



INFORME TRIMESTRAL DE INDICADORES DE GESTION



CUARTO TRIMESTRE DE 2014

OFICINA DE CONTROL INTERNO

IBAGUE, ENERO DE 2015



ANALISIS DE INDICADORES DE GESTION CUARTO TRIMESTRE 2014

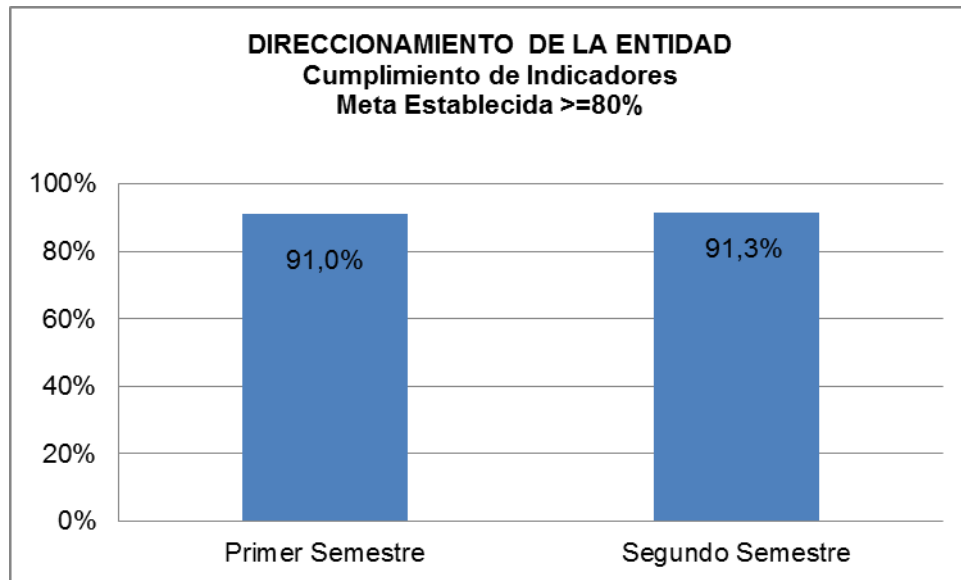
El presente informe, se elabora en función del análisis de la evaluación de la gestión de los diferentes procesos, que permiten observar la situación y la tendencia de cambio generada en la Contraloría, en relación con el logro de los objetivos y metas previstos.

Los indicadores son mecanismos que permiten controlar el comportamiento de factores críticos en la ejecución de los planes y de los procesos de la entidad, diseñados a partir del Direccionamiento Estratégico y de la caracterización de los procesos.

A continuación, se presenta el resultado obtenido por cada uno de los procesos, correspondientes al periodo octubre-diciembre de 2014 con su correspondiente resultado.

DIRECCIONAMIENTO DE LA ENTIDAD

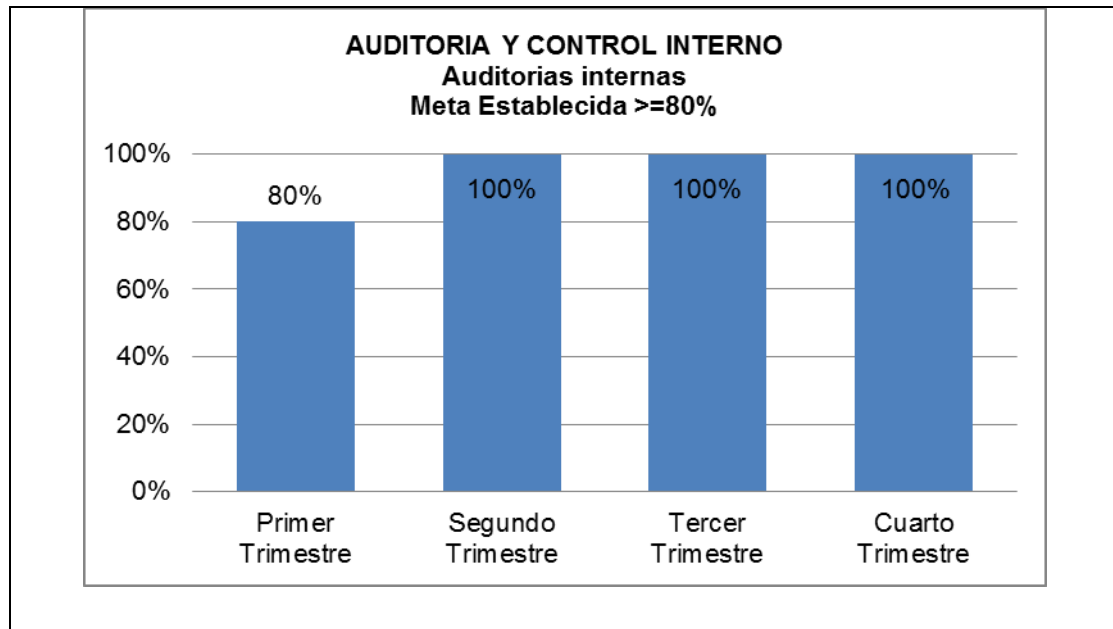
• Indicador: Cumplimiento de indicadores (efectividad)
Meta Establecida: >=80%
Resultado: 91.3%
Frecuencia de la medición: Semestral



