasto público, la CMP reporta para la vigencia, un valor acumulado de pagos por valor de \$4.222.720.512 y un valor de recaudo de \$4.461.644.201 siendo este efectivo en un **94.6%**.

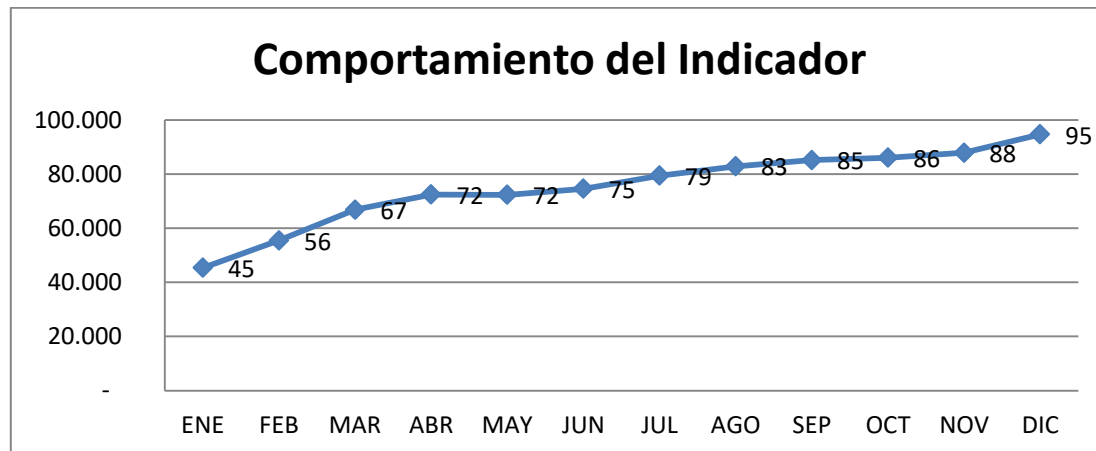


Tabla No. 7. Índice de pagos efectuados respecto al recaudo efectuado

Fuente: Fichas técnicas - Financiera

PROCESO DE CONTRATACIÓN

PCTR1 (NIVEL 5)

En cumplimiento de los indicadores de publicidad en la Contratación Estatal, la CMP reporta para el cierre de la vigencia un **100%** de cumplimiento en SIA OBSERVA presentando 1.098 documentos rendidos.

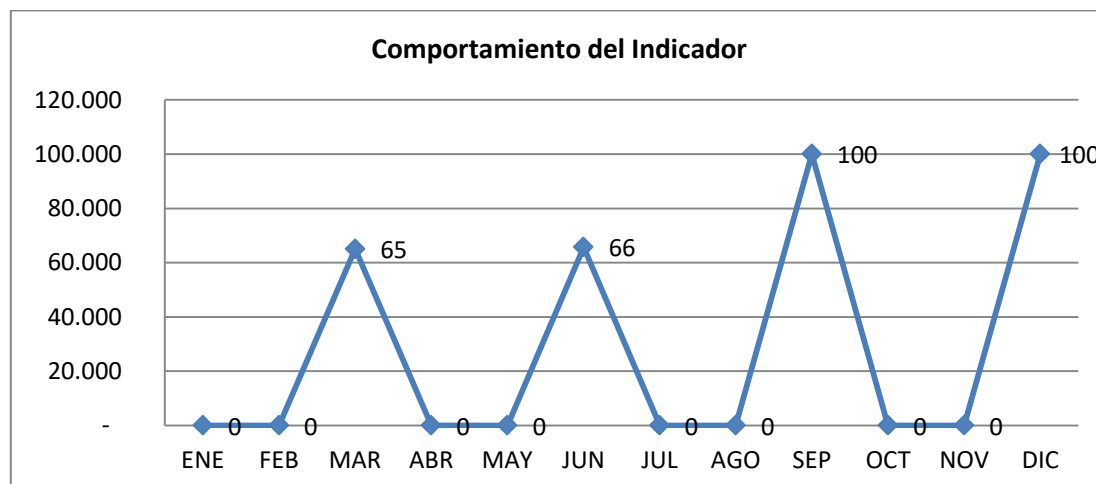


Tabla No. 8. Publicación de la contratación SIA observa

Fuente: Fichas técnicas – Contratación

PCTR2 (NIVEL 5)

En cumplimiento de los indicadores de publicidad en la Contratación Estatal, la CMP reporta para la vigencia, un total de 91 contratos rendidos para esta vigencia y un **100%** de cumplimiento de la rendición ante la plataforma SIA OBSERVA.

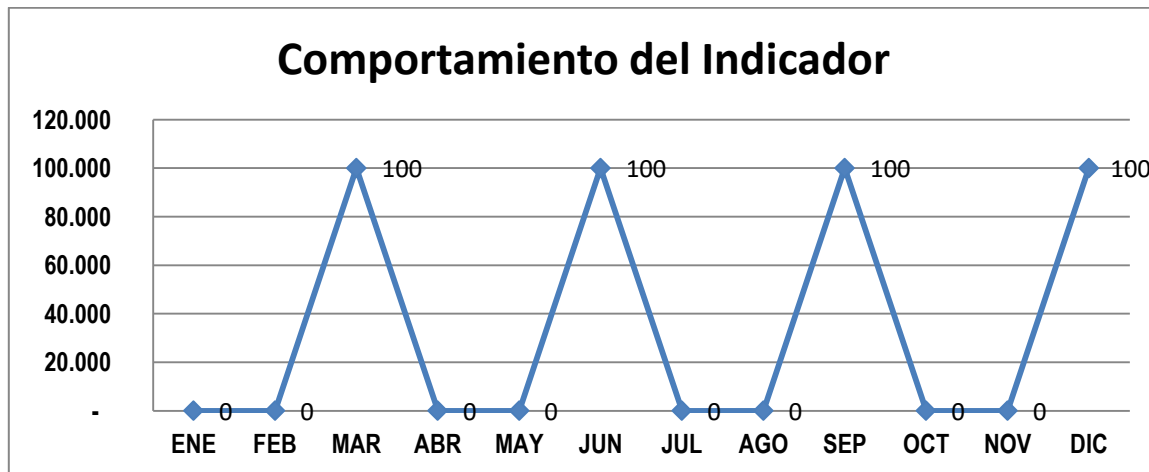


Tabla No. 9. Contratación Rendida Vs Totalidad de Contratos

Fuente: Fichas técnicas – Contratación

PCTR3 (NIVEL 5)

En cumplimiento de los indicadores de publicidad en la Contratación Estatal, la CMP reporta para la vigencia, un valor de \$878.208.605 correspondiente al valor de la contratación rendida ante la plataforma SIA OBSERVA en cumplimiento del **100%** para la vigencia.

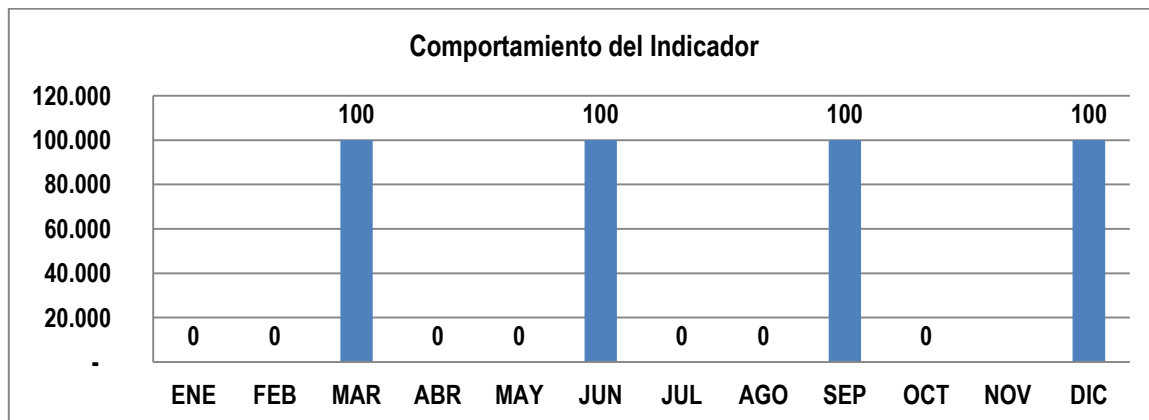


Tabla No. 10. Valor de la Contratación Rendida Vs Valor de Totalidad de Contratos

Fuente: Fichas técnicas – Contratación

PROCESO DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA

PPC1 (NIVEL 5)

En cumplimiento de los indicadores de gestión en la atención de peticiones para la vigencia, se evidencia un cumplimiento del **98.8%** para la atención de peticiones recibidas, ya que al cierre quedó 3 DQRS pendientes de responder para la siguiente vigencia.

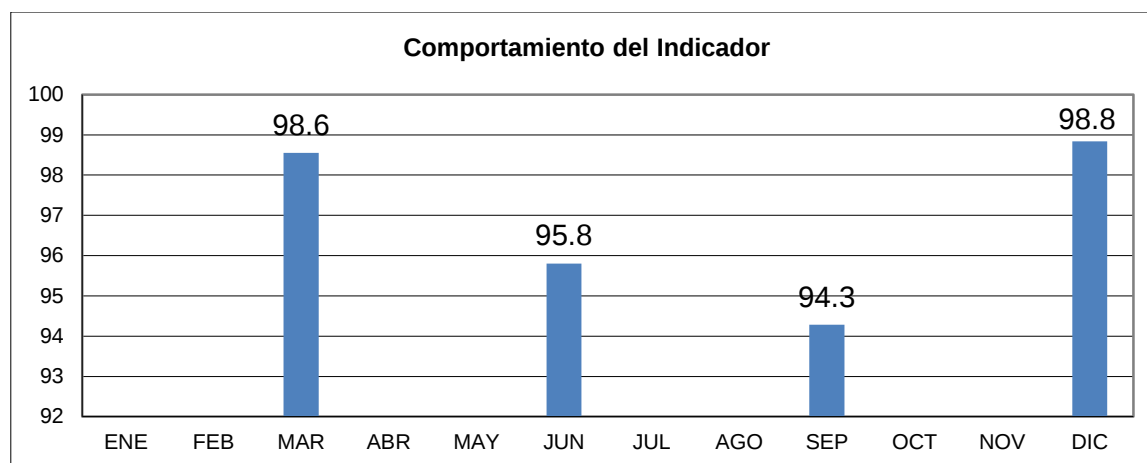


Tabla No. 11. Total de peticiones con respuesta / Total de Peticiones recibidas

Fuente: Fichas técnicas – Participación ciudadana

PPC2 (NIVEL 5)

En cumplimiento de los indicadores de gestión en la atención de peticiones para la vigencia, se tiene un cumplimiento del **100%** que corresponde al total de peticiones recibidas durante esta vigencia, con relación a todas las peticiones con respuesta de fondo atendida.

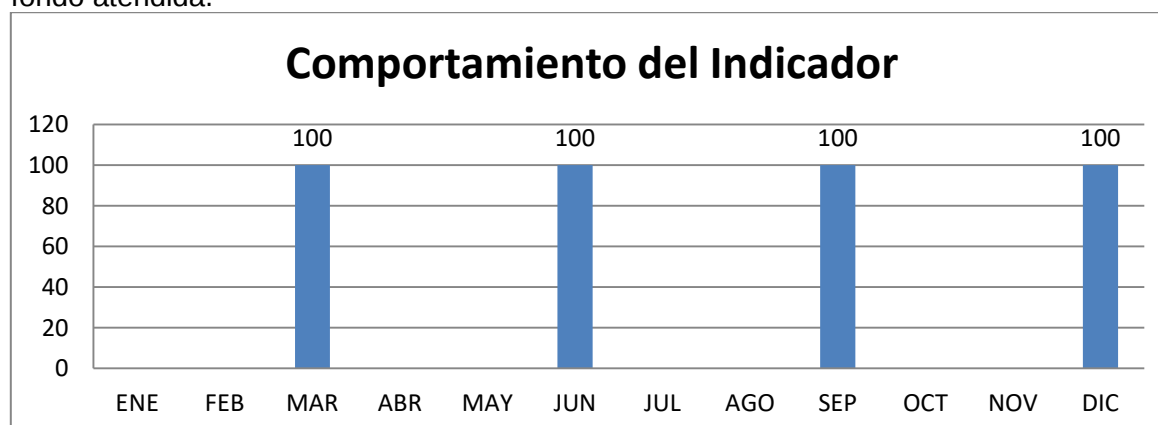


Tabla No. 12. Total de peticiones con respuesta / Total de Peticiones recibidas

Fuente: Fichas técnicas – Participación ciudadana

PPC3 (NIVEL 5)

En cumplimiento de los indicadores de gestión en la promoción ciudadana para la vigencia, se evidencia un cumplimiento del **100%** que corresponde al total de actividades programada con relación al total de actividades realizadas.

