



INFORME TRIMESTRAL DE INDICADORES DE GESTION



CUARTO TRIMESTRE DE 2013

OFICINA DE CONTROL INTERNO

IBAGUE, ENERO DE 2014



ANALISIS DE INDICADORES DE GESTION CUARTO TRIMESTRE 2013

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 2013 con su correspondiente resultado.

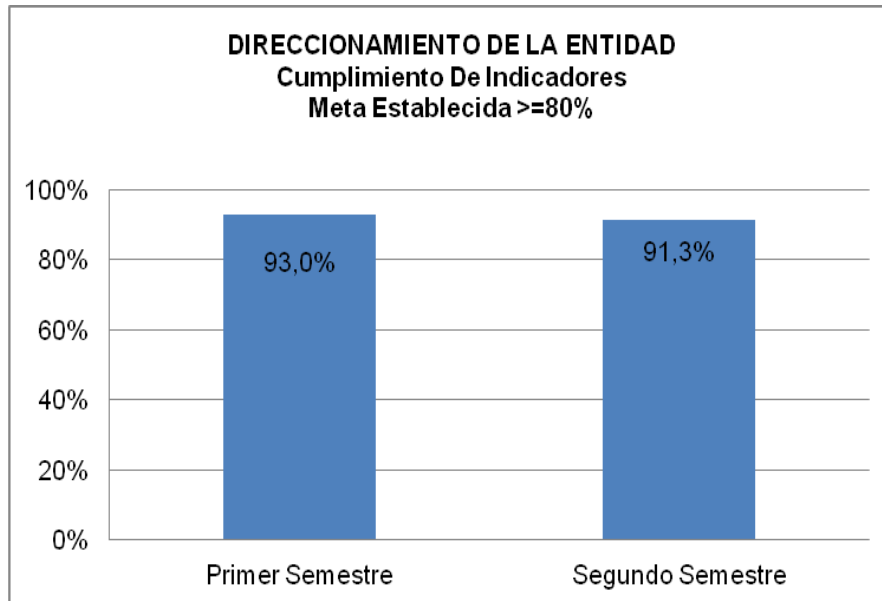
DIRECCIONAMIENTO DE LA ENTIDAD

- Indicador: **Cumplimiento de indicadores (efectividad)**

Meta Establecida: **>=80%**

Resultado: **91.3%**

Frecuencia de la medición: **Semestral**



Análisis: La meta fue cumplida, no se logró el 100% excepto por dos (2) indicadores (transferencias documentales y procesos sancionatorios) que no alcanzaron la meta de un total de 23, cumpliéndose solamente 21 indicadores al término del trimestre correspondiente.

- Indicador: **Cumplimiento del Plan estratégico (efectividad)**

Meta establecida: $\geq 60\%$

Resultado: **89%**

Frecuencia de la medición: **Anual**

Análisis: Los objetivos se han venido cumpliendo proporcional a los plazos de las acciones correspondientes en cada uno de los procesos. De ahí, que la meta del indicador que es anual, cumple adecuadamente el plan estratégico 2012-2015.



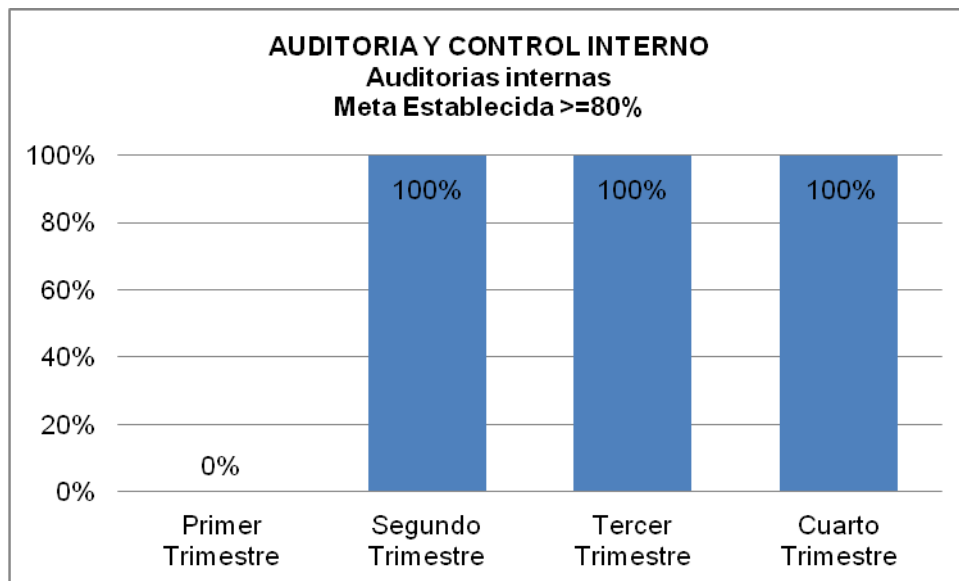
AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

- Indicador: **Auditorías Internas (Eficacia)**

Meta establecida: **>= 80%**

Frecuencia de medición: **Trimestral**

Resultado: **100%**



Análisis: Las auditorías internas a los procesos, dieron su inicio en el mes de abril; para el trimestre correspondiente, se concluyeron en su totalidad 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.