Análisis: De los 23 indicadores que poseen los 11 procesos en la entidad 21 de ellos fueron cumplidos; los 2 que no alcanzaron su cumplimiento, pertenecen a los procesos de Gestión Jurídica (procesos sancionatorios) y Responsabilidad Fiscal (), los cuales han presentado sus acciones correctivas respectivas.

AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

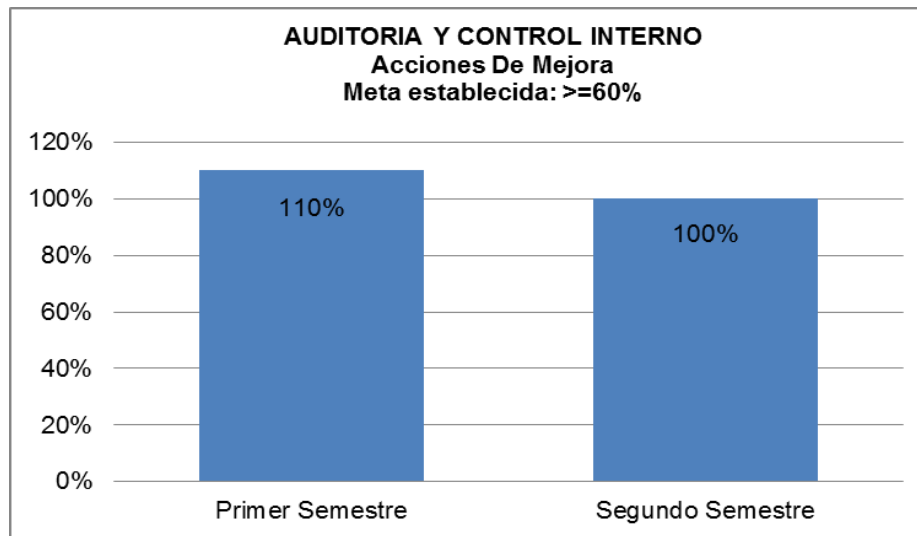
<ul style="list-style-type: none"> Indicador: Auditorías Internas (Eficacia)
Meta establecida: $\geq 80\%$
Frecuencia de medición: Trimestral
Resultado: 100%



Análisis: Las auditorías internas a los procesos, se realizaron durante el primer semestre dándose cumplimiento a los once (11) procesos del Sistema de Gestión de la Calidad. Estas se llevaron a cabo con la participación del equipo auditor y del personal que colaboró para el logro del objetivo.