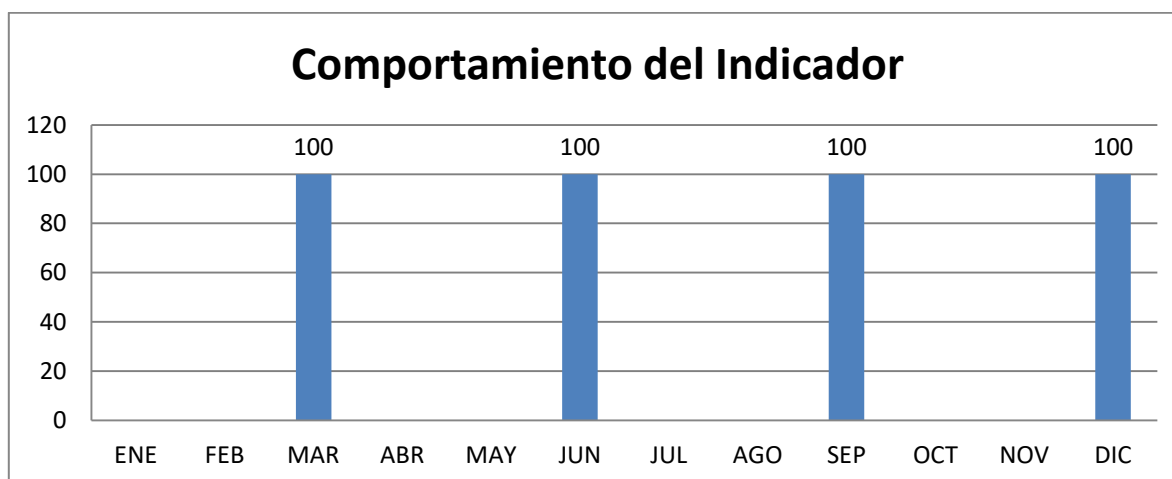


Tabla No. 13. Total, de actividades de promoción realizadas / Total de actividades de promoción programadas

Fuente: Fichas técnicas – Participación ciudadana

PROCESO DE DIRECCION TECNICA DE AUDITORIAS

PA1 (NIVEL 5)

En cumplimiento de los indicadores correspondiente a la cobertura del proceso auditor para la vigencia 2024, ya se cuenta con un cumplimiento del **100%** para la cobertura en la vigilancia y control fiscal de la Contraloría municipal de los 13 sujetos de control.

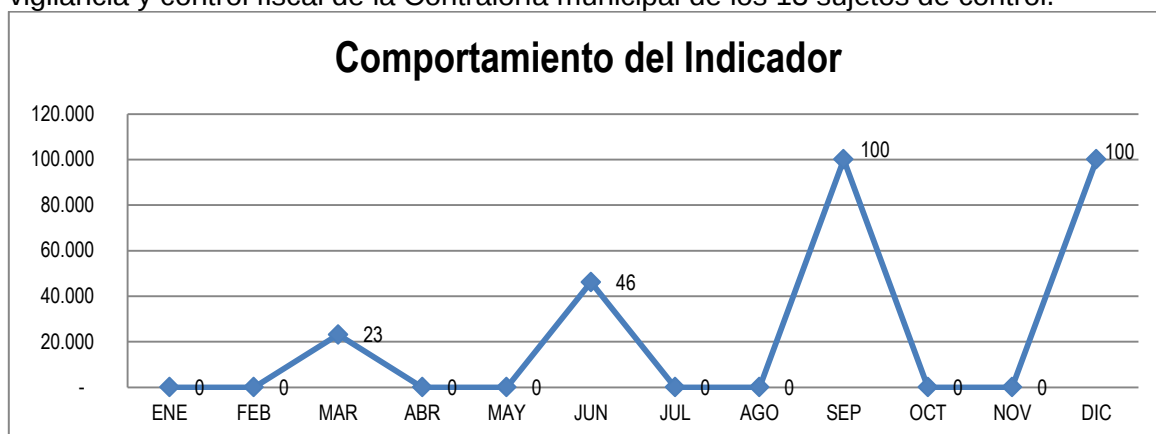


Tabla No. 14. Sujetos de control programado / Total Sujetos de Control

Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorias

PA2 (NIVEL 5)

En cumplimiento de los indicadores correspondiente a la cobertura del proceso auditor para la vigencia 2024, se evidencia un cumplimiento del **100%** para la cobertura de los puntos de control de la CMP.

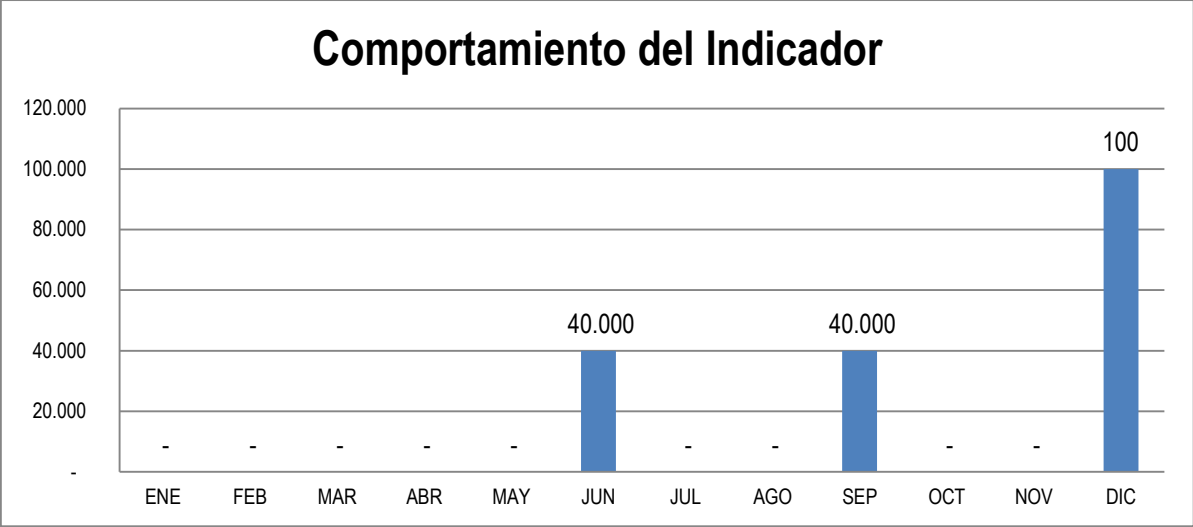


Tabla No. 15. Puntos de control programado / Total Puntos de Control

Fuente Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorías

PA3 (NIVEL 5)

En cumplimiento de los indicadores correspondiente a la cobertura del proceso auditor para la vigencia 2024, se evidencia un cumplimiento del **132%** para la cobertura de los presupuestos auditados con referencia a la suma de todos los presupuestos a auditar.

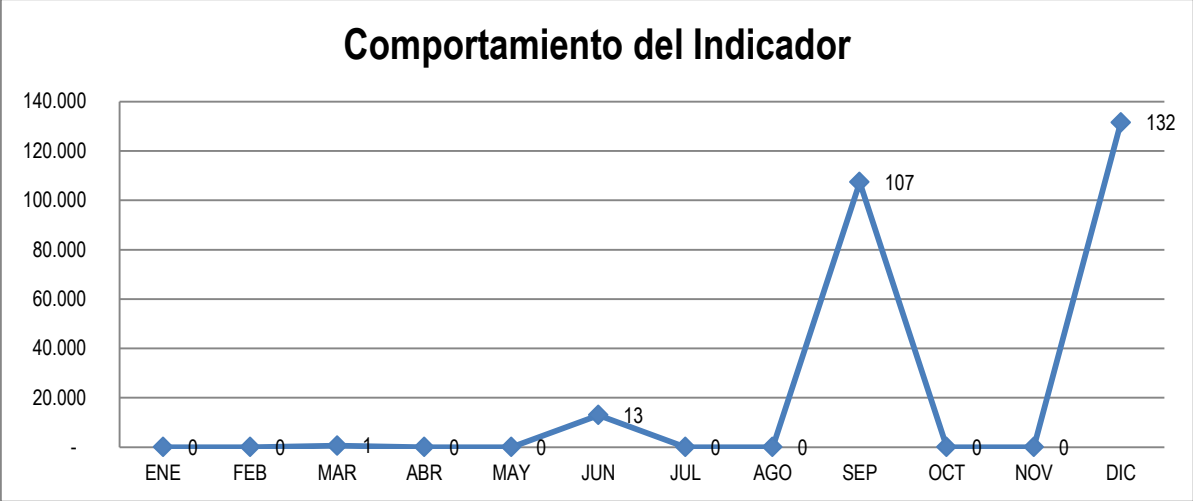


Tabla No. 16. Presupuesto Auditado programado / Total del Presupuesto público de Control

Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorías

PA4 (NIVEL 5)

En cumplimiento del plan de auditorías para la vigencia 2024, se evidencia un cumplimiento del **100%**, es decir de las 13 auditorías programadas ya se publicaron los 13 informes en cumplimiento de las auditorías programadas y ejecutadas en el periodo.

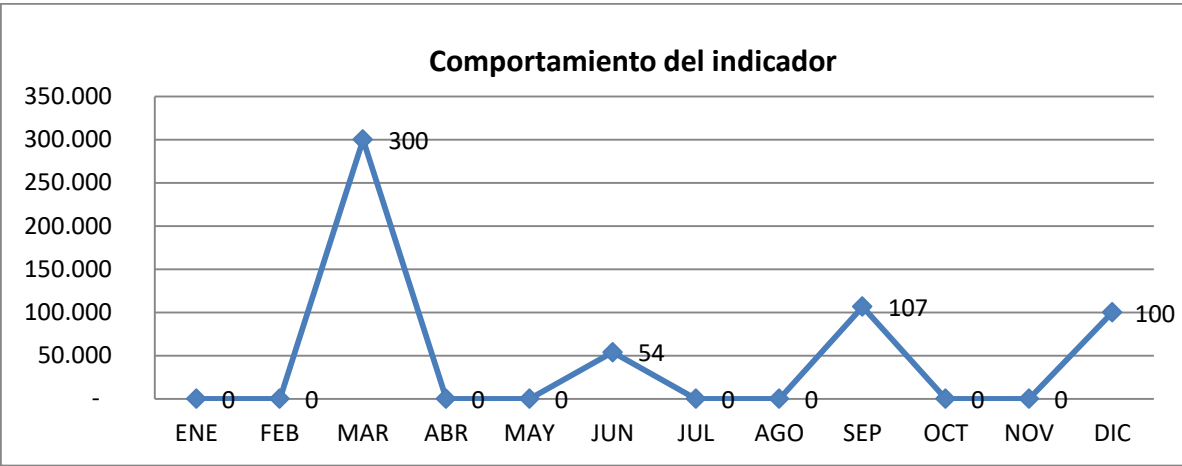


Tabla No. 17. Presupuesto Auditado programado / Total del Presupuesto público de Control

Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorías

PA5 (NIVEL 5)

En el indicador evaluación del control fiscal, se evidencia un cumplimiento del **100%**, que corresponde al número de sujetos y puntos de control cuyo informe de auditoría contenga el concepto de control fiscal interno, que para esta vigencia fue de 18 sobre 18 sujetos.