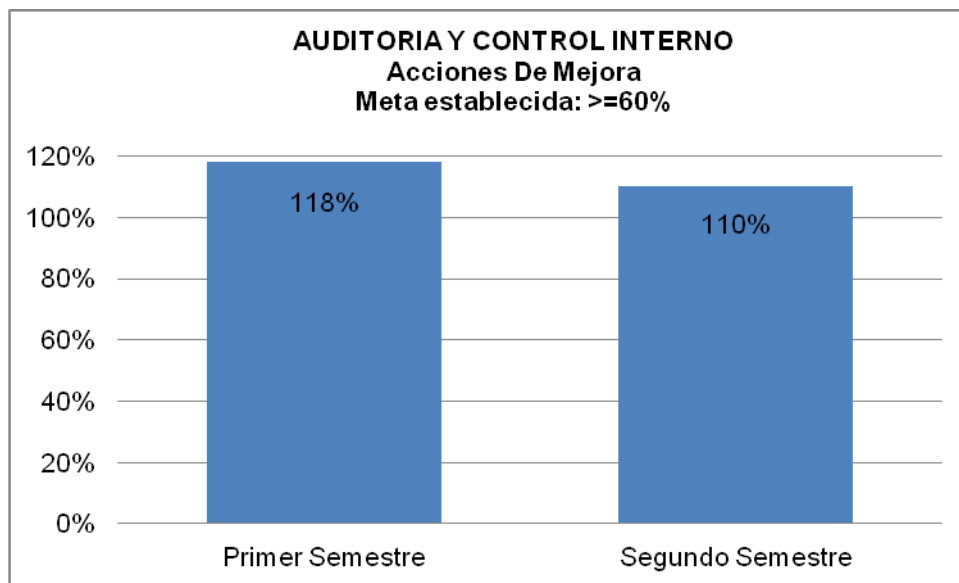


- Indicador: **Acciones de mejora (eficiencia)**

Meta establecida: **>60%**

Frecuencia de la medición: **Semestral**

Resultado: **110%**



Análisis: Las acciones de mejora fueron superadas conforme a lo que se tenía planeado; pues a cada proceso se le fue haciendo el seguimiento respectivo y se verificaba su realización. La meta fue superada.

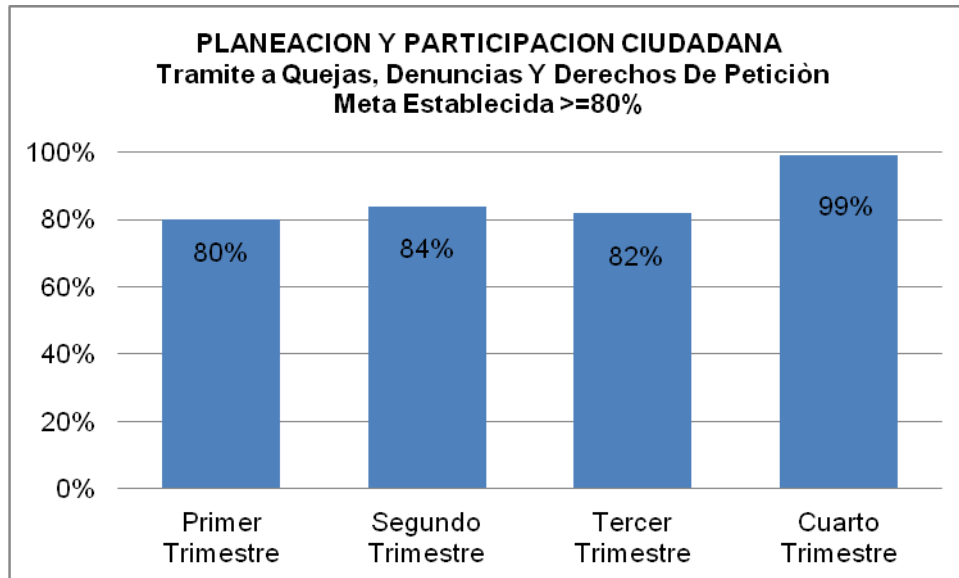
PLANEACION Y PARTICIPACION CIUDADANA

- Indicador: **Trámite a Quejas, Denuncias y Derechos de Petición (Eficacia)**

Meta establecida: **>=80%**

Frecuencia de medición: **Trimestral.**

Resultado: **99%**



Análisis: Se cumplió la meta. La entidad tramitó 255 quejas, denuncias y derechos de petición con respuesta de fondo de un total de 254 que al corte del cuarto trimestre se tenían.

