

CMP -1.3 Control Interno- marzo 5 de 2024

Doctor  
**PERCHES GIRALDO CAMPUZANO**  
Contralor Municipal de Pereira  
Ciudad

Cordial saludo

Asunto: Informe de Auditoria seguimiento Fichas Técnicas IV trimestre de 2023

En cumplimiento de lo establecido en el PAI 2023, para su información y fines pertinentes, allego el informe de Auditoria a la efectividad de las fichas técnicas de indicadores primarios, metodología versión 4.2

Al cierre del IV trimestre de 2023, la Dirección de Planeación y Participación Ciudadana monitorea cada uno los procesos misionales, estratégicos, evaluación y administrativos rendidos durante el periodo a la Auditoria General de la República.

El resultado de las fichas técnicas evaluadas arrojan el nivel de riesgo esperado y el obtenido; resultado que ha sido base fundamental para determinar el nivel de riesgo existente en cada proceso. De igual manera sirve de base para la toma de decisiones en pro de obtener mejores índices frente a la evaluación parcial y la certificación anual de gestión.

Finalizada la auditoria se identificaron cuáles son los procesos que presentan mayores debilidades, y que representan un mayor riesgo de ejecución, lo cual ha permitido plantear estrategias de mejora para el I trimestre de 2024.

Atentamente,



**MARTHA LUCIA GIL GARCÍA**  
Asesora de Control Interno

# ASESORÍA DE CONTROL INTERNO CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA



## AUDITORIA DE SEGUIMIENTO A LA EFECTIVIDAD DE LAS FICHAS TECNICAS DE INDICADORES PRIMARIOS, METODOLOGIA VERSIÓN 4.2

IV TRIMESTRE DE 2023

**MARZO 2024**

## I. INTRODUCCIÓN

Con el fin de dar cumplimiento a lo establecido en el Plan de Auditorías para la presente vigencia, se lleva a cabo revisión y verificación de la efectividad en el cumplimiento de las fichas técnicas de Indicadores primarios, metodología versión 4.2

## II. OBJETIVO GENERAL

Verificar el comportamiento y efectividad de las fichas técnicas de Indicadores primarios, metodología versión 4.2

### Alcance de la Auditoría

La presente auditoría se llevó a cabo en la Dirección Operativa de Planeación y Participación Ciudadana, centrado en la verificación en el comportamiento y efectividad de las fichas técnicas de Indicadores primarios, IV trimestre de 2023, de acuerdo a la metodología versión 4.2

**Objetivos específicos:** Verificar el comportamiento y efectividad de las fichas técnicas de Indicadores primarios, metodología versión 4.2 de los procesos, misional, estratégicos, administrativos y de evaluación.

**TIEMPO ESTABLECIDO:** Las actividades se desarrollarán del día martes 5 de marzo al viernes 15 de marzo de 2024, justificado en el ajuste al alcance de la auditoría, para un total de nueve (9) días hábiles.

## III. ASPECTOS GENERALES DE LA REVISIÓN

La Auditoría General de la República, en uso de la facultad potestativa otorgada en el artículo 30 Decreto de Ley 403 del 2020, decidió tener en cuenta los criterios diferenciados al momento de elaborar los indicadores de gestión de las Contralorías Territoriales.

Estos indicadores tienen la capacidad de medir las diferencias en las que opera cada una de las Contralorías, así mismo mide el aspecto relevante dentro de un proceso administrativo o misional.

La metodología para certificación anual de gestión y las evaluaciones parciales trimestrales busca identificar los procesos que serán objeto de medición. A cada uno de los procesos le corresponde un indicador primario, es decir una medición de desempeño del proceso a partir de la una fuente primaria.

A continuación se describen los procesos y su utilidad para la evaluación:

Que la metodología en mención mide bajo una matriz de indicadores de los procesos 15 rectores del Control Fiscal Territorial.

ITEMS	PROCESO RECTOR	PESO
1	Proceso Contable	3%
2	Proceso Presupuestal	5%
3	Proceso de Contratación	10%
4	Proceso de Participación Ciudadana	12%
5	Proceso Auditor	20%
6	Indagación Preliminar	7%
7	Proceso Responsabilidad Fiscal	10%
8	Proceso Administrativo Sancionatorio Fiscal	3%
9	Proceso de Jurisdicción Coactiva	8%
10	Plan de Mejoramiento	4%
11	Beneficios de Control Fiscal	3%
12	Control Interno	4%
13	Proceso Macro fiscal	5%
14	Planeación Estratégica	3%
15	Metodología SINACOF	3%

Fuente. Metodología 4.2. Evaluaciones parciales Trimestrales y Certificación Anual AGR.

### FICHAS TÉCNICAS

La CMP adoptó mediante resolución No.114 del 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 Republica versión 4.0

Que 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 4.2 de junio de 2023.

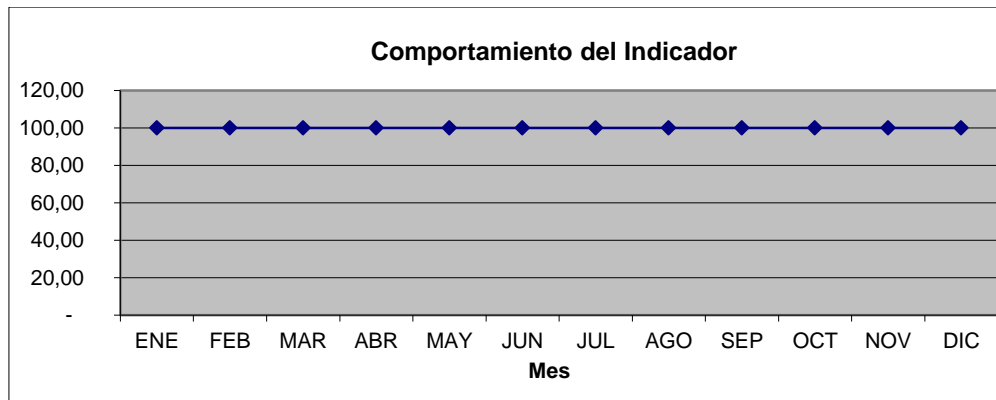
La Dirección Operativa de Planeación y Participación Ciudadana, realizó al cierre del IV trimestre de 2023, reunión con cada uno de los líderes de los procesos misionales, administrativos, estratégicos y de evaluación, con el fin de monitorear el cumplimiento de los indicadores obtenidos en cada proceso en pro del logro de los resultados esperados

Una vez iniciado el proceso de revisión y verificación a la efectividad y cumplimiento de las fichas técnicas, se pudo evidenciar lo siguiente:

**1. PROCESOS EVALUADOS DE LA CONTRALORIA MUNICIPAL DEL PEREIRA**  
**1.1. CONTABLE**

**PCPN1 (NIVEL 5)**

En cumplimiento de las disposiciones constitucionales y legales para la adecuada información, el área contable publicó los informes financieros de la vigencia del año 2023, en cumplimiento del **100%**.



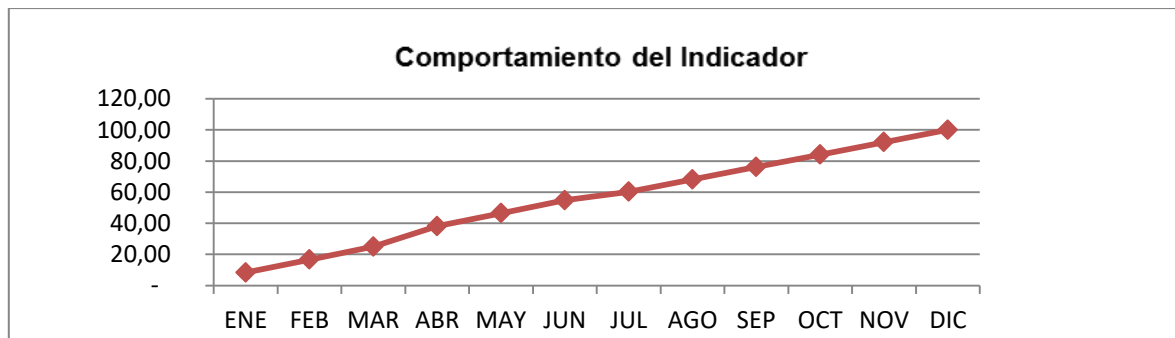
**Tabla No. 1. Nivel de Publicación de los Informes Financieros y Contables**

*Fuente: Fichas técnicas – Contable y Presupuesto.*

**1.2 PRESUPUESTAL**

**PP1 (NIVEL 5)**

En cumplimiento de la gestión de ejecución presupuestal frente al recaudo, la CMP tiene presupuestado un valor de \$ 4.082.763.727 para toda la vigencia, siendo este ejecutado en un 100%. Cumpliéndose el objetivo de ejecución de la vigencia 2023.

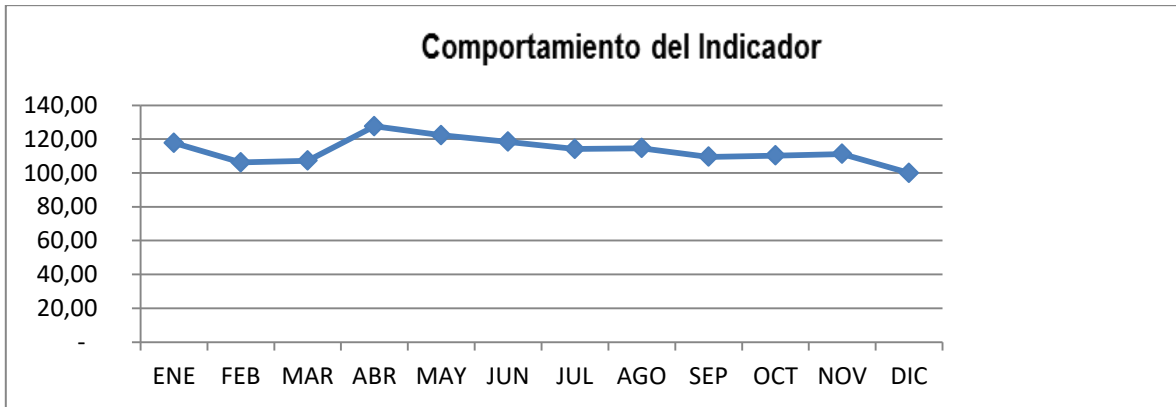


**Tabla No. 2. Valor del Recaudo Vs Presupuesto definitivo**

*Fuente: Fichas técnicas – Financiera-Presupuestal recaudo total*

**PP2 (NIVEL 5)**

En cumplimiento del balance de ejecución presupuestal frente al recaudo relación de los compromisos presupuestales, la CMP tiene un recaudo de \$ 4.082.763.72, equivalente a un porcentaje de 100%. Cumpliéndose el objetivo de ejecución de la vigencia 2023.

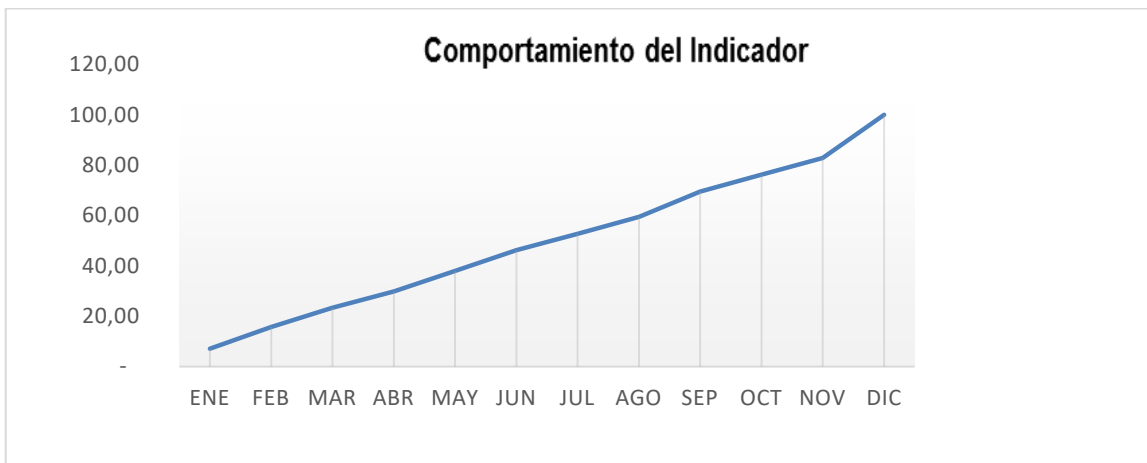


**Tabla No. 3. Valor del Recaudo en relación de los compromisos presupuestales**

*Fuente: Fichas técnicas - Financiera*

**PP3 (NIVEL 5)**

En cumplimiento de la gestión de la ejecución presupuestal del gasto público, la CMP un valor de presupuesto definitivo de \$ 4.082.763.72 para toda la vigencia. Cumpliéndose el objetivo con una ejecución del 100%.

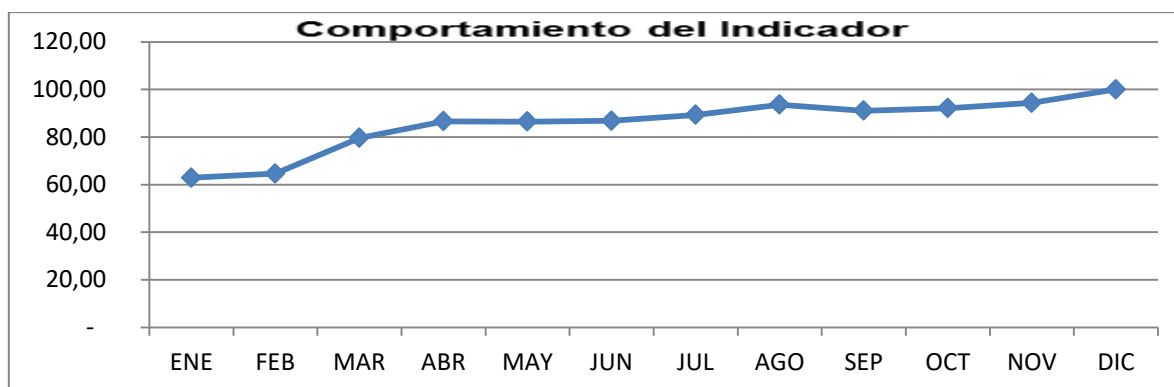


**Tabla No. 4. Valor del Recaudo en relación de los compromisos presupuestales**

*Fuente: Fichas técnicas - Financiera*

**PP4 (NIVEL 4)**

En cumplimiento de la gestión de la ejecución presupuestal del gasto público, la CMP tiene una sumatoria de compromisos presupuestales de \$ 4.082.763.727 para toda la vigencia. Ejecutándose en un **100%**.

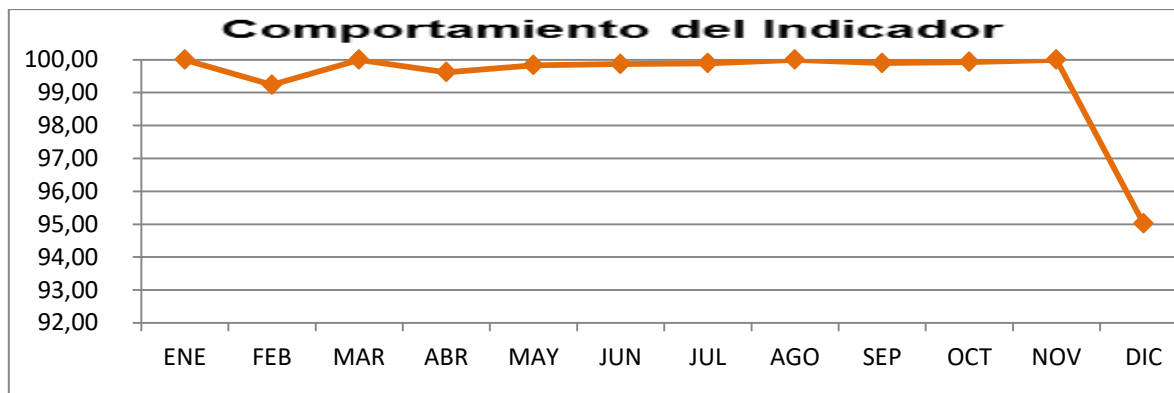


**Tabla No. 5. Índice de Obligaciones adquiridas vs valor acumulado de compromisos presupuestales**

Fuente: Fichas técnicas - Financiera

**PP5 (NIVEL 5)**

En cumplimiento de la gestión de la ejecución presupuestal del gasto público, la CMP reporta para el cuarto semestre un valor acumulado de pagos de \$ 3.879.392.533 y un denominador acumulado de obligaciones presupuestales de \$ 4.082.763.654 para esta vigencia, cumpliéndose en un **95%**.

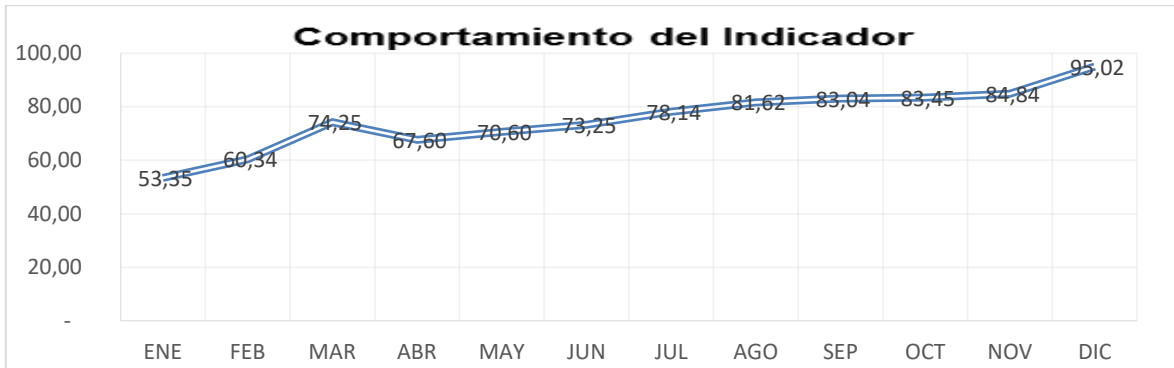


**Tabla No. 6. Índice de pagos realizados vs obligaciones presupuestales adquiridas**

Fuente: Fichas técnicas – Financiera

**PP6 (NIVEL 4)**

En cumplimiento de la gestión de la ejecución presupuestal del gasto público, la CMP reporta para el cuarto semestre un valor acumulado de pagos por valor de \$ 3.879.392.533 y un valor de recaudo de \$ 4.082.763.727 siendo este efectivo en un **95%**.



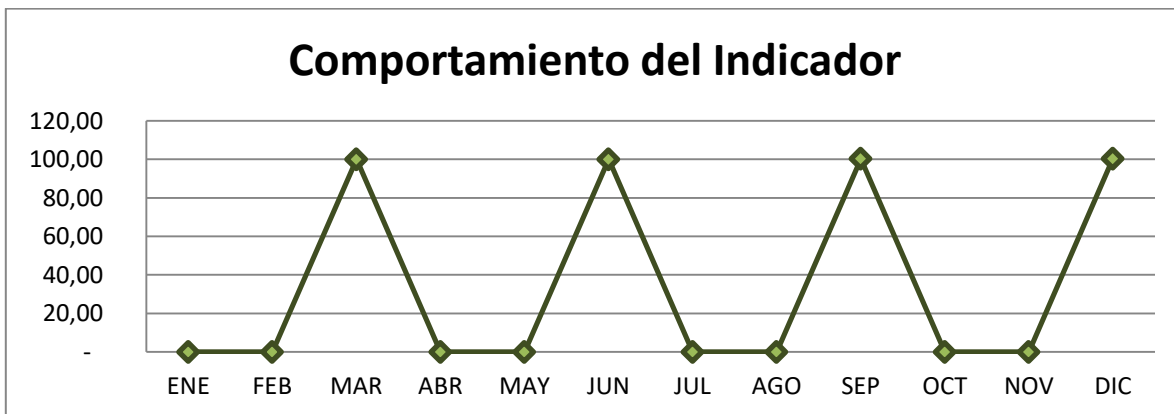
**Tabla No. 7. Índice de pagos efectuados respecto al recaudo efectuado**

Fuente: Fichas técnicas - Financiera

**2. PROCESO DE CONTRATACIÓN**

**PCTR1 (NIVEL 5)**

En cumplimiento de los indicadores de publicidad en la Contratación Estatal, la CMP reporta para el cuarto trimestre reporta un **100%** de cumplimiento en SIA OBSERVA presentando 519 documentos rendidos.

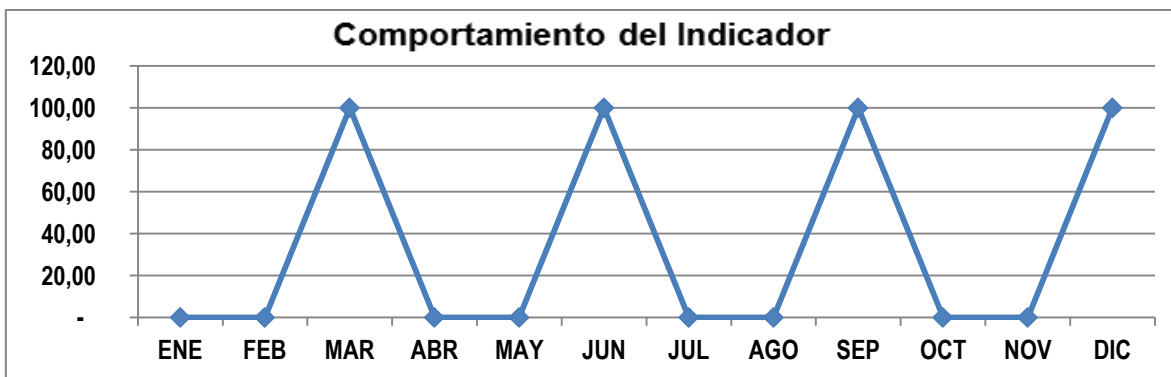


**Tabla No. 8. Publicación de la contratación SIA observa**

Fuente: Fichas técnicas – Contratación

**PCTR2 (NIVEL 5)**

En cumplimiento de los indicadores de publicidad oportuna de la Contratación Estatal en el sistema de información, la CMP reporta para el cuarto semestre un total de 103 contratos rendidos para esta vigencia y un 100% de cumplimiento de la rendición ante la plataforma SIA OBSERVA.

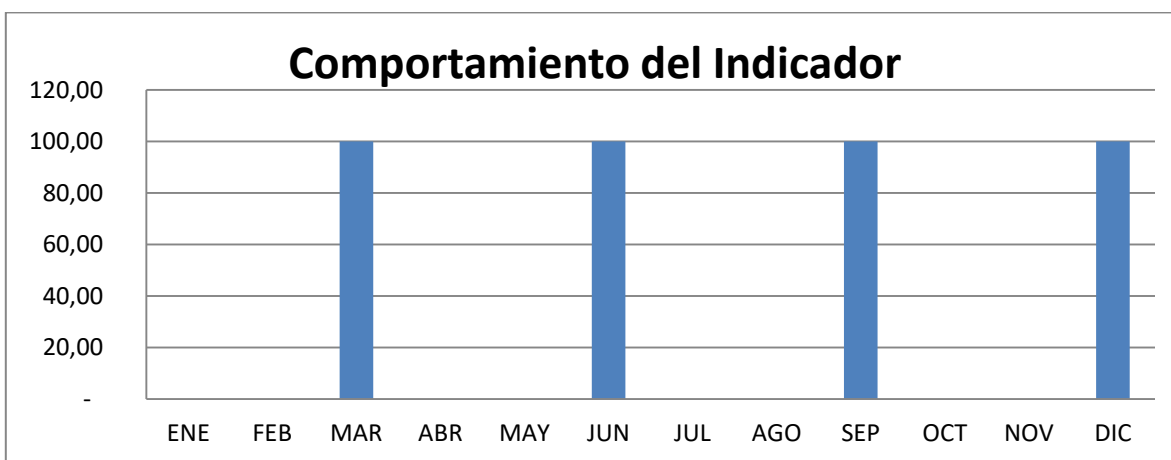


**Tabla No. 9. Contratación Rendida Vs Totalidad de Contratos**

Fuente: Fichas técnicas – Contratación

**PCTR3 (NIVEL 5)**

En cumplimiento de los indicadores en el Nivel de transparencia de la publicidad en la Contratación Estatal, la CMP reporta para el primer semestre un valor de \$ 751.471.094 correspondiente al valor de la contratación rendida ante la plataforma SIA OBSERVA en cumplimiento del **96%** para el semestre de la vigencia.



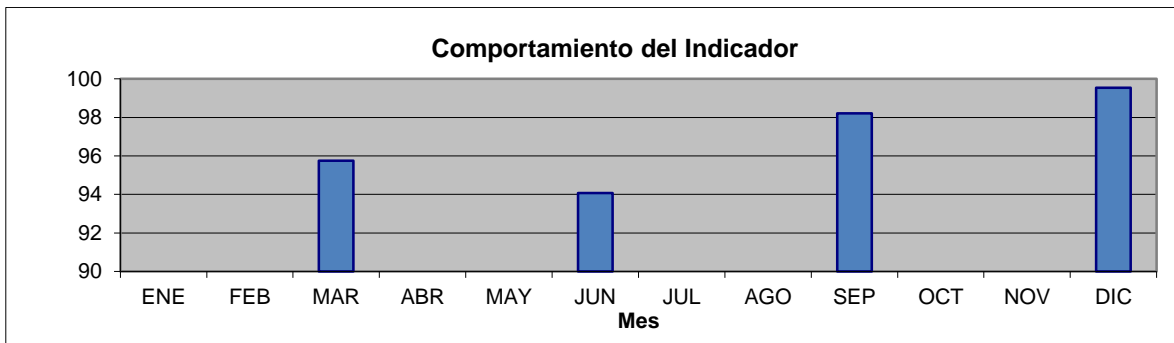
**Tabla No. 10. Valor de la Contratación Rendida Vs Valor de Totalidad de Contratos**

Fuente: Fichas técnicas – Contratación

### 3. PROCESO DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA

#### PPC1 (NIVEL 5)

En cumplimiento de los indicadores de gestión en la atención de peticiones para el cuarto semestre de la vigencia 2023, se evidencia un cumplimiento del 95.54% para la atención de peticiones recibidas, ya que al cierre se quedó una (1) DQRS pendiente de responder.

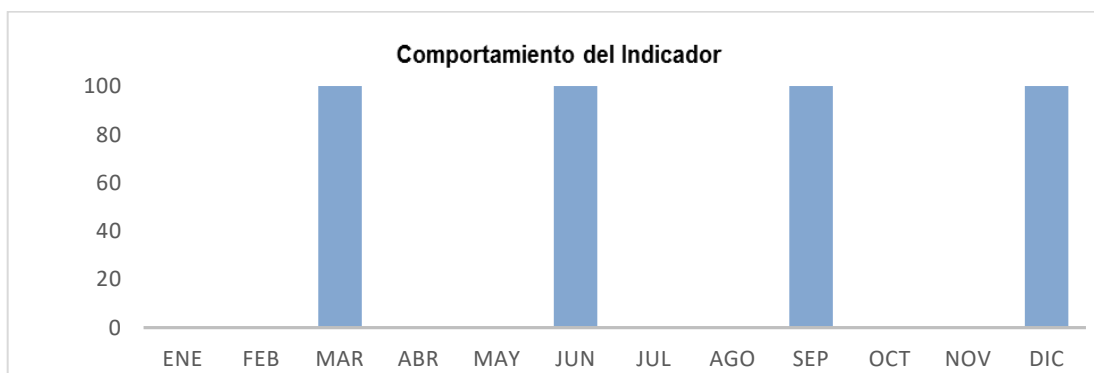


**Tabla No. 11. Total de peticiones con respuesta / Total de Peticiones recibidas**

Fuente: Fichas técnicas – Participación ciudadana

#### PPC2 (NIVEL 5)

En cumplimiento de los indicadores de gestión en la atención de peticiones para el Cuarto semestre de la vigencia 2023, se tiene un cumplimiento del 100% que corresponde al total de peticiones recibidas durante esta primera vigencia, con relación a todas las peticiones con respuesta de fondo atendida y trasladadas por competencia.

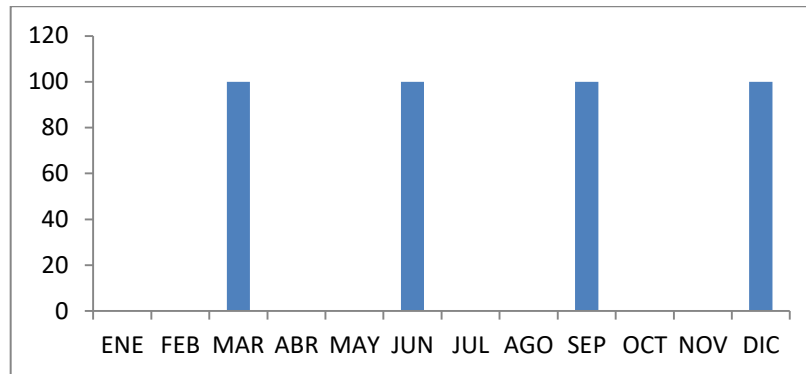


**Tabla No. 12. Total de peticiones con respuesta / Total de Peticiones recibidas**

Fuente: Fichas técnicas – Participación ciudadana

**PPC3 (NIVEL 5)**

En cumplimiento de los indicadores de gestión en la promoción ciudadana para el cuarto semestre de la vigencia 2023, se evidencia un cumplimiento del 100% que corresponde al total de actividades programada con relación al total de actividades realizadas.