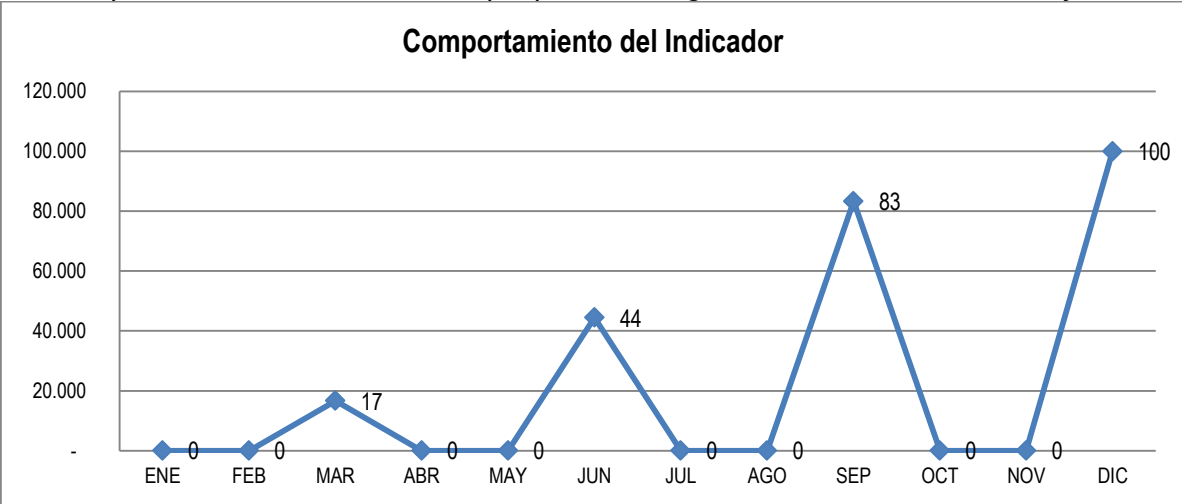


Tabla No. 18. Sujetos de Control con concepto de control fiscal interno /Total de sujetos de control

Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorías

PA6 (NIVEL 4)

En el indicador gestión en la revisión de cuentas. Al cierre de la rendición diciembre 30 de 2024, se han realizado 9 socializaciones de las Auditorías Financieras y de gestión, que corresponde al número de cuentas rendidas con pronunciamiento de cuentas en relación con el total 13 sujetos de control.

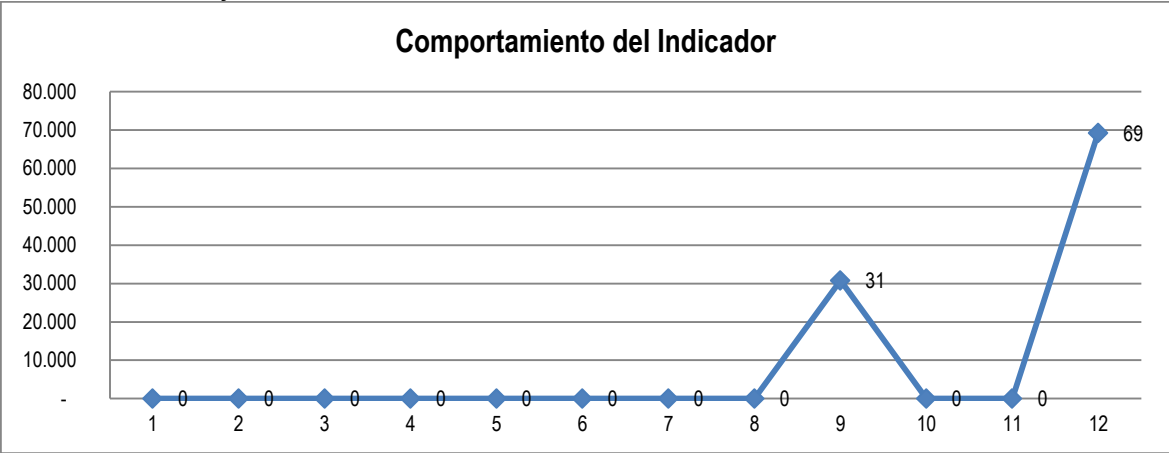


Tabla No. 19. Numero de cuentas rendidas / Número total de cuentas rendidas

Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorías

PA7 (NIVEL 5)

En el indicador gestión del control a la contratación, se evidencia un cumplimiento de cobertura del **100%**, que corresponde al número de contratos auditados que fue al cierre de esta vigencia de 9.332 contratos con relación con el total de 9.373 contratos suscritos por los sujetos de control y los puntos de control para la vigencia 2024.

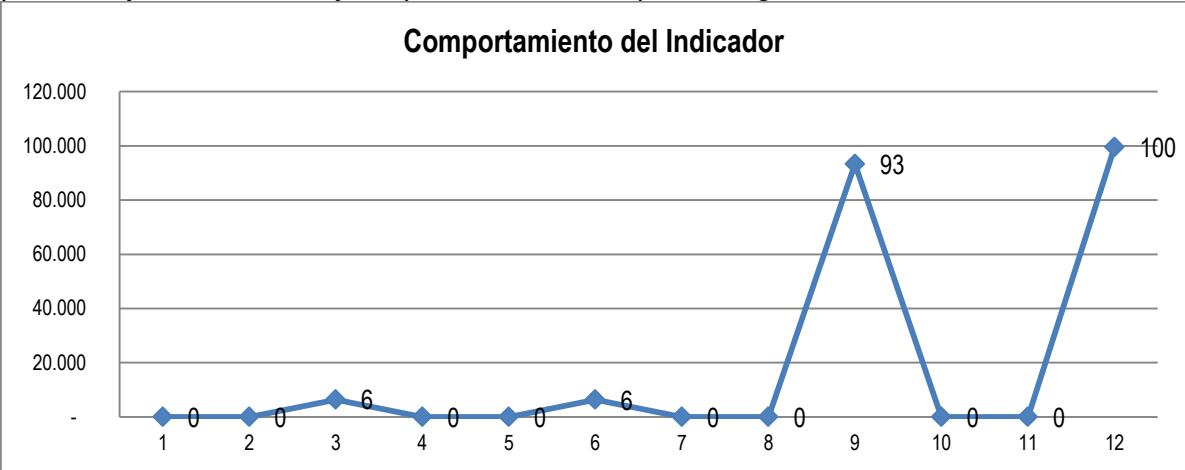


Tabla No. 20. Numero contratos auditados / Número total de contratos de los sujeto y puntos de control

Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorías

PA8 (NIVEL 5)

En el indicador gestión del control a la contratación, se evidencia un cumplimiento de cobertura del **144%**, que corresponde al valor de contratos auditados que para el cierre de la vigencia fue de \$774.506.512.030 millones, con relación con el valor total de los contratos suscritos por los sujetos de control y los puntos de control equivalente a \$536.377.621.440 al cierre de la vigencia 2024. Se pudo lograr un cumplimiento mayor al esperado.

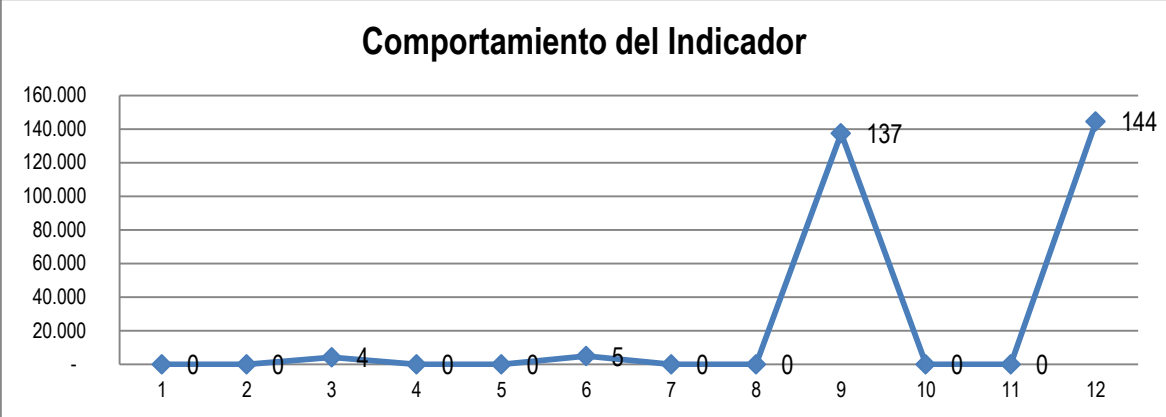


Tabla No. 21. Numero contratos auditados / Número total de contratos de los sujeto y puntos de control

Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorías

PA9 (NIVEL 5)

En el indicador cobertura del control al componente ambiental, se evidencia un cumplimiento de cobertura del **100%**, que corresponde al número de sujetos y puntos de control auditados con componente ambiental con relación con el total de sujetos y puntos de control que tienen componente ambiental.

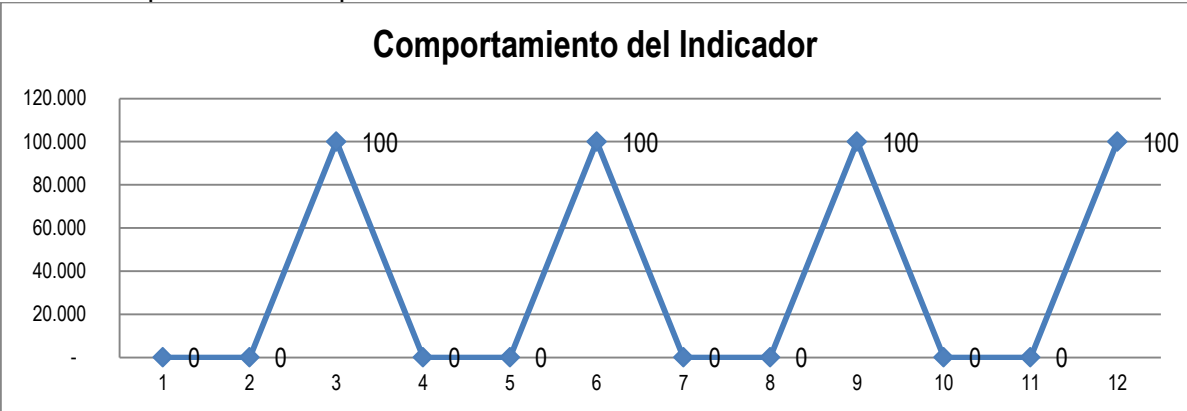


Tabla No. 21. Numero contratos auditados / Número total de contratos de los sujeto y puntos de control

Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorías

PA10 (NIVEL 2)

En el indicador cobertura del control al componente ambiental, se evidencia un cumplimiento de cobertura del **32%**, que corresponde al valor del presupuesto público de sujetos y puntos de control auditados con componente ambiental con relación con el total del presupuesto público a vigilar de sujetos y puntos de control que tienen componente ambiental. Para este caso se han auditado \$ 64.153.203.691 de un total de \$197.883.108.324.

Una vez analizado este indicador se propone verificar nuevas estrategias para mejorar el indicador.

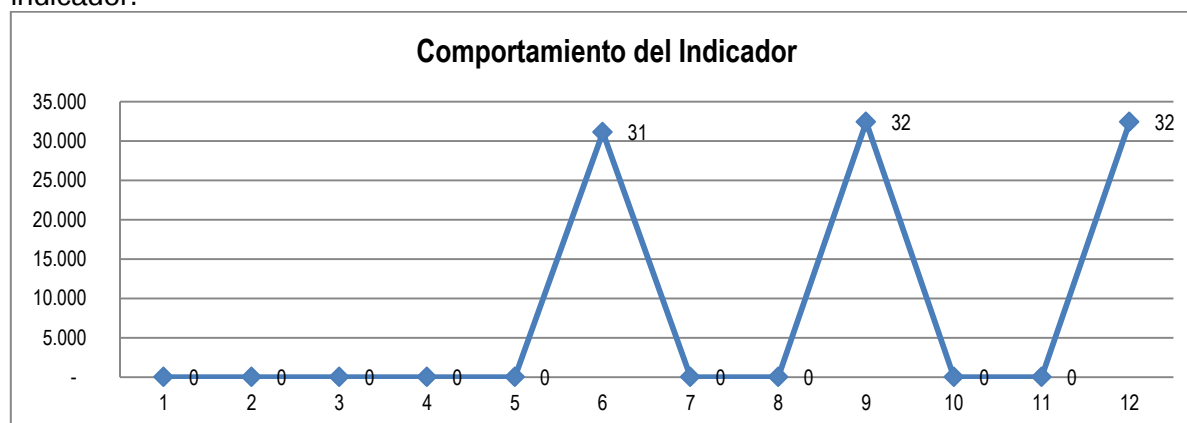


Tabla No. 22. Valor de contratos auditados / Valor total de contratos de los sujetos y puntos de control a vigilar

Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorías

PA11 (NIVEL 5)

En el indicador eficacia del hallazgo fiscal y de la solicitud de PASF, al cierre de la vigencia se realizaron al 100%, los traslados fiscales con respecto a los hallazgos realizados.