Así, para el año 2013, el monto total de quejas, denuncias y derechos de petición de petición ascendió a 618 con respuesta de fondo.

Para el logro y cumplimiento de la meta, que se obtuvo en los cuatro trimestres, se dio por el apoyo dado por la alta dirección y el acompañamiento del equipo de trabajo.

Se atendieron los requerimientos de manera oportuna. Igualmente, se realizó seguimiento permanente a las entidades sujetas de control que en su momento deben contestar las solicitudes, para dar respuesta de fondo a los peticionarios y denunciantes.



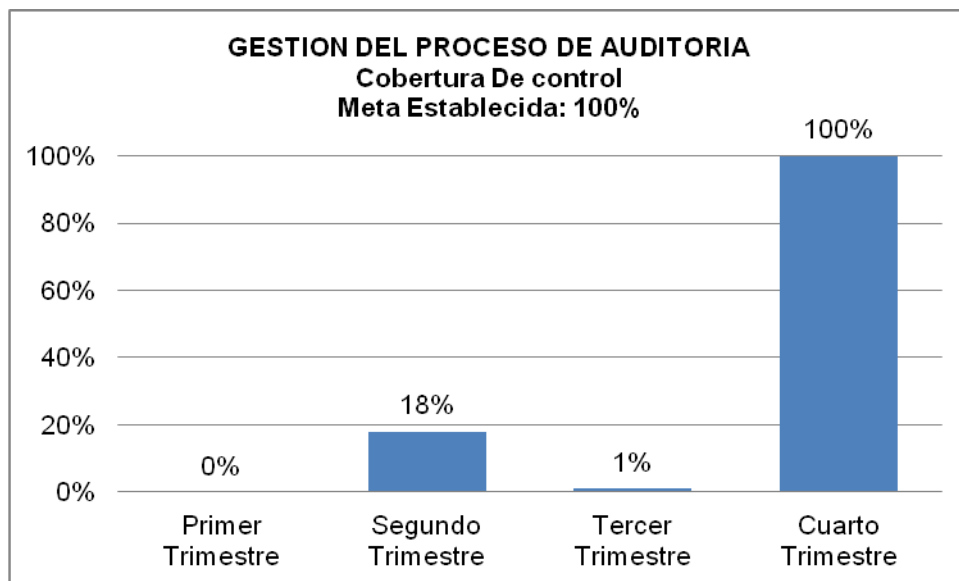
GESTION DEL PROCESO DE AUDITORIA

- Indicador: **Cobertura de control (Efectividad)**

Meta establecida: **100%**

Frecuencia de medición: **Trimestral - evaluación anual.**

Resultado: **8.45%**



Análisis: Al cierre de la vigencia 2013, se culminaron los 32 procesos de auditoría programados en el PGA, con una cobertura del 33.49% de las entidades sujetas de control, pero es de tener en cuenta que en ese porcentaje están incluidas la principales entidades con son la administración central y entidades descentralizadas, a las cuales se les efectuó dos procesos de auditoría , excepto la administración- IBAL e INFIBAGUE, se les efectuó tres procesos de auditoría, por lo tanto, se toman como una sola entidad auditada, e instituciones educativas de alto riesgo. El indicador cumplió la meta anual del 100%.