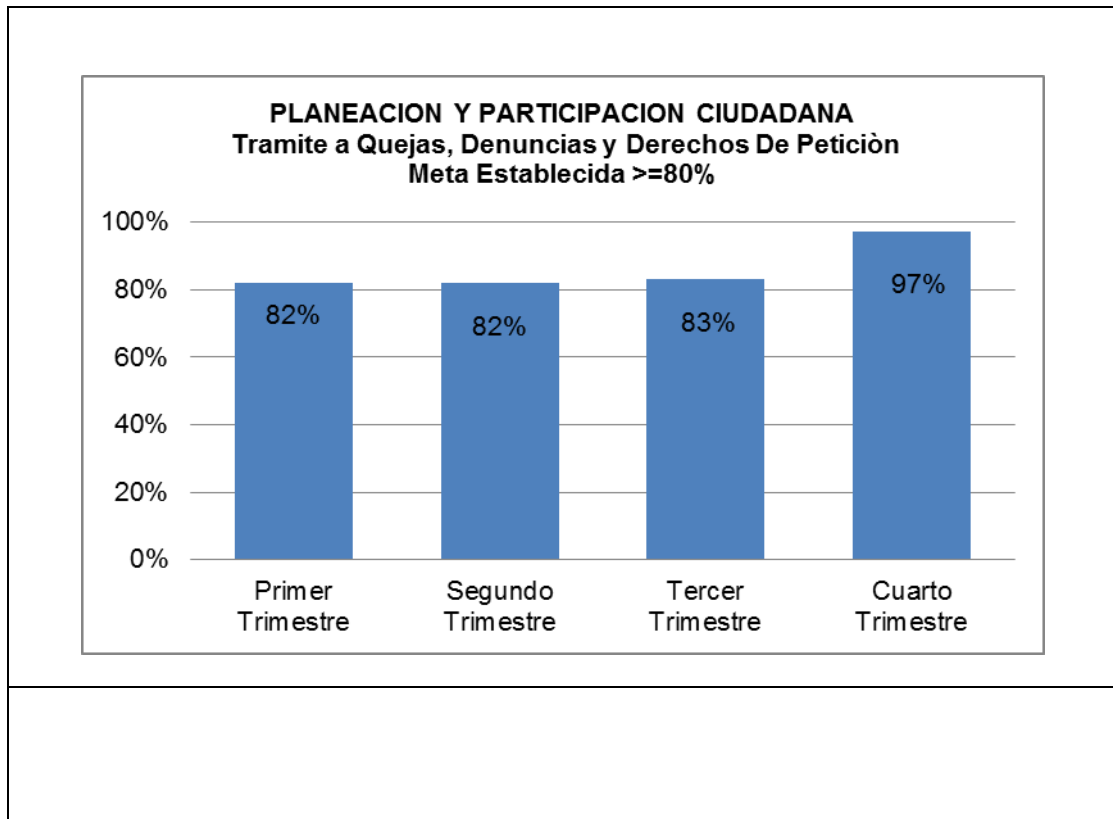
<ul style="list-style-type: none"> Indicador: Acciones de mejora (eficiencia)
Meta establecida: >60%
Frecuencia de la medición: Semestral
Resultado: 100%

Análisis: Las acciones de mejora para el segundo semestre de la vigencia 2014 cumplió la meta, pues con base en lo planeado (10) fueron ejecutadas 10; 7 por parte de la auditoría externa AGR y 3 de la auditoría interna.



PLANEACION Y PARTICIPACION CIUDADANA

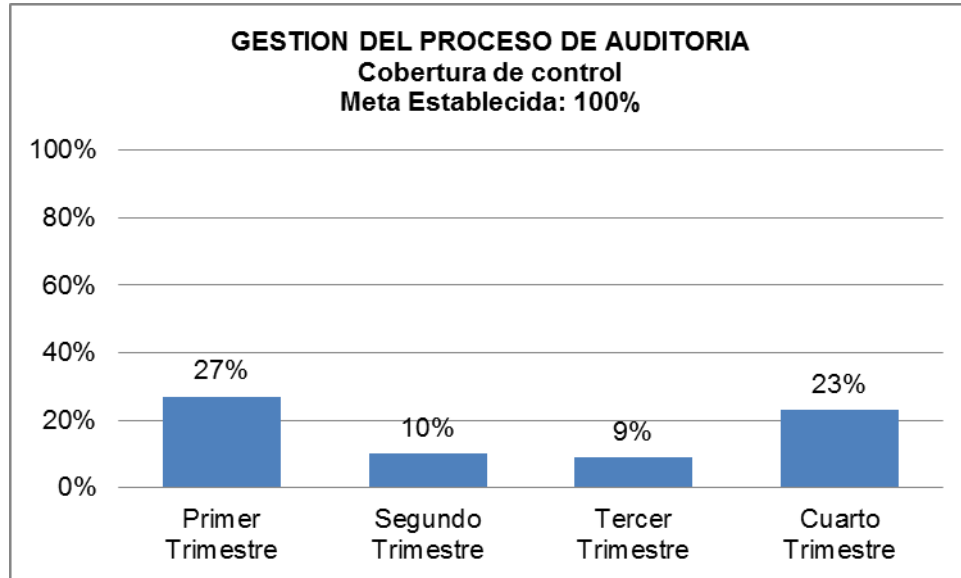
<ul style="list-style-type: none"> Indicador: Tramite a Quejas, Denuncias y Derechos de Petición (Eficacia)
Meta establecida: >=80%
Frecuencia de medición: Trimestral.
Resultado: 97%



Análisis: La meta fue cumplida. Para el logro y cumplimiento de las metas que se obtuvieron en los cuatro trimestres de la vigencia 2014, se pudo obtener por el apoyo permanente dado por la alta dirección y el acompañamiento del equipo de trabajo como lo fue el grupo auditor, quienes atendieron con diligencia, celeridad y oportunidad los requerimientos trasladados a esa dependencia, permitiendo continuar con la credibilidad que se tiene en la comunidad.