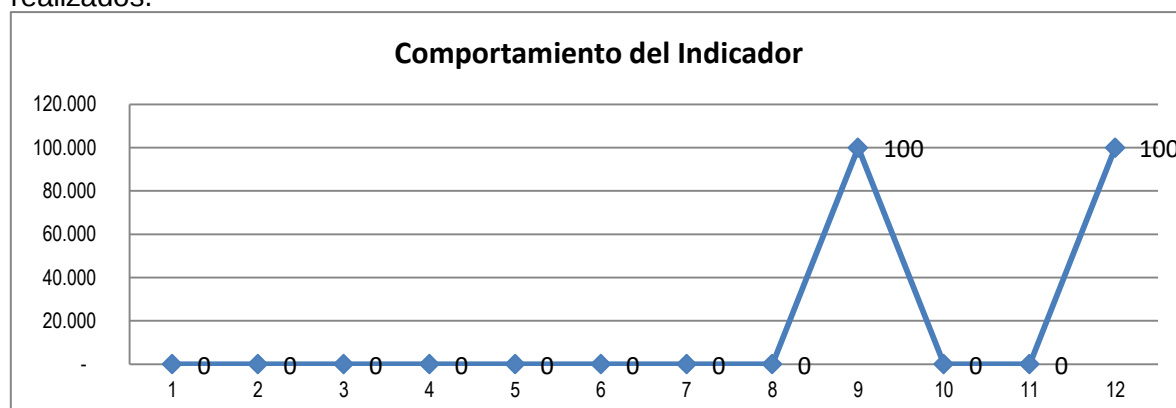


Tabla No. 22. No de hallazgos fiscales trasladados / Total de hallazgos fiscales de la vigencia

Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorías

PA12 (NIVEL 5)

En el indicador eficacia del hallazgo fiscal y de la solicitud de PASF, se han realizado traslados fiscales con respecto a los hallazgos realizados del 100% de los hallazgos durante la vigencia del 2024.



Tabla No. 22. No de PASF trasladados / Total de PASF recibidos de la vigencia

Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorías

INDAGACIONES PRELIMARES

INDP1 (NIVEL 5):

En el indicador promedio de tiempo entre el recibo del hallazgo y la apertura de la indagación preliminar es de un 6%, es decir entre más bajo sea este indicador más efectividad tiene la oficina que para el tiempo promedio se da en **6 días**.

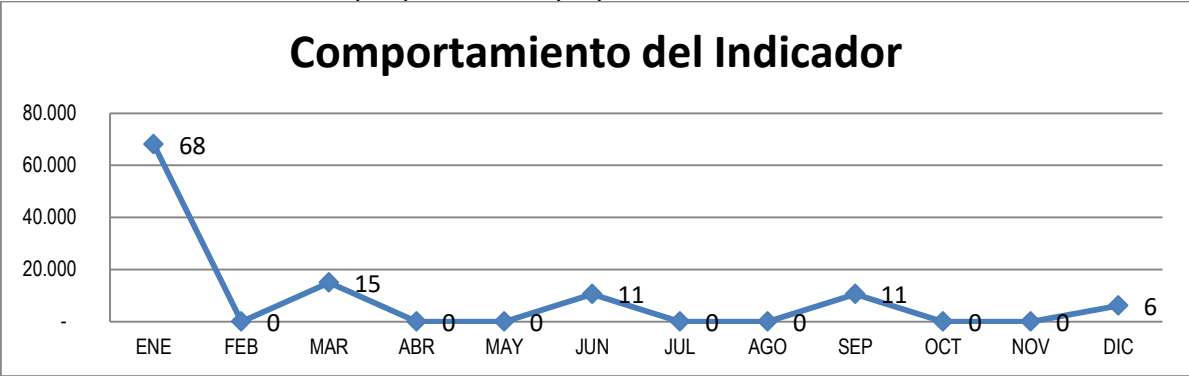


Tabla No.23 Promedio de tiempo entre hallazgo y apertura de la indagación preliminar

Fuente: Fichas técnicas – Dirección de Responsabilidad Fiscal y Cobro Coactivo.

El indicador nace de tomar el día de recibo hallazgo en RF (Promedio de tiempo entre el recibo del hallazgo en RF y la apertura de indaga preliminar o proceso de responsabilidad

fiscal y dividir los días de Días apertura de Indagación Preliminar o Proceso de Responsabilidad Fiscal. Dando un promedio de días que para este indicador es de 6 días. Por lo tanto, el indicador subió en gestión a **nivel 94%** según el proceso certificador.

INDP2 (NIVEL 5)

En el indicador Número acumulado de indagaciones preliminares que se decidieron dentro del término legal con relación al número total de indagaciones preliminares tramitadas que para el periodo evaluado fue del **100%** (6 /6)

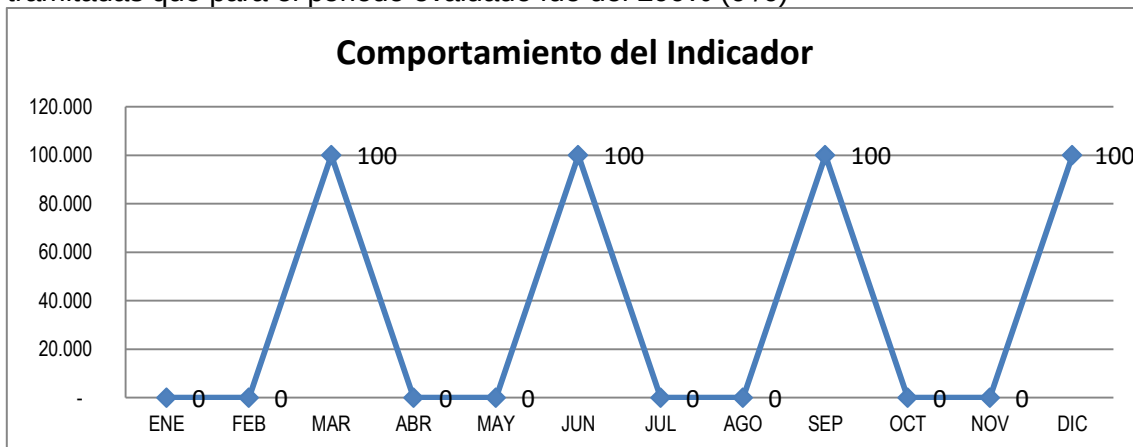


Tabla No. 24 Promedio de tiempo entre hallazgo y apertura de la indagación preliminar

Fuente: Fichas técnicas – Dirección de Responsabilidad Fiscal y Cobro Coactivo.

RESPONSABILIDAD FISCAL

PRF1 (NIVEL 5): En el indicador de Número acumulado de procesos de responsabilidad fiscal con archivo por caducidad es del 0%, debido a que no se presentaron procesos de responsabilidad fiscal con archivo por caducidad de la acción fiscal, gracias a la labor realizada por la dirección y al plan de descongestión liderado por el señor Contralor de Pereira.

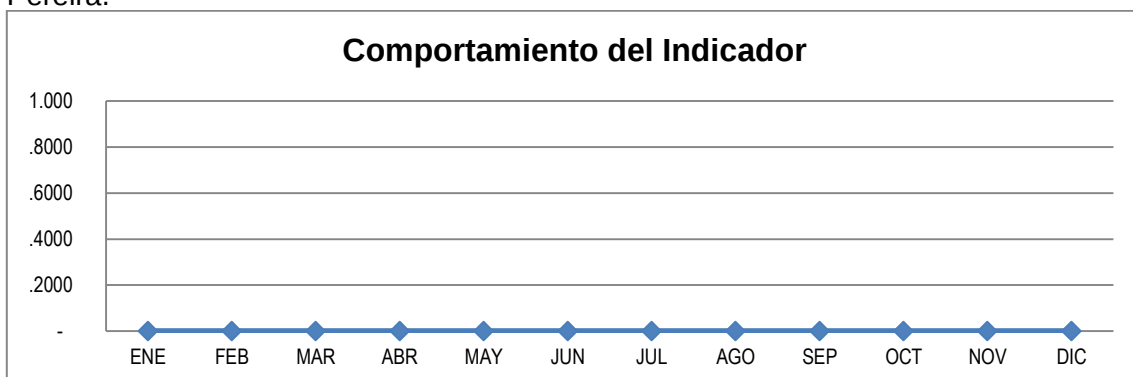


Tabla No.25 Número acumulado de procesos de RF que presentaron archivo por caducidad

Fuente: Fichas técnicas – Dirección de Responsabilidad Fiscal y Cobro Coactivo.

PRF2 (NIVEL 5):

En el indicador de número acumulado de procesos de responsabilidad fiscal con archivo por PRESCRIPCION durante la vigencia es de 0%, es decir la oficina de Responsabilidad Fiscal ha gestionado todos los procesos evitando la prescripción de los mismos, es decir la oportunidad en la gestión procesal de PRF es efectiva.

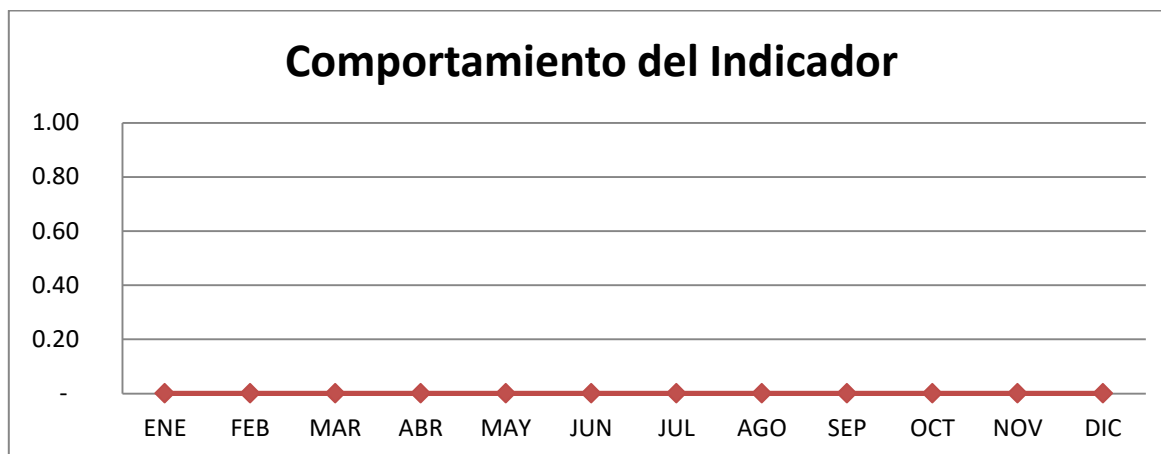


Tabla No.26 Número acumulado de procesos de RF que presentaron archivo por prescripción

Fuente: Fichas técnicas – Dirección de Responsabilidad Fiscal y Cobro Coactivo.

PRF3 (NIVEL 5):

En el indicador de valor acumulado de procesos de responsabilidad fiscal con archivo por CADUCIDAD de la acción fiscal durante la vigencia es de 0%, es decir la oficina de Responsabilidad Fiscal ha gestionado todos los procesos evitando la CADUCIDAD de los mismos, es decir la oportunidad en la gestión procesal de PRF es efectiva.

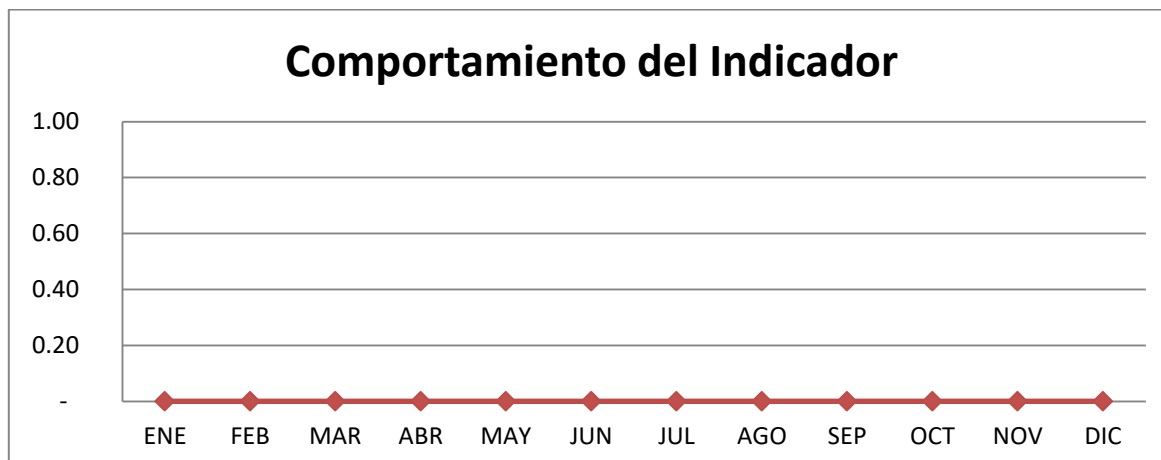


Tabla No.27 Valor acumulado de procesos de RF que presentaron archivo por caducidad

Fuente: Fichas técnicas – Dirección de Responsabilidad Fiscal y Cobro Coactivo.