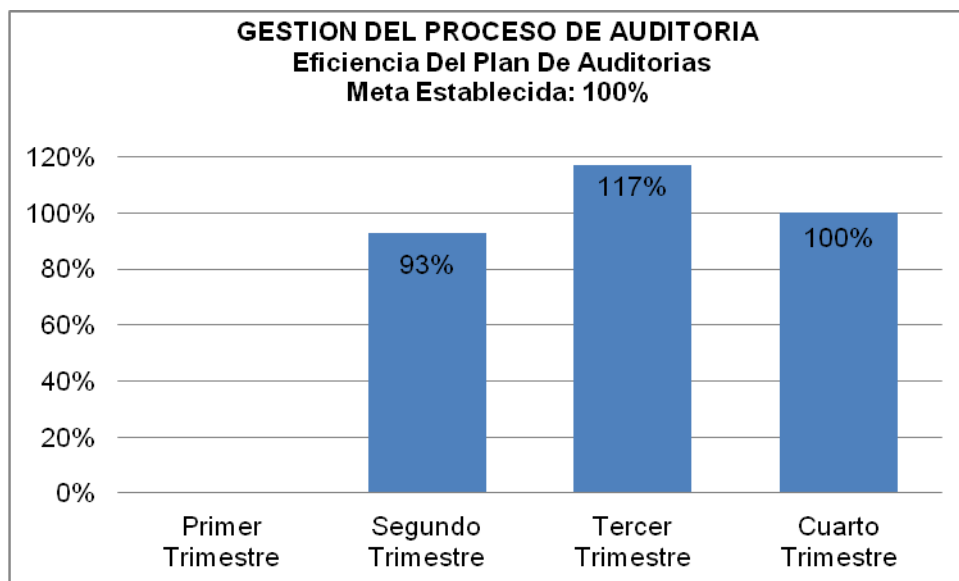


- Indicador: **Eficiencia del Plan de Auditorias (Eficiencia)**

Meta establecida: **100%**

Frecuencia de la medición: **Trimestral- evaluación anual.**

Resultado: **100%**



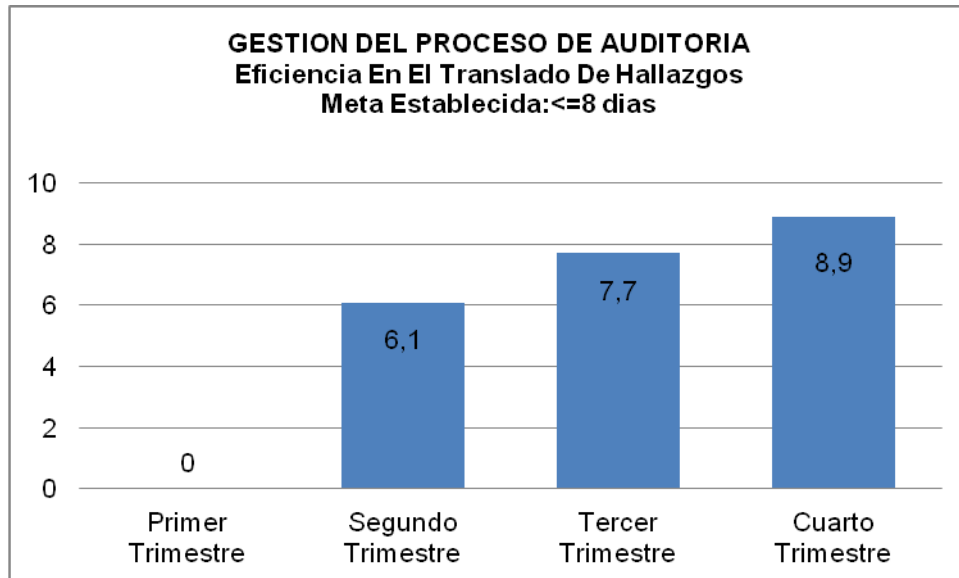
Análisis: Para este indicador, se culminaron doce (12) procesos de auditorías de los cuales cuatro (4) venían en ejecución del trimestre inmediatamente anterior. De las 32 auditorías programadas para ejecutarse en la vigencia 2013, se culminaron en un 100% con lo cual se da cumplimiento a la meta.

- Indicador: **Eficiencia en el traslado de hallazgos (Eficiencia)**

Meta establecida: **<= 8 días**

Frecuencia de la medición: **Trimestral- evaluación anual**

Resultado: **8.9 días.**



Análisis: En el trimestre objeto del análisis, se trasladaron 42 hallazgos, de los cuales 5 de ellos de seguimiento a denuncias.

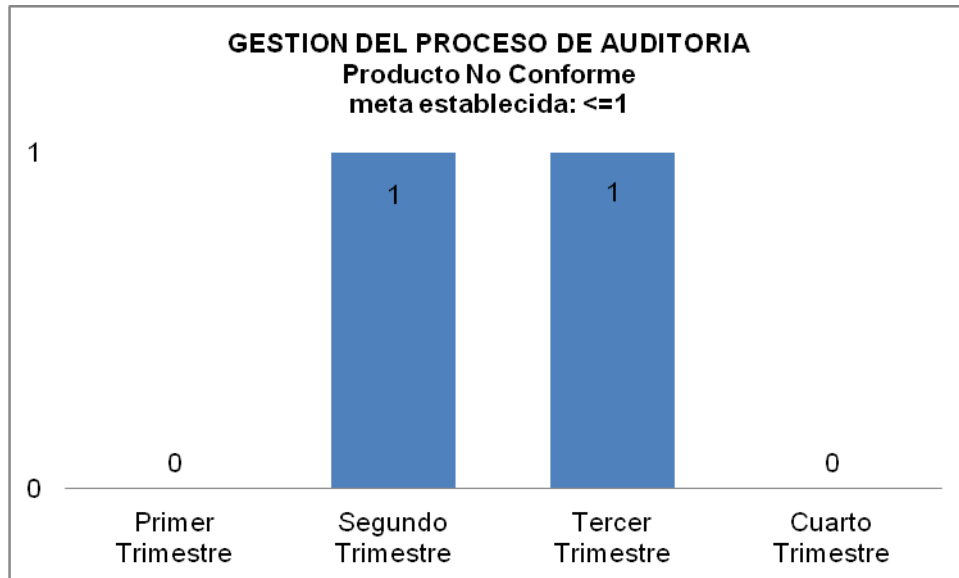
Durante la vigencia de 2013, todos los hallazgos se trasladaron dentro del tiempo estipulado, tanto en la resolución como en los procedimientos, sin embargo en el cuarto trimestre se observa que en el traslado de los 42 hallazgos, tiene un margen de sobrepaso de un día, ello obedece a que en el mes de octubre en la última semana se interrumpieron términos por cinco (5) días, los cuales no se tuvieron en cuenta para el conteo de los días de traslado. En resumen, se determina que en la vigencia 2013, se cumplió la meta del indicador.