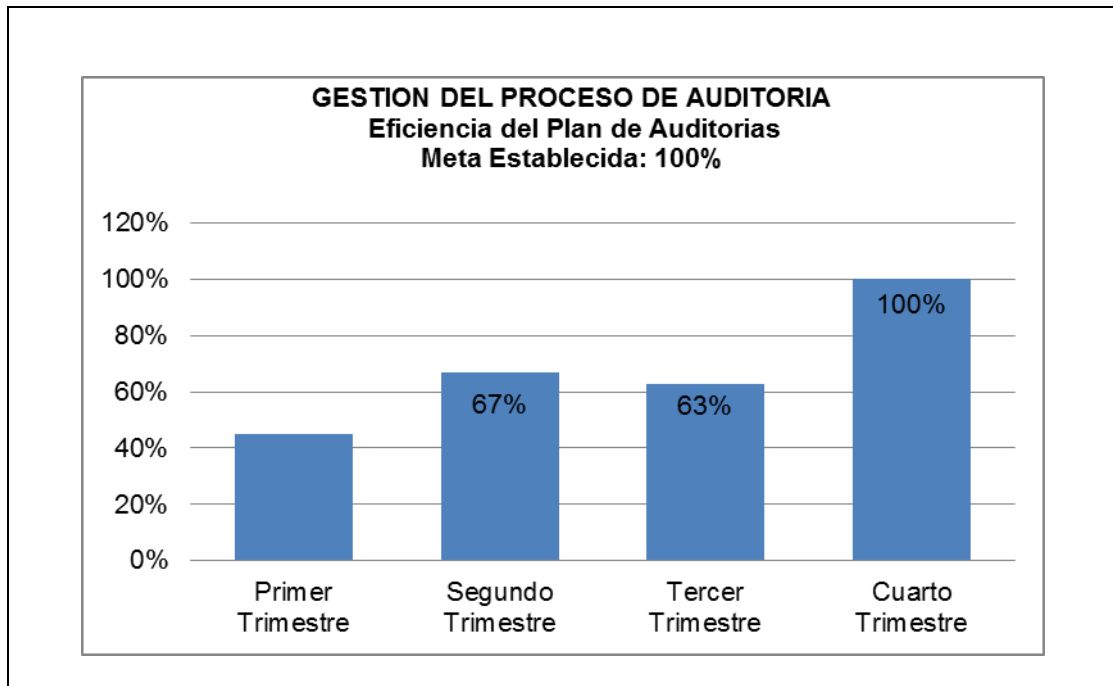
GESTION DEL PROCESO DE AUDITORIA

• Indicador: Cobertura de control (Efectividad)
Meta establecida: 100%
Frecuencia de medición: Trimestral - evaluación anual.
Resultado: 23%



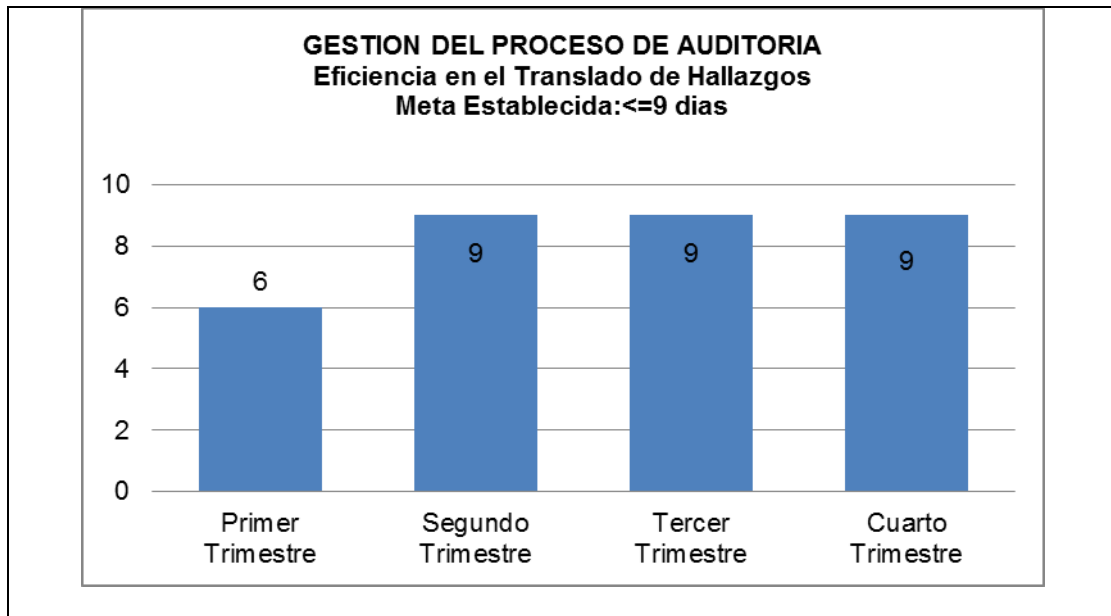
Análisis: En el trimestre objeto del análisis, se terminaron 20 procesos de auditoría pertenecientes a 16 sujetos de control, de los cuales en un solo proceso se dio alcance a 12 instituciones educativas por medio de auditoría especial a la evaluación del plan de mejoramiento, para un total del 23% en el trimestre y con una cobertura total del 69%. Si bien es cierto que la meta es del 100%, en la vigencia 2014 se obtuvo el 69%, esto obedece a que se efectuaron 54 procesos de auditoría equivalente a 47 de 70 sujetos de control.