PRF4 (NIVEL 5)

En el indicador de valor acumulado de procesos de responsabilidad fiscal con archivo por PRESCRIPCIÓN durante la vigencia es de 0%, es decir la oficina de Responsabilidad Fiscal ha gestionado todos los procesos evitando la PRESCRIPCIÓN de los mismos, es decir la oportunidad en la gestión procesal de PRF es efectiva.

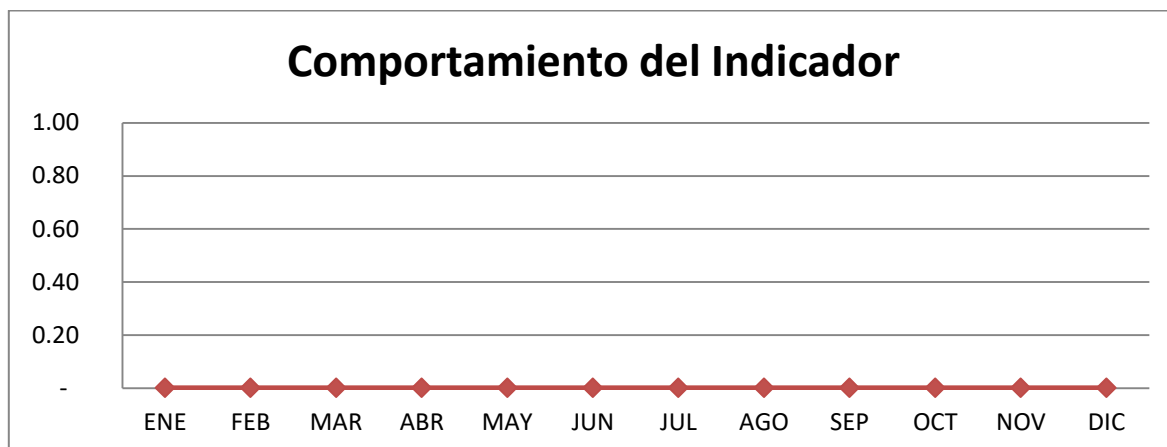


Tabla No.28 Valor acumulado de procesos de RF que presentaron archivo por caducidad

Fuente: Fichas técnicas – Dirección de Responsabilidad Fiscal y Cobro Coactivo.

PRF5 (NIVEL 5)

El Número acumulado de procesos de responsabilidad fiscal en riesgo de prescripción de la oficina es del **2%**, es importante indicar que la implementación de acciones por parte de la oficina de responsabilidad fiscal logró reducir este porcentaje, al mínimo posible, aumentando la efectividad de la oficina ya que se reporta 1 proceso de responsabilidad con riesgo de prescripción durante la vigencia

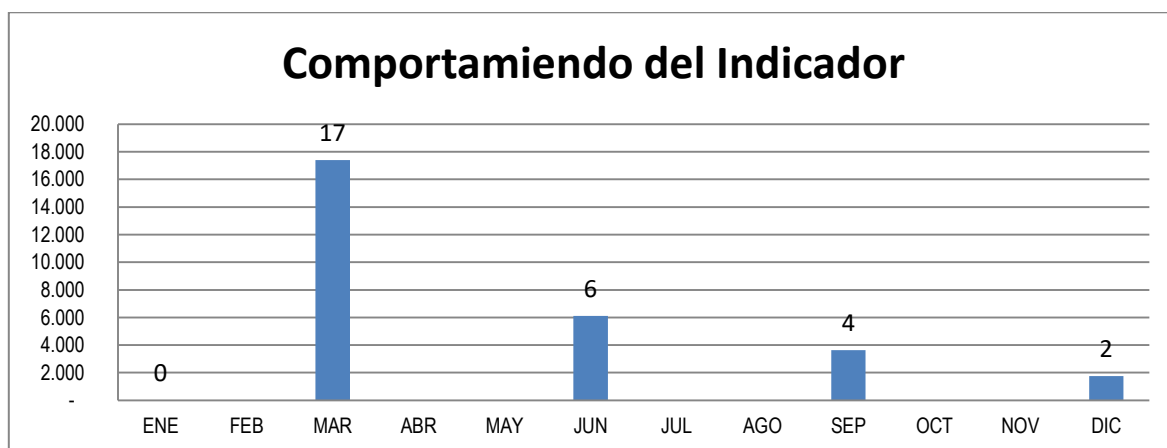


Tabla No.29 Número acumulado de procesos de responsabilidad fiscal en riesgos de prescripción.

Fuente: Fichas técnicas – Dirección de Responsabilidad Fiscal y Cobro Coactivo.

PRF6 (NIVEL 5)

El valor acumulado de procesos de responsabilidad fiscal en riesgo de prescripción de la oficina bajo al **0%**, debido a la gestión realizada por la dirección y el apoyo desde el Despacho del Contralor, este indicador es mejor cuando es bajo.
Para esta evaluación fue de (\$3.021.390 /\$40.749.755.121)

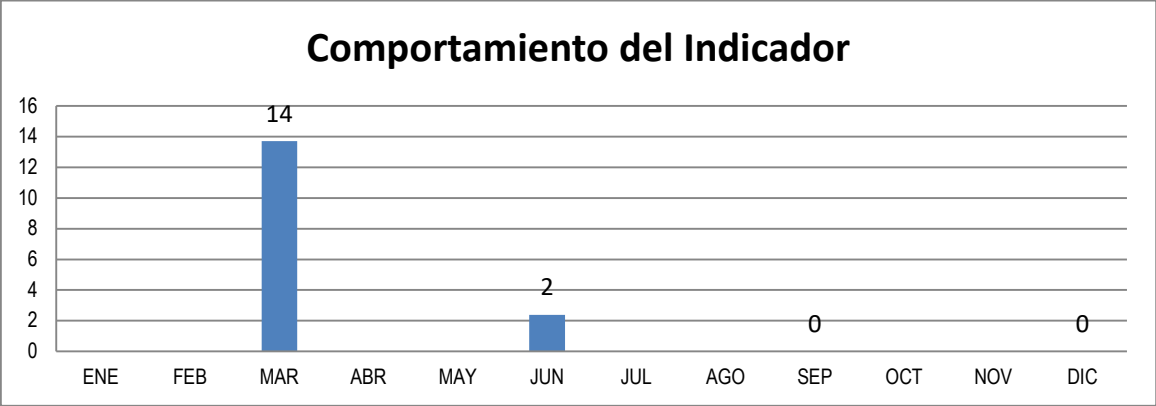


Tabla No. 30 Número acumulado de procesos de responsabilidad fiscal en riesgos de prescripción.

Fuente: Fichas técnicas – Dirección de Responsabilidad Fiscal y Cobro Coactivo.

PRF7 (NIVEL 1)

En el indicador número acumulado de procesos de responsabilidad fiscal con fallo SIN o CON responsabilidad fiscal y con cesación de pago ejecutorios es de 8%, debido a que solo se tramitaron 5 procesos al cierre de la vigencia, con relación a los 57 procesos que se encuentran tramitados en responsabilidad fiscal al cierre de 2024.

Es importante iniciar acciones que permitan aumentar la efectividad de la oficina con relación a emitir fallos sin o con responsabilidad fiscal.

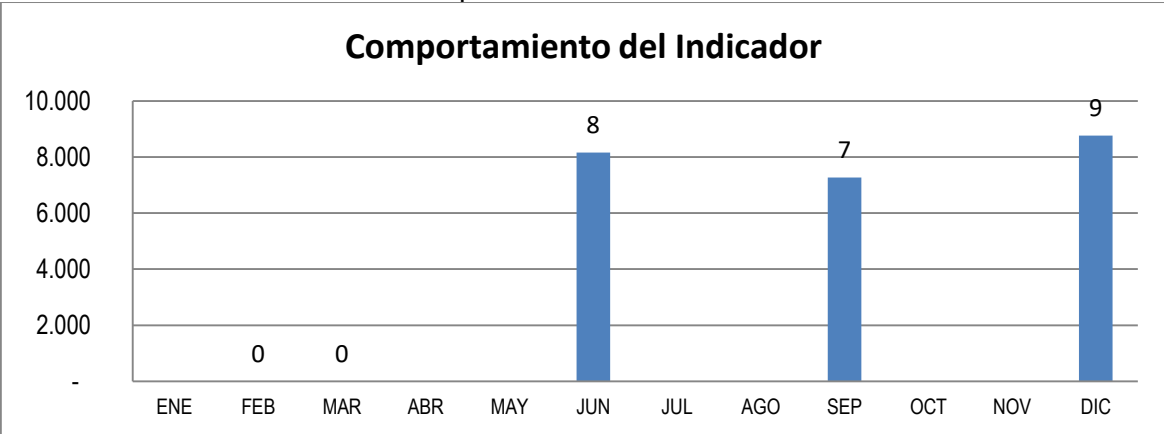


Tabla No. 31 Número acumulado de procesos de responsabilidad con fallo o sin fallo.

Fuente: Fichas técnicas – Dirección de Responsabilidad Fiscal y Cobro Coactivo.

PRF8 (NIVEL 1)

En el indicador valor acumulado de procesos de responsabilidad fiscal con fallo SIN o CON responsabilidad fiscal y con cesación de pago ejecutorios es del **4.5%**, el cual es un indicador muy bajo con relación a la cuantía de 5 procesos que se han generado durante la vigencia, los cuales ascienden a \$1.854.983.095 con relación a la cuantía de 57 procesos por valor de \$40.749.755.121.

La oficina de planeación emitió para este indicador un **NIVEL 1**

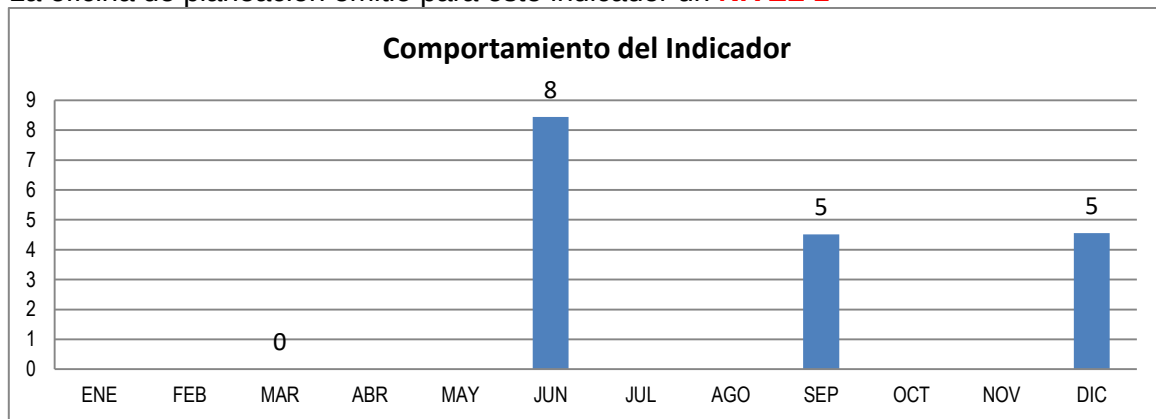


Tabla No.32 Valor acumulado de procesos de responsabilidad con fallo o sin fallo.

Fuente: Fichas técnicas – Dirección de Responsabilidad Fiscal y Cobro Coactivo.

PROCESO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO FISCAL

PASF1 (NIVEL 4): En el indicador de número acumulado de procesos administrativos sancionatorios fiscales con resolución sancionatoria notificada o por archivo durante la vigencia es de **73%**, es decir un indicador muy importante para el área debido a que se ha logrado la efectividad del proceso de descongestión liderado por la dirección. Lo cual se puede identificar en 8 PASF de los 11 que se tienen en el periodo.