- Indicador: **Producto No Conforme (Efectividad)**

Meta establecida: **<= 1**

Frecuencia de la medición: **Trimestral.**

Resultado: **0**



Análisis: Durante el cuarto trimestre, no se presentaron productos de no conformidad.

Durante la vigencia 2013, se presentó solo un producto no conforme, la meta fue cumplida.

- Indicador: **Cobertura del presupuesto (efectividad)**

Meta establecida: **>=70%**

Resultado: **85%**

Frecuencia de la medición: **Anual**

Análisis: Se tomó el presupuesto definitivo de todos los sujetos de control, y se promedió el total auditado, el indicador arrojó un cumplimiento del 82% que se ubica muy por encima de la meta del presupuesto de los sujetos de control. Meta cumplida.



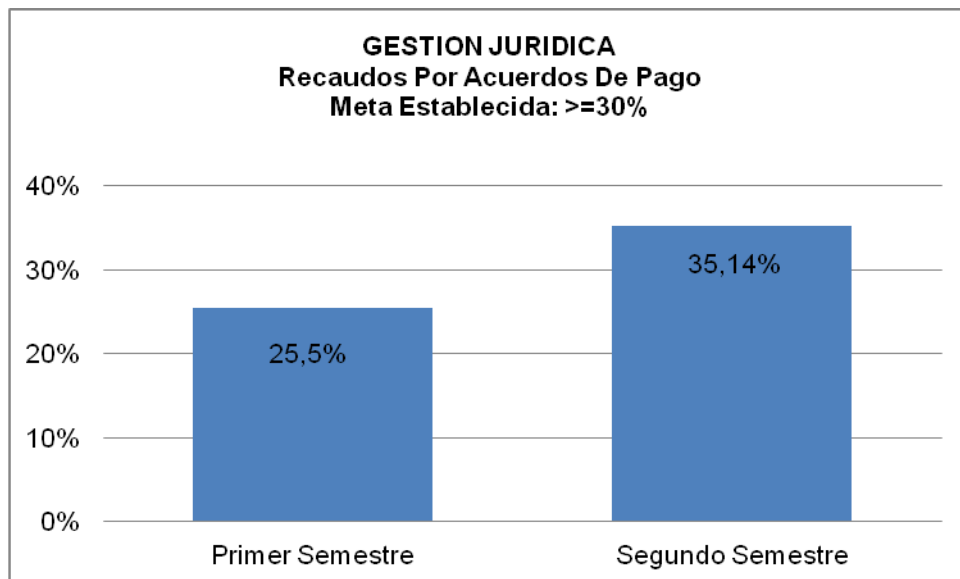
GESTION JURIDICA

- Indicador: **Recaudos por acuerdo de pago**

Meta establecida: **>=30%**

Resultado: **35.14%**

Frecuencia de la medición: **Semestral**



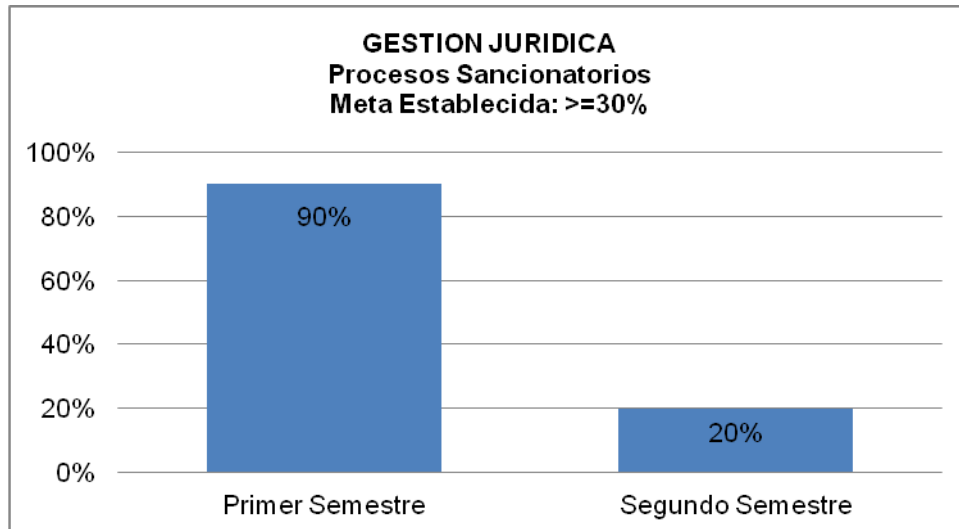
Análisis: Observados los periodos de análisis, el indicador para el segundo semestre fue cumplido, no obstante comparado con el primer semestre, este no se cumplió debido a que los acuerdos de pago fueron suscritos finalizando el segundo semestre.