<ul style="list-style-type: none"> Indicador: Eficiencia del Plan de Auditorias (Eficiencia)
Meta establecida: 100%
Frecuencia de la medición: Trimestral- evaluación anual.
Resultado: 100%



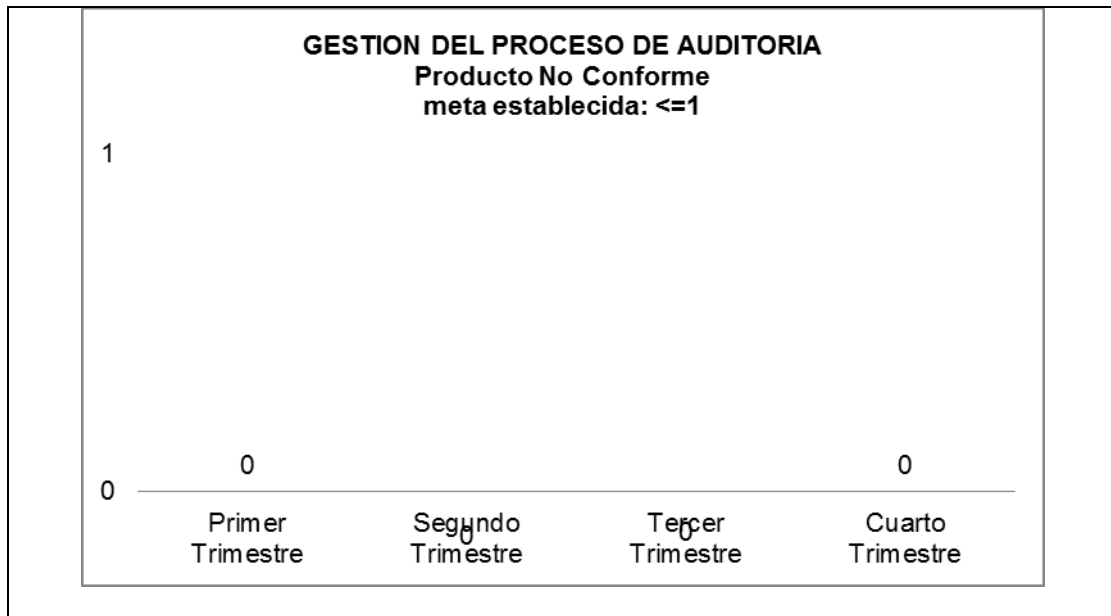
Análisis: En el cuarto trimestre de la vigencia 2014, se culminaron 54 procesos de auditoría para una cobertura del 100% de los procesos de auditorías programados a los sujetos de control.

<ul style="list-style-type: none"> Indicador: Eficiencia en el traslado de hallazgos (Eficiencia)
Meta establecida: <= 9 días
Frecuencia de la medición: Trimestral- evaluación anual
Resultado: 9



Análisis: En el trimestre se trasladaron 61 hallazgos cumpliendo con la meta de 9 días por traslado de los mismos.

• Indicador: Producto No Conforme (Efectividad)
Meta establecida: <= 1
Frecuencia de la medición: Trimestral.
Resultado: 0



Análisis: En el trimestre no se presentaron productos de no conformidad.

• Indicador: Cobertura del presupuesto (efectividad)
Meta establecida: $\geq 70\%$
Resultado: 92.4%
Frecuencia de la medición: Anual

Análisis: Se tomó el presupuesto definitivo de los sujetos de control y se promedió el total auditado, el indicador arrojó un cumplimiento del 92.4%, que se ubica por encima de la meta de cobertura del presupuesto de los sujetos de control.