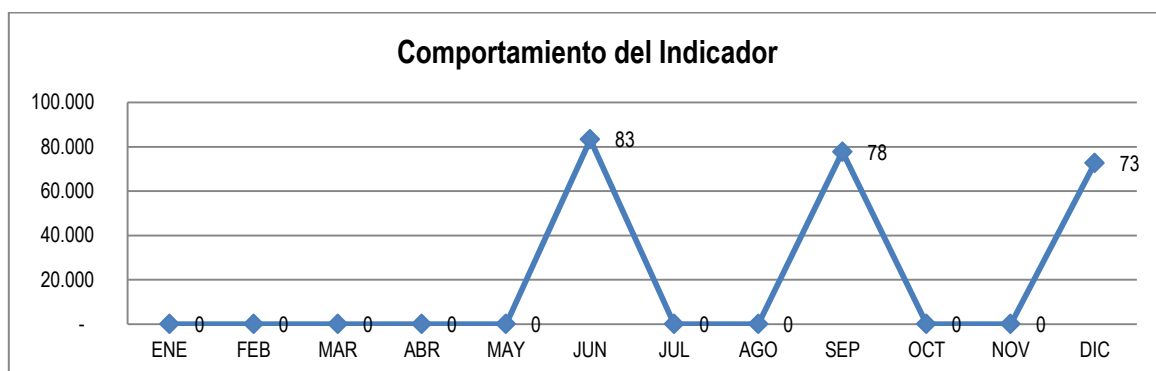


Tabla No. 33 Número procesos administrativos sancionatorios fiscales

Fuente: Fichas técnicas – Dirección de Responsabilidad Fiscal y Cobro Coactivo.

PASF2 (NIVEL 5)

En el indicador de número acumulado de procesos administrativos sancionatorios fiscales con archivo por CADUCIDAD, no se presentaron en la vigencia es decir un 0%, es decir la oficina de Responsabilidad Fiscal ha gestionado todos los procesos evitando la CADUCIDAD de los mismos, es decir la oportunidad en la gestión procesal de PRF es efectiva y la misma ficha indica que menos es mejor.

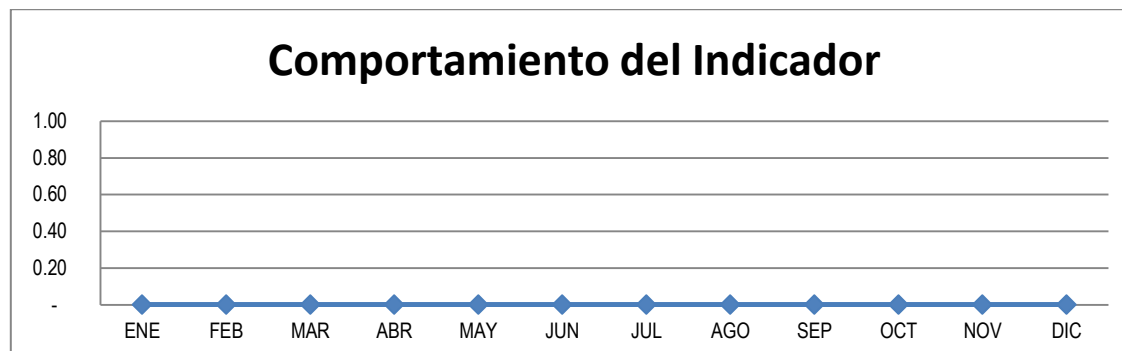


Tabla No. 34 Número procesos administrativos sancionatorios fiscales con archivo por CADUCIDA

Fuente: Fichas técnicas – Dirección de Responsabilidad Fiscal y Cobro Coactivo

PASF3 (NIVEL 5)

En el indicador de número acumulado de procesos administrativos sancionatorios fiscales en riesgo por CADUCIDAD durante la vigencia. De los 11 procesos en la dirección, no se han presenta riesgo de ninguno durante la vigencia.

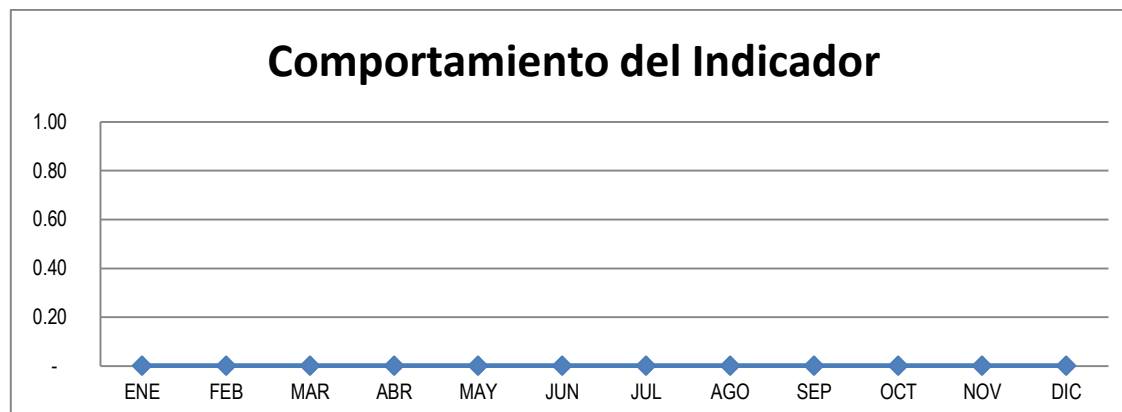


Tabla No. 35 Número procesos administrativos sancionatorios fiscales en riesgo por CADUCIDAD

Fuente: Fichas técnicas – Dirección de Responsabilidad Fiscal y Cobro Coactivo

Este indicador también se toma como menos es mejor, ya que debería tenderse a cero procesos administrativos sancionatorios fiscales en riesgo por caducidad teniendo en cuenta que se debe relacionar aquellos con más de 2 años desde la ocurrencia de los hechos. Aumentando el número a reportar en este indicador.

JURISDICCION COATIVA

PJC1 (NIVEL 1)

En el indicador valor recaudado en procesos de cobro coactivo durante el periodo rendido fue del 13%, la dirección de responsabilidad fiscal se ha estado estructurando sus procedimientos para aumentar el valor de índice de recaudo.

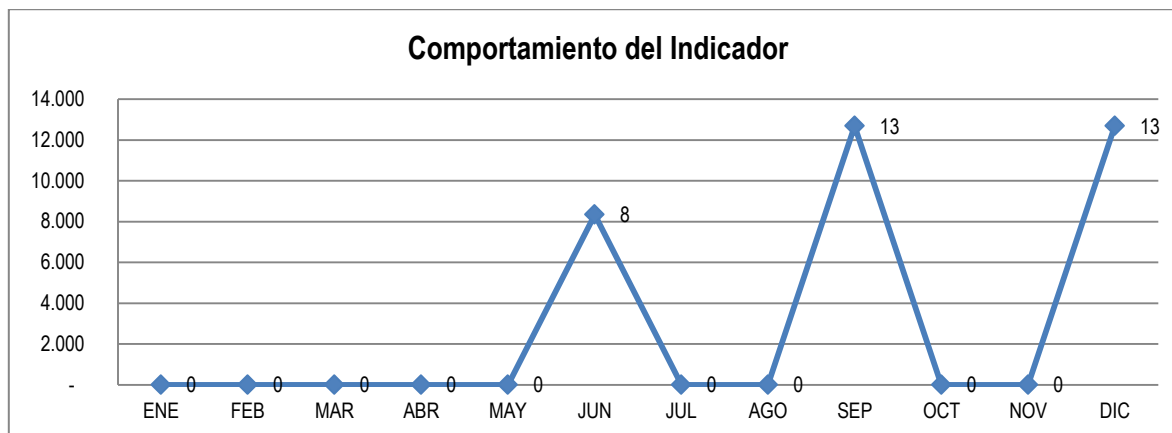


Tabla No. 36 Valor recaudado en proceso de cobro coactivo Vs procesos de la vigencia

Fuente: Fichas técnicas – Dirección de Responsabilidad Fiscal y Cobro Coactivo.

PJC2 (NIVEL 3):

En el indicador Número acumulado de proceso de cobro coactivo con medidas cautelares ejecutadas durante el periodo rendido es de 3 con relación a los 9 procesos de cobro coactivo con medidas cautelares decretadas. Esto equivale a un 33.3%.

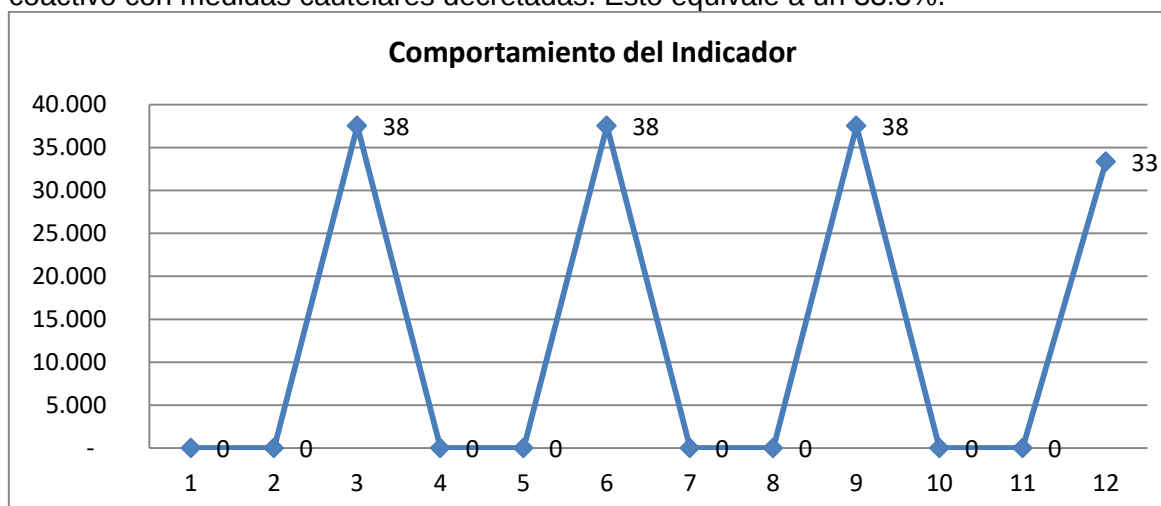


Tabla No. 37 Número de procesos de cobro coactivo con medidas cautelares y medidas decretas

Fuente: Fichas técnicas – Dirección de Responsabilidad Fiscal y Cobro Coactivo.

PJC3: (NIVEL 5)

En el indicador de número acumulado de procesos coactivos con investigación de bienes durante la vigencia, con relación del total de procesos de cobro coactivo tramitados durante la vigencia, equivalente a un 100% de cumplimiento ya que se programaron 8 investigación de bienes con relación a los procesos tramitados durante la vigencia.

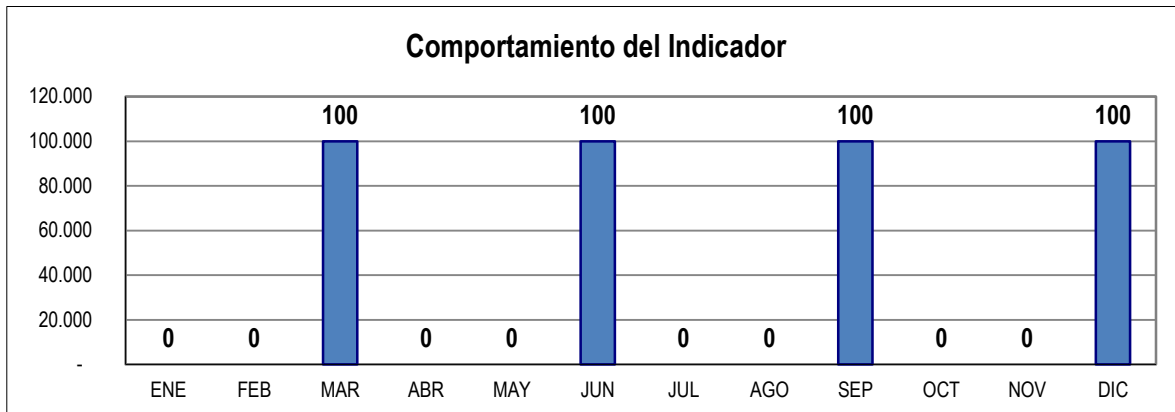


Tabla No. 38 Número de procesos de cobro coactivo con investigación de bienes

Fuente: Fichas técnicas – Dirección de Responsabilidad Fiscal y Cobro Coactivo.

PJC4 (NIVEL 5)

En el indicador de número acumulado de procesos coactivos con actualización de la liquidación del crédito durante la vigencia, con relación del total de procesos de cobro coactivo tramitados durante la vigencia, equivalente a un 100% de cumplimiento ya que se programaron 8 investigaciones de bienes con relación a los procesos tramitados durante la vigencia.

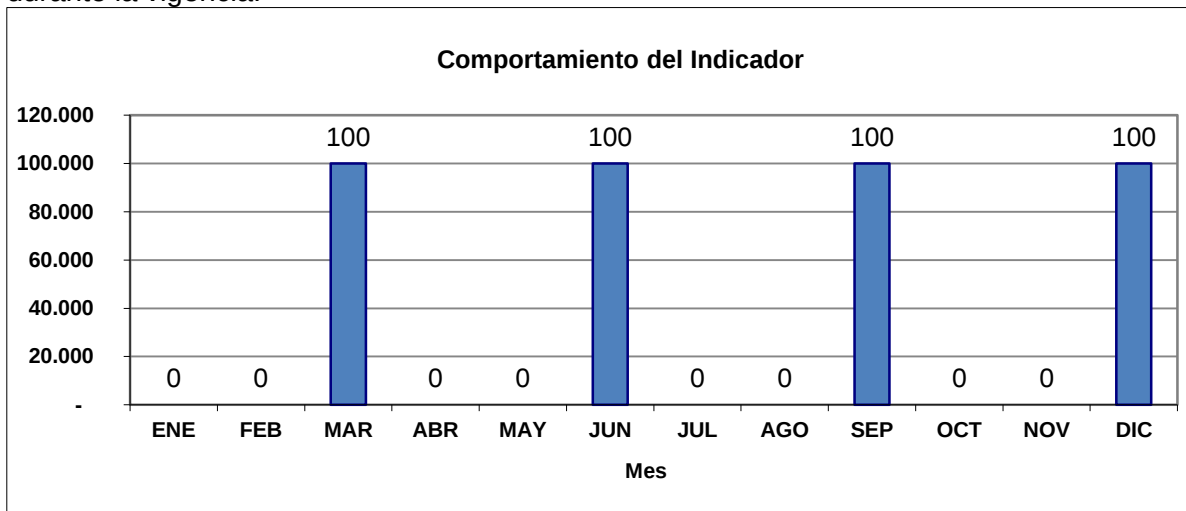


Tabla No. 39 Número de procesos de cobro coactivo con actualización de la liquidación de crédito.

Fuente: Fichas técnicas – Dirección de Responsabilidad Fiscal y Cobro Coactivo.

BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL

BCF1 (NIVEL 1)

En el indicador valor de los beneficios cuantificables del Control Fiscal para el cierre de las auditorías financieras y de gestión de la Contraloría Municipal fue del 14%

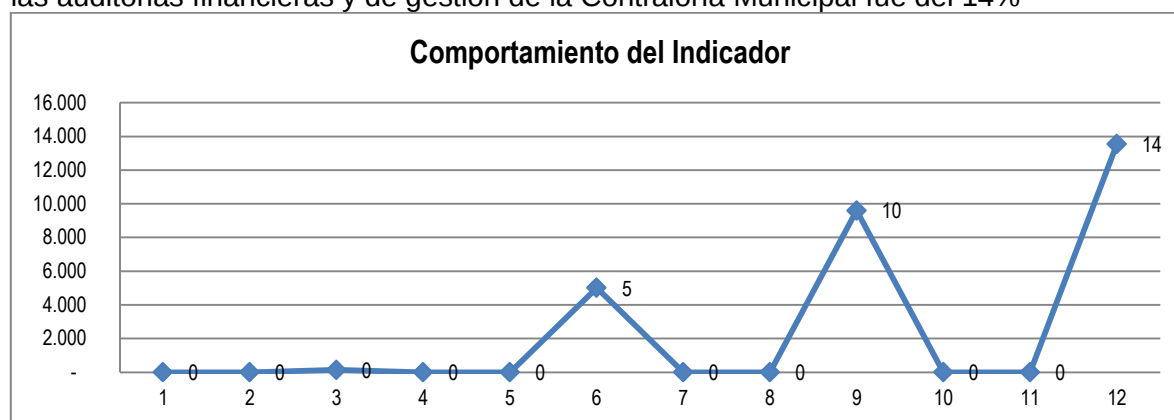


Tabla No. 40 Beneficios cuantificables del Control Fiscal

Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorías

Es importante recalcar que este indicador para el primer semestre no tuvo avances debido a que los procesos auditores estaban en ejecución. Actualmente se tiene dentro de los compromisos del área generar estrategias para incrementar este indicador.

BCF2 (NIVEL 5)

En el indicador número de los beneficios cuantificables del Control Fiscal aprobados durante el periodo fueron de **75%**, ya que se reportan 6 beneficios de los 8 informes finalizados y comunicados de los sujetos de control y puntos de control evaluados durante la vigencia.

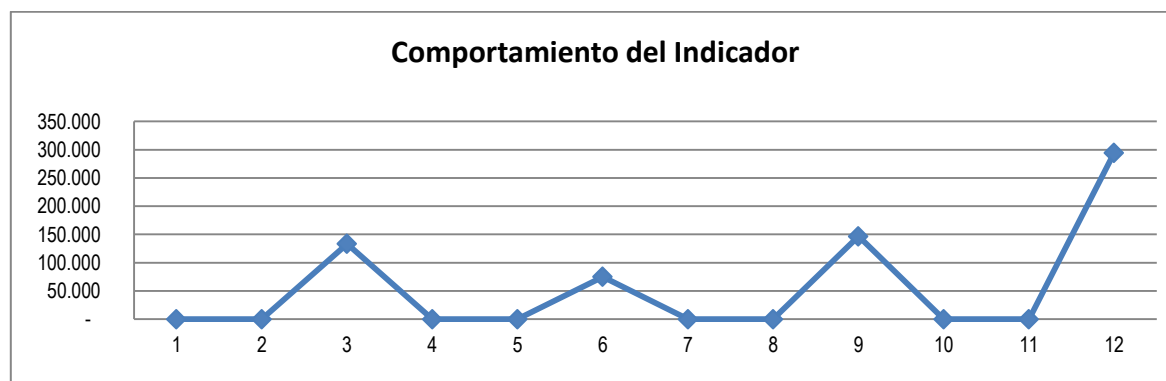


Tabla No. 41 Número de beneficios cuantificables de los sujetos de control evaluados

Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorías

CONTROL INTERNO

CI1 (NIVEL 5)

En el indicador Número de procesos misionales auditados por la oficina de control interno con relación al número de auditorías planeadas en la vigencia fue del 47.6%, debido a que se han realizado 8 auditorías misionales con relación a las 17 programadas. Cumpliéndose del Plan de Auditorias programado.

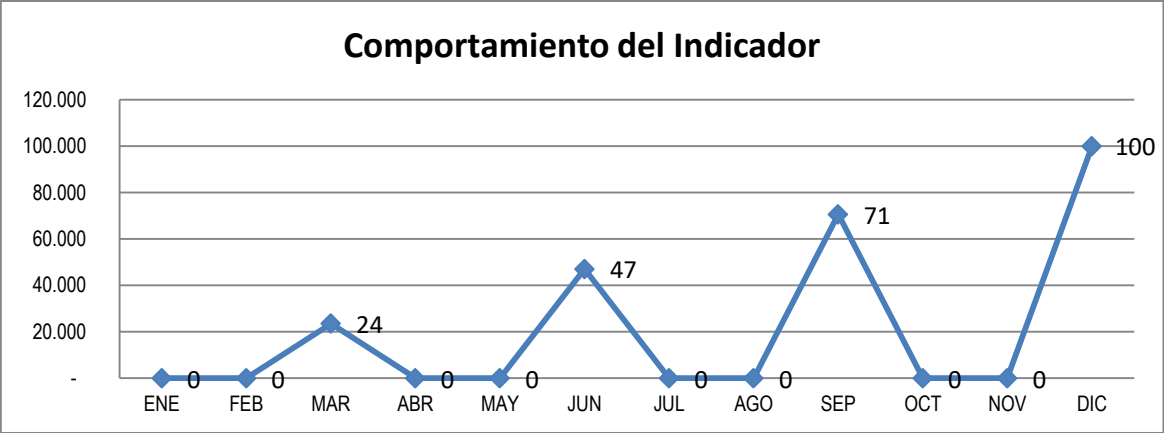


Tabla No. 42 Número auditorías ejecutadas a los procesos misionales con relación a las auditorías programadas.

Fuente: Fichas técnicas – Control Interno

CI2 (NIVEL 5)

En el indicador Número de auditorías ejecutadas con relación al con relación al número de auditorías planeadas en la vigencia fue del 100%, es decir se cumplió con los indicadores, ya que se realizaron 23 auditorías de las 23 programadas para toda la vigencia 2024.

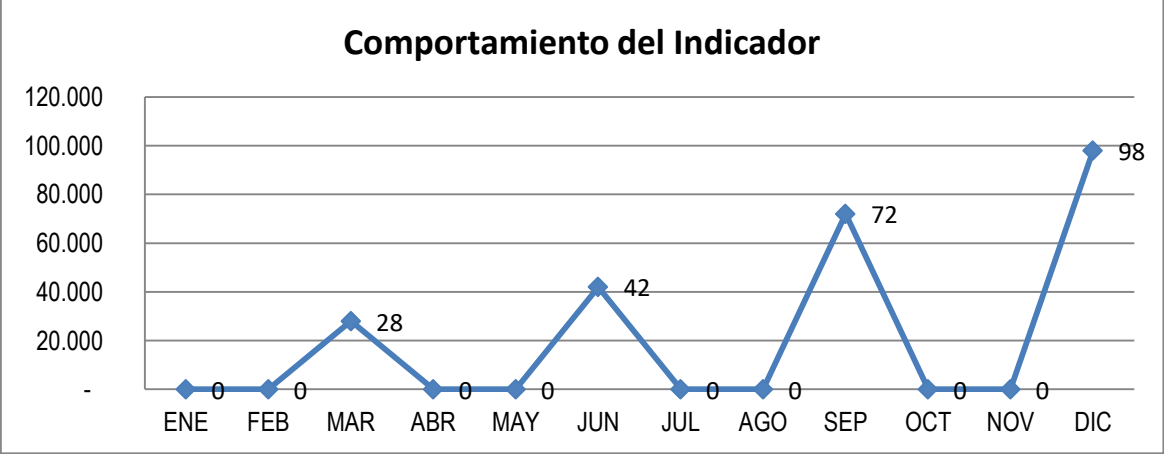


Tabla No. 43 Número auditorías ejecutadas con relación a las auditorías programadas.

Fuente: Fichas técnicas – Control Interno

MACROFISCALES

Para el cierre de la vigencia se presentaron y rindieron los informes de la presentación de los documentos y soportes de la publicación de los informes MACROFISCALES del Municipio de Pereira.

PLANEACIÓN ESTRATÉGICA

PEI1 (NIVEL 5): Este indicador corresponde al 6.2% de avance ejecutado del plan estratégico con relación al 6.25% del avance planeado por la entidad durante la vigencia evaluada, para este caso fue del 96% que corresponde a los 25% del año 2022, el 25% del año 2023 y el 25% del 2024 con un valor de 6.25% cada uno. Esto corresponde a la suma de 12 trimestres con un valor de 6.25% cada uno, en este orden de ideas el plan estratégico está a un **72.6%**.

 PLAN01 Plan Estratégico 2023-2025. "CONTROL Y VIGILANCIA DE LO NUESTRO" Resolución: No.382 del 29 diciembre del 2023 PLAN ESTRATÉGICO CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA													
OBJETIVO ESTRATEGICO	PESO ESTRATEGICO	OBJETIVO INSTITUCIONAL	Valor Esperado a 30 marzo de 2024	Valor alcanzado 30 marzo de 2024.	Valor Esperado a 30 Junio de 2024	Valor alcanzado 30 Junio de 2024.	Valor Esperado a 30 de septiemb e de 2024.	Valor alcanzado a 30 de septiemb e de 2024.	Valor esperado a 31 de diciembre de 2024.	Valor alcanzado a 31 de diciembre de 2024.	Valor Esperado 2024	Valor Acumulado	Desviacion del Logro
1. Ejercer el Control y Vigilancia Fiscal con énfasis en la lucha anticorrupción y el empoderamiento en control social de los grupos de valor.	20%	1.1	6.25%	6.00%	6.25%	6.00%	6.25%	6.25%	6.25%	6.25%	25.00%	24.50%	0.5%
		1.2											
		1.3											
		1.4											
		1.5											
		1.6											
		1.7											
2. Definir y afianzar estrategias para consolidar un control fiscal y vigilancia	40%	2.1	6.25%	5.00%	6.25%	6.00%	6.25%	6.25%	6.25%	6.25%	25.00%	23.50%	1.5%
		2.2											
		2.3											
		2.4											
3. Fortalecer la Capacidad Administrativa para la atención y cumplimiento del objeto misional.	30%	3.1	6.25%	6.0%	6.25%	6.0%	6.25%	6.0%	6.25%	6.2%	25.00%	24.2%	0.8%
		3.2											
		3.3											
		3.4											
		3.5											
		3.6											
4. Promover el avance Tecnológico de acuerdo a la normativa	20%	4.1	6.25%	5.80%	6.25%	6.00%	6.25%	6.00%	6.25%	6.10%	25.00%	23.90%	1.1%
		4.2											
			6.3%	5.7%	6.3%	6.0%	6.3%	6.1%	6.3%	6.2%	25.0%	24.0%	1.0%

Tabla No.44 Plan estratégico vigencia 2024.

Fuente: Informe Planeación Estratégica 2024

PEI2 (NIVEL 4): Este indicador corresponde al 99.2% con relación del 100% anual de avance ejecutado del plan acción anual al cierre de la vigencia evaluada.

 POA I TRIMESTRE Plan Estratégico 2022-2025. "Control y Vigilancia de lo Nuestro" Resolución: No. 387 del 29 de diciembre del 2023 Horizonte Temporal de Ejecución - 01 de Enero de 2024 - 31 de diciembre 2024									
Objetivo Estratégico	Áreas Contraloría	POA		POA		POA		POA	
		Valor esperado a 30 de Marzo	Valor alcanzado a 30 de Marzo	Valor esperado a 30 de junio	Valor alcanzado a 30 de junio	Valor esperado a 30 de septiembre	Valor alcanzado a 30 de septiembre	Valor esperado a 30 de diciembre	Valor alcanzado a 30 de diciembre
1. Ejercer el Control y Vigilancia Fiscal con énfasis en la lucha anticorrupción y el empoderamiento en control social de los grupos de valor. (20%)	Dirección de Planeación y Participación Ciudadana	20.00%	19.0%	20.00%	19.0%	20.00%	19.8%	20.00%	20.00%
	Dirección Técnica de Auditoría	2.50%	2.5%	2.50%	2.5%	2.50%	2.5%	2.50%	2.50%
	Dirección Responsabilidad Fiscal y Cobro Coactivo	2.50%	2.5%	2.50%	2.5%	2.50%	2.5%	2.50%	2.50%
Cumplimiento		25.00%	24.00%	25.00%	24.00%	25.00%	24.80%	25.00%	25.00%
2. Definir y afianzar estrategias para consolidar un control fiscal y vigilancia efectiva (40%)	Dirección Técnica de Auditoría	14.40%	12.0%	14.40%	14.0%	14.40%	13.8%	14.40%	14.40%
	Dirección Responsabilidad Fiscal y Cobro Coactivo	10.60%	8%	10.60%	10%	10.60%	10%	10.60%	10.60%
	Cumplimiento	25.00%	20.00%	25.00%	24.00%	25.00%	23.80%	25.00%	25.00%
3. Fortalecer la capacidad administrativa para el logro de los resultados institucionales. (20%)	Subcontraloría	10.0%	9.0%	10.0%	9.0%	10.0%	9.0%	10.0%	9.80%
	Dirección Técnica de Auditoría	1.00%	1%	1.00%	1%	1.00%	1%	1.00%	1.00%
	Oficina de planeación y participación ciudadana	2.00%	2%	2.00%	2%	2.00%	2%	2.00%	2.00%
	Oficina Jurídica	6.0%	6.0%	6.0%	6.0%	6.0%	6.0%	6.0%	6.00%
	Oficina Control Interno	6.0%	6%	6.0%	6%	6.0%	6%	6.0%	6.00%
Cumplimiento		25.00%	24.00%	25.00%	24.00%	25.00%	24.00%	25.00%	24.80%
4. Promover el avance Tecnológico de acuerdo a la normativa vigente. (25%)	Subcontraloría	20.00%	18.0%	20.00%	19.0%	20.00%	19.0%	20.00%	19.40%
	Oficina de planeación y participación ciudadana	2.50%	2.5%	2.50%	2.5%	2.50%	2.5%	2.50%	2.50%
	Dirección Técnica de Auditoría	2.50%	2.5%	2.50%	2.5%	2.50%	2.5%	2.50%	2.50%
	Cumplimiento	25.00%	23.0%	25.00%	24.0%	25.00%	24.0%	25.00%	24.4%
Total Ejecución		25.00%	22.75%	25.00%	24.00%	25.00%	24.15%	25.00%	24.80%
Horizonte Temporal de Evaluación			91.00%		96.00%		96.60%		99.20%

DIRECTRICES DE SINACOFF

Para esta vigencia las directrices dadas por SINACOFF cumplieron al 100% sin novedades durante su ejecución.

PLAN DE MEJORAMIENTO

PMEJ1: Este indicador fue medido durante el año 2024 por parte de la oficina de Control Interno de la Contraloría Municipal, con evidencia de todos los mecanismos y acciones que permitan el cumplimiento del Plan de Mejoramiento presentado ante la Auditoría General de la República.

ANALISIS DE LAS FICHAS TÉCNICAS

CUADRO RESUMEN FICHAS TECNICAS						
PROCESO	CODIGO	% Auditec	% Participación	% IV TRIMESTRE	% ESPERADO	Cumplimiento
CONTABLE	PCON 1	3.00%	3.0%	100.0%	3.0%	
PRESUPUESTAL	PP1	1.00%	5.0%	100.0%	1.0%	
	PP2	2.00%		100.0%	2.0%	
	PP3	0.50%		100.0%	0.5%	
	PP4	0.50%		100.0%	0.5%	
	PP5	0.50%		94.6%	0.5%	
	PP6	0.50%		94.6%	0.5%	
CONTRATACION	PCTR1	2.00%	10%	100.0%	2.0%	
	PCRT2	4.00%		100.0%	4.0%	
	PCRT3	4.00%		100.0%	4.0%	
PARTICIPACION CIUDADANA	PPC1	3.00%	12%	98.8%	3.0%	
	PPC2	3.00%		100.0%	3.0%	
	PPC3	6.00%		100.0%	6.0%	
DIRECCIÓN TÉCNICA DE AUDITORIAS	PA1	1.50%	20%	100%	1.5%	
	PA2	0.90%		100%	0.9%	
	PA3	3.60%		100%	3.6%	
	PA4	1.00%		100%	1.0%	
	PA5	3.00%		100%	3.0%	
	PA6	2.00%		69%	1.4%	
	PA7	1.20%		100%	1.2%	
	PA8	2.80%		100%	2.8%	
	PA9	0.60%		100%	0.6%	
	PA10	1.40%		32%	0.4%	
	PA11	1.60%		100%	1.6%	
	PA12	0.40%		100%	0.4%	
DIRECCIÓN DE RESPONSABILIDAD FISCAL	INDP1	2.80%	28%	6%	2.8%	Menos es Mejor
	INDP2	4.20%		100%	4.2%	
	PRF1	1.05%		0%	1.1%	Menos es Mejor
	PRF2	1.05%		0%	1.1%	Menos es Mejor
	PRF3	1.05%		0%	1.1%	Menos es Mejor
	PRF4	1.05%		0%	1.1%	Menos es Mejor
	PRF5	1.40%		2%	1.4%	Menos es Mejor
	PRF6	1.40%		0%	1.4%	Menos es Mejor
	PRF7	1.20%		8%	0.1%	
	PRF8	1.80%		5%	0.1%	
	PASF1	0.90%		73%	0.7%	
	PASF2	1.05%		0%	1.1%	Menos es Mejor
	PASF3	1.05%		0%	1.1%	Menos es Mejor
	PCI1	3.20%		13%	0.4%	
	PCI2	1.92%		33%	0.6%	
	PCI3	1.44%		100%	1.4%	
	PCI4	1.44%		100%	1.4%	
TODAS LAS AREA	PMEJ1	4.00%	4%	100%	4.0%	
DIRECCIÓN TÉCNICA DE AUDITORIAS	BCF1	1.80%	3%	14%	0.3%	
	BCF2	1.20%		100%	1.2%	
CONTROL INTERNO	CI1	2.00%	4%	100%	2.0%	
	CI2	2.00%		100%	2.0%	
MACROFISCAL	PM1	1.25%	5%	100%	1.3%	
	PM2	1.25%		100%	1.3%	
	PM3	1.25%		100%	1.3%	
	PM4	1.25%		100%	1.3%	
PLAN ESTRATEGICO	PE1	1.50%	3%	100%	1.5%	
	PE2	1.50%		100%	1.5%	
DIRECTRICES SINACOFF	DS1	3.00%	3%	100%	3.0%	
		100.0%	100.0%		89.7%	

RECOMENDACIONES

Finalizada la evaluación de las fichas técnicas de la vigencia 2024, se logra identificar que estaremos cumpliendo en un indicador óptimo correspondiente a los tres procesos misionales, generando así un buen avance de las metas propuestas.

Ahora bien, también se encontraron algunos indicadores en NIVEL 1 Y NIVEL 2 en los procesos misionales de Dirección Técnica de Auditorías, Procesos de Responsabilidad Fiscal, Jurisdicción Coactiva y Beneficios de Auditorías respectivamente.

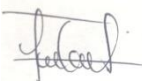
En lo que corresponde a la Dirección Técnica de auditorías: los indicadores **PA10** que corresponde al valor del presupuesto público auditado en el componente ambiental sobre el valor del presupuesto público a vigilar fue del 32%, por lo que la ficha estaría arrojando un indicador de **NIVEL 2 (BAJO)**. Sin embargo, este indicador para el año 2024, tuvo cambios debido al modelo de proceso auditor que se determinó para la vigencia en mención, dado que se pasó de auditorías de cumplimiento (2023) a Actuaciones Especiales de Fiscalización (2024) viéndose reflejado una disminución del indicador PA10, situación que requiere de revisión por parte de la dirección. Para el indicador **BCF1** que corresponde a los procesos de beneficios de control para la vigencia quedo en **NIVEL 1 (BAJO)**, con un cumplimiento del 14%, los cuales corresponden a los beneficios de auditorías cualitativos, por lo que siguiente directrices del señor Contralor, el equipo auditor buscará enfocarse en este indicador para la vigencia 2025.

Para los procesos de la dirección de responsabilidad fiscal, tales como PRF7 y PRF8 que corresponden a los procesos de responsabilidad finalizados CON o SIN fallo con relación a los procesos abiertos en esta dependencia fue de **NIVEL 1 (BAJO)**, debido a que en el semestre se han finalizado 5 procesos de los 57 que se encuentran activos, siendo este otro de los procesos que se debe priorizar en incrementar este indicador.

La oficina de responsabilidad fiscal tiene a su cargo el proceso de jurisdicción coactiva que para el indicador **PJC1** el cual al cierre de la vigencia arrojó un indicador de **NIVEL 1 (BAJO)**, se recomienda a la oficina revisar estrategias para aumentar este indicador.

El presente informe será socializado a todos los líderes de área a través del correo electrónico institucional con la respectiva ficha técnica, esto con el fin de que si tienen correcciones del mismo sean subsanadas. Finalizado el proceso de aprobación del informe, el mismo será publicado en la página web de la entidad en cumplimiento de los informes de seguimiento de la oficina de planeación y participación ciudadana.

Cordialmente,



LAURA VANESSA VELASCO LADINO

Directora de Planeación y Participación Ciudadana