- Indicador: **Procesos sancionatorios**

Meta establecida: **25%**

Resultado: **20%**

Frecuencia de la medición: **Semestral**



Análisis: El indicador no se cumplió. De los veinte (20) procesos sancionatorios iniciados en el 2013, diez (10) de ellos se encuentran para entrar a la etapa de pruebas y los diez (10) restantes fueron aperturados en el mes de diciembre de 2013, por lo que no es posible su terminación con resolución ejecutoriada.

Si bien es cierto en el primer semestre se cumplió con el indicador, este obedeció a que quedaron ejecutoriadas nueve (9) resoluciones de procesos de años anteriores, quedando pendiente cuatro (4), las cuales quedaron ejecutoriadas en el segundo semestre. Al finalizar el primer semestre, entraron para aperturar seis (6) procesos, y catorce (14) más al finalizar el segundo semestre.

Por lo anterior, se recomienda se estudie la posibilidad de modificar la frecuencia de medición del indicador.

RESPONSABILIDAD FISCAL

- Indicador: **Fallos de Responsabilidad Fiscal (efectividad)**

Meta establecida: $\geq 15\%$

Resultado: **54.54%**

Frecuencia de la medición: **Anual**



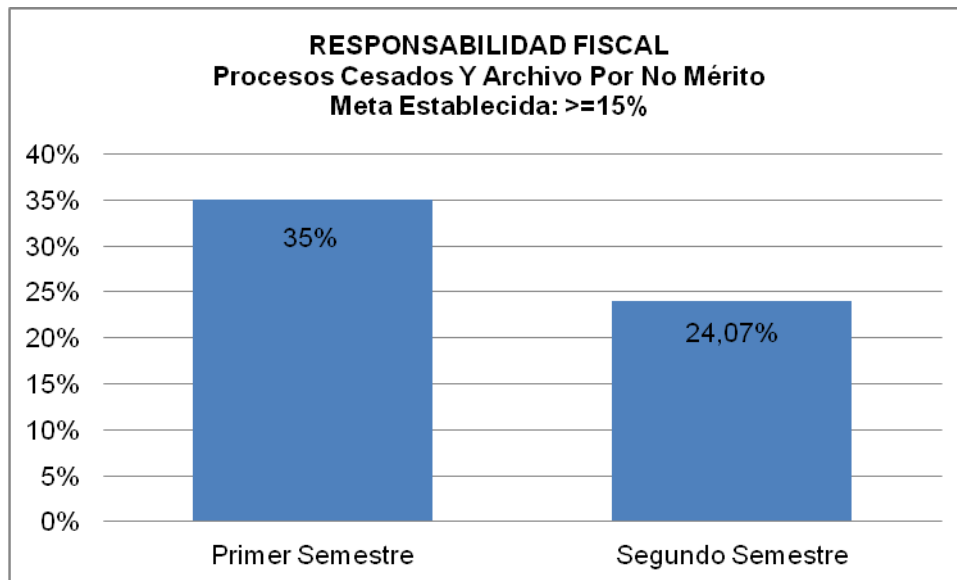
Análisis: De los procesos fallados, se tramitó el 54.54% frente a la meta del 15% lo que indica que la meta fue superada y cumplida. El presente indicador sirvió de herramienta para poder determinar la gestión de la dirección, al momento de decidir el mérito definitivo de los procesos (fallo) ya fuera con o sin responsabilidad fiscal, pues la meta fue superada.

- Indicador: **Procesos cesados y archivo por no mérito (efectividad)**

Meta establecida: **>=15%**

Resultado: **24.07%**

Frecuencia de la medición: **Semestral**



Análisis: De los procesos cesados y archivados por no mérito, se tramitó el 24.1% frente a la meta, logrando el cumplimiento de la misma. Este indicador sirvió de herramienta para determinar la gestión de la dirección al momento de decidir el mérito de los procesos ya fuera por cesación por pago y archivo por no mérito.