GESTION JURIDICA

<ul style="list-style-type: none"> Indicador: Recaudos por acuerdo de pago
Meta establecida: >=30%
Resultado: 39.8%
Frecuencia de la medición: Anual

Análisis: Observado el porcentaje en la medición obtenida para este indicador, debe advertirse que de los 7 acuerdos de pago suscritos en el año 2013, los cuales estuvieron vigentes en el 2014, cuatro del ellos se encuentran revocados por incumplimiento; la medición se realizó teniendo en cuenta el pago realizado a lo largo del semestre 2014 hasta la fecha en que se decretó el incumplimiento y tomando los acuerdos de pago activos, los cuales vienen cumpliéndose.

<ul style="list-style-type: none"> Indicador: Procesos sancionatorios
Meta establecida: >25%
Resultado: 15.4%
Frecuencia de la medición: Anual

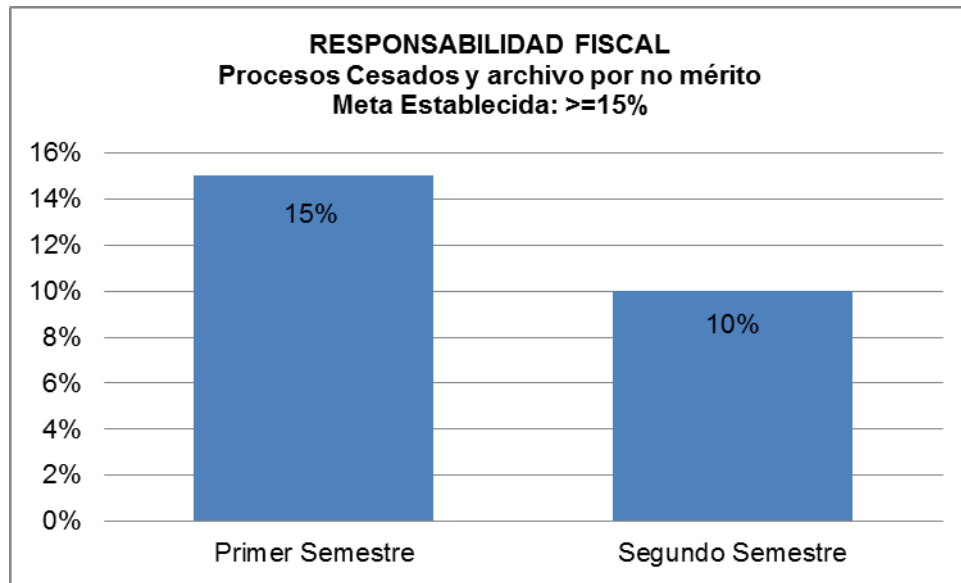
Análisis: Si bien es cierto que el indicador no se cumplió, debe indicarse que en el último semestre de 2014 se aperturaron 28 procesos sancionatorios; 10 se encuentran en estado de pruebas, 14 se encuentran en estado de alegatos; en resumen los procesos vigentes ascienden al número de 52 y de éstos algunos ya se encuentran en trámite y los otros en apertura.

RESPONSABILIDAD FISCAL

<ul style="list-style-type: none"> Indicador: Fallos de Responsabilidad Fiscal (efectividad)
Meta establecida: >=15%
Resultado: 36.4%
Frecuencia de la medición: Anual

Análisis: El presente indicador sirvió de herramienta para determinar la gestión de la Dirección al momento de decidir el mérito definitivo de los procesos (fallo) ya fuera con o sin responsabilidad fiscal, pues se superó la meta esperada del 15%.

<ul style="list-style-type: none"> Indicador: Procesos cesados y archivo por no mérito (efectividad)
Meta establecida: >=15%
Resultado: 10%
Frecuencia de la medición: Semestral



Análisis: Frente al no logro de la meta proyectada para el segundo semestre de la vigencia 2014, en tanto que para proferir auto de cesación de la acción fiscal por pago, debe existir el resarcimiento por parte del vinculado al proceso de responsabilidad fiscal. La meta no fue cumplida.

• Indicador: Indagaciones (efectividad)
Meta establecida: $\geq 40\%$
Resultado: 70%
Frecuencia de la medición: Anual

Análisis: La meta fue cumplida; de las indagaciones preliminares iniciadas se concluyeron el 70% mostrando efectividad en la gestión.