- Indicador: **Indagaciones Preliminares (efectividad)**

Meta establecida: **>=40%**

Resultado: **72.41%**

Frecuencia de la medición: **Anual**

Análisis: La meta fue cumplida. La gestión de la dirección fue efectiva al concluir las indagaciones en el porcentaje arriba mencionado, superando la meta establecida.

TALENTO HUMANO

- Indicador: **Proyectos de aprendizaje en equipo-PAE- (eficacia)**

Meta establecida: **>=80%**

Resultado: **83%**

Frecuencia de la medición: **Anual**

Análisis: Se cumple la meta. Dentro del plan institucional de capacitación, se formularon doce (12) proyectos de aprendizaje en equipo, para la vigencia 2013 se ejecutaron 10 proyectos, quedaron pendientes por ejecutar el PAE N.7 Técnicas de elaboración papeles de trabajo y el PAE N 12 derechos humanos y derecho internacional humanitario.

- Indicador: **Presupuesto PIC (eficiencia)**

Meta establecida: **>=80%**

Resultado: **99.5%**

Frecuencia de la medición: **Anual**



Análisis: Se cumplió con la meta; para la vigencia de 2013 se destinó un presupuesto de \$55 millones y de acuerdo a las capacitaciones efectuadas, su costo total fue de \$54.7 millones quedando el 0.50% del presupuesto asignado sin ejecutar, correspondiente a \$268.500. Se efectuaron 44 capacitaciones dentro del PIC.

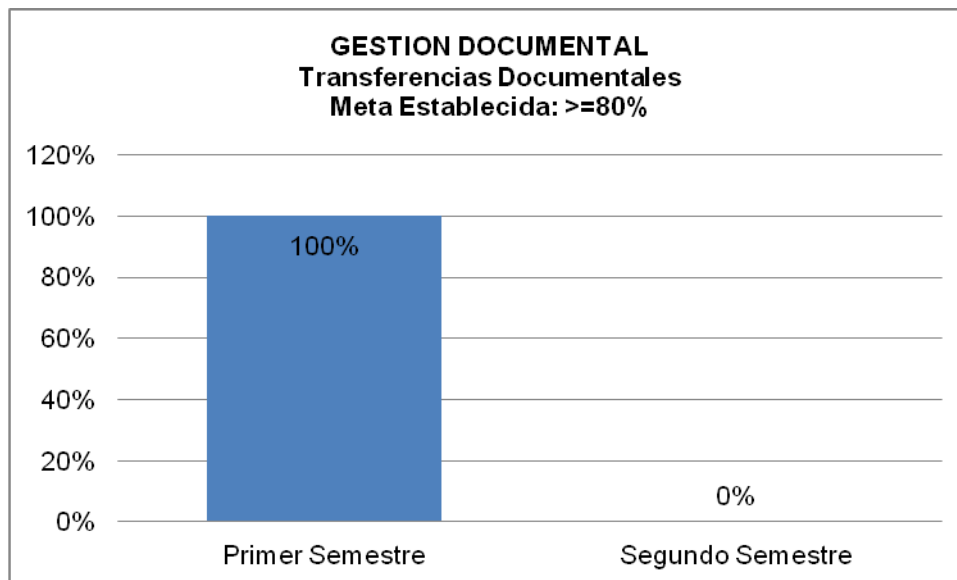
GESTION DOCUMENTAL

- Indicador: **Transferencias documentales (eficacia)**

Meta establecida: **>=80%**

Resultado: **0%**

Frecuencia de la medición: **Semestral**



Análisis: La meta no fue cumplida; en el presente periodo no se presentaron transferencias primarias ni secundarias, por solicitud de la Alcaldía Municipal de reubicar los archivos que se encuentren en las instalaciones de la Contraloría Municipal. Por lo anterior, la entidad gestionó ante el INEM el espacio para reubicar los archivos tanto central como histórico. Sin embargo, es de anotar que



el archivo central se encuentra debidamente organizado, toda vez que se adquirió archivos rodantes y se lograron efectuar 3 transferencias primarias, persisten los inconvenientes con el espacio físico.

GESTION FINANCIERA

- Indicador: **Razón corriente (Eficacia)**

Meta establecida: **>= 1%**

Resultado: **No se reportó**

Frecuencia de la medición: **Trimestral**

Análisis: El indicador está sujeto a la elaboración del balance general, y como quiera que éste tiene un plazo establecido por la CGN, a la fecha de la elaboración del presente informe, aún no se tenían los estados financieros con corte al mes de diciembre del presente.