TALENTO HUMANO

<ul style="list-style-type: none"> Indicador: Proyectos de aprendizaje en equipo-PAE- (eficacia)
Meta establecida: >=80%
Resultado: 85%
Frecuencia de la medición: Anual

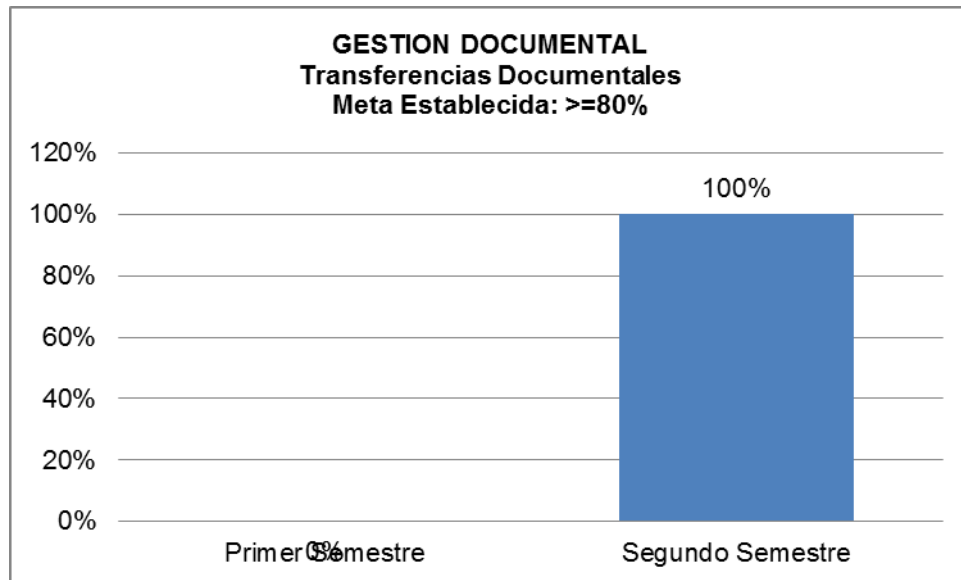
Análisis: Dentro del Plan Institucional de Capacitación, se formularon 13 proyectos de aprendizaje en equipo, para la vigencia 2014 se ejecutaron 11 proyectos, quedando pendientes por ejecutar el PAE N° 10 implementación de políticas públicas y el PAE N° 12 Derechos Humanos y Derecho Internacional Humanitario. La meta fue cumplida.

<ul style="list-style-type: none"> Indicador: Presupuesto PIC (eficiencia)
Meta establecida: >=80%
Resultado: 104%
Frecuencia de la medición: Anual

Análisis: Se cumplió con la meta; para la vigencia 2014 inicialmente se programó presupuesto para capacitaciones de \$60.000.000, esta cifra se adicionó en \$2.855.339 para un total asignado para capacitaciones de \$62.855339, enmarcados en 13 proyectos de aprendizaje en equipo descritos en el Plan Institucional de capacitaciones.

GESTION DOCUMENTAL

<ul style="list-style-type: none"> Indicador: Transferencias documentales (eficacia)
Meta establecida: >=80%
Resultado: 100%
Frecuencia de la medición: Semestral



Análisis: En el periodo objeto del análisis, se realizaron las transferencias primarias de gestión jurídica, participación ciudadana, y control interno cumpliendo con el cronograma establecido en el programa de Gestión Documental-PGD, superando así los inconvenientes en el periodo anterior. La meta fue cumplida.



GESTION FINANCIERA

<ul style="list-style-type: none"> Indicador: Razón corriente (Eficacia)
Meta establecida: >= 1%
Resultado:
Frecuencia de la medición: Trimestral

Análisis: A la fecha de la realización del informe, el indicador aún no se había establecido por cuanto los estados financieros se encuentran en proceso de cierre.

<ul style="list-style-type: none"> Indicador: Índice de endeudamiento (Eficacia)
Meta establecida: hasta 100%
Frecuencia de la medición: Trimestral
Resultado:

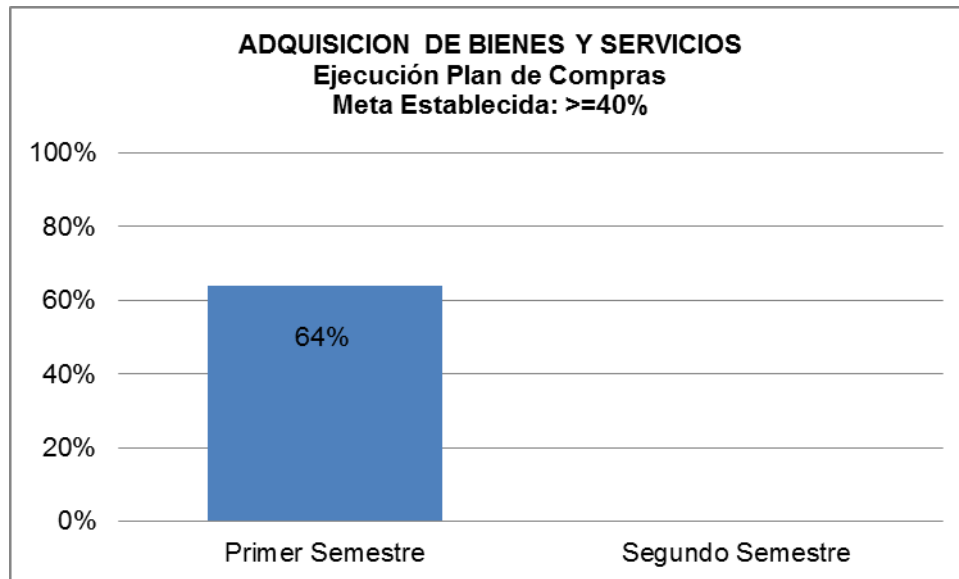
Análisis: A la fecha de la realización del informe, el indicador aún no se había establecido por cuanto los estados financieros se encuentran en proceso de cierre.

<ul style="list-style-type: none"> Indicador: Presupuesto (eficacia)
Meta establecida: 100%
Resultado: 100%
Frecuencia de la medición: Anual

Análisis: El presupuesto de la Contraloría Municipal de Ibagué, fue ejecutado en un 99.9%, mostrando así su eficacia en la ejecución.

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

<ul style="list-style-type: none"> Indicador: Ejecución Plan de Compras (eficiencia)
Meta establecida: >=40%
Resultado:
Frecuencia de la medición: Semestral



Análisis: A la fecha de la realización del informe, el indicador aún no se había establecido por cuanto los estados financieros se encuentran en proceso de cierre.



GESTION DE LAS TIC

<ul style="list-style-type: none">Indicador: Nivel de automatización de los procesos
Meta establecida: >=50%
Resultado: 73%
Frecuencia de la medición: Anual

Análisis: La meta fue cumplida; de los once procesos ocho de ellos se encuentran automatizados, y los restantes están en proceso de ello.

ANALISIS GENERAL DE INDICADORES AL CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2014.

Al cierre del cuarto trimestre de la vigencia del año 2014, la Contraloría Municipal de Ibagué cuenta con un total de 23 indicadores.

De los 23 indicadores, 5 de ellos son de una periodicidad semestral, 10 son anuales y 8 corresponden a periodo trimestral. Los indicadores que no cumplieron la meta corresponden a Gestión Jurídica (procesos sancionatorios), no obstante debe indicarse que en el último trimestre de 2014, se dio apertura a 28 procesos sancionatorios, 10 se encuentran en estado de alegatos; los procesos vigentes ascienden a 52 y de éstos ya se encuentran en trámite y otros en apertura.

Responsabilidad Fiscal (cesación y archivo por no mérito), que para proferir auto de cesación de la acción fiscal por pago, debe existir el resarcimiento por parte del vinculado al proceso de responsabilidad fiscal. Esto incumplimientos ya cuentan con las acciones correctivas del caso, para realizarles el respectivo seguimiento.



El indicador “cumplimiento del plan estratégico”, no se registró en el presente informe, toda vez que éste viene siendo de un seguimiento y verificación más exhaustivo a través de la matriz, que para el efecto fue construida primero, como acción correctiva de la auditoría regular AGR vigencia 2013 y segundo para verificar el avance de las actividades contempladas en el plan estratégico. Este tendrá un informe adicional sobre el avance.

Los indicadores correspondientes al proceso de Gestión Financiera, a la elaboración del presente informe, no se habían construido por cuanto los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2014 aún se encuentran en proceso de terminación para ser presentados a la Contaduría General de la Nación en el plazo estipulado para tal fin.

Se resalta la gestión de cada uno de los procesos por lograr el cumplimiento de la meta, algunos de ellos incluso la superaron lográndose los objetivos del plan estratégico.

Así mismo, se recomienda a aquellos procesos que puedan tener alguna dificultad para el cumplimiento de los indicadores, que estos sean revisados y evaluados para exponerlos en reunión del Comité SIG, para que puedan ser eventualmente modificados.