Indicador: **Índice de endeudamiento (Eficacia)**

Meta establecida: **hasta 100%**

Frecuencia de la medición: **Trimestral**

Resultado: **No se reportó**

Análisis: El indicador está sujeto a la elaboración del balance general, y como quiera que éste tiene un plazo establecido por la CGN, a la fecha de la elaboración del presente informe, aún no se tenían los estados financieros con corte al mes de diciembre del presente.



- Indicador: **Presupuesto (eficacia)**

Meta establecida: **100%**

Resultado: **99%**

Frecuencia de la medición: **Anual**

Análisis:

La meta presupuestal para la vigencia 2013 fue cumplida, se destaca el comportamiento en cada uno de los rubros cuya ejecución fue acorde con lo presupuestado.

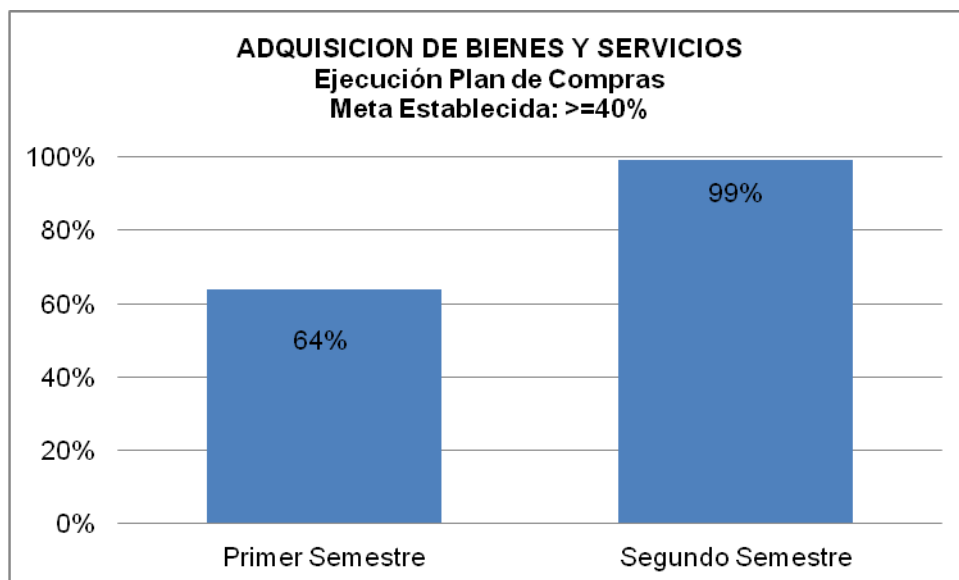
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

- Indicador: **Ejecución Plan de Compras**

Meta establecida: **>=40%**

Resultado: **99%**

Frecuencia de la medición: **Semestral**





Análisis: El indicador cumplió la meta. El plan de compras programado para la vigencia 2013, fue debidamente ejecutado de acuerdo con los rubros establecidos en este.

GESTION DE LAS TIC

- Indicador: **Nivel de automatización de los procesos**

Meta establecida: **>=50%**

Resultado: **73%**

Frecuencia de la medición: **Anual**

Análisis: La meta fue cumplida; la entidad viene desarrollando modernos sistemas de información, mediante la adquisición de software y base de datos en diferentes procesos que han permitido la gestión institucional.

ANALISIS GENERAL DE INDICADORES AL CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2013.

Al cierre del cuarto trimestre de la vigencia del año 2013, la Contraloría Municipal de Ibagué cuenta con un total de 23 indicadores.

De los 23 indicadores, 6 de ellos son de una periodicidad semestral, dos de los cuales no se cumplió como fue el relacionado con “procesos sancionatorios” cuya meta no fue superada, no obstante, ello obedece a que un buen número de procesos no alcanzaron a ser terminados con resolución ejecutoriada dado que fueron aperturados en el mes de diciembre de 2013. Por lo tanto, y con base en el plan de seguimiento de acciones correctivas se propone que el indicador le sea cambiado la frecuencia de medición de semestral a anual, procedimiento que deberá ser autorizado por el comité SIG. El otro corresponde a “transferencias documentales”, que no obstante el archivo se tiene debidamente organizado, por solicitud de la Administración Municipal, se deben reubicar el archivo por medidas de seguridad, aspecto éste que impidió realizar las transferencias correspondientes, habiéndose programado la acción correctiva debidamente. 10



indicadores, son con seguimiento anual, las cuales también fueron cumplidas y por consiguiente dado el final de la vigencia, se les hizo la respectiva verificación. Los siete (7) restantes que son de carácter trimestral dieron el respectivo cumplimiento, quedando pendiente dos (2) indicadores del proceso “gestión financiera”, que por motivo de cierre contable, a la fecha de la generación del presente informe aún no se reportaban éstos.

Las acciones correctivas a los indicadores no cumplidos, se les hará el respectivo seguimiento de acuerdo a las fechas establecidas en ellas.

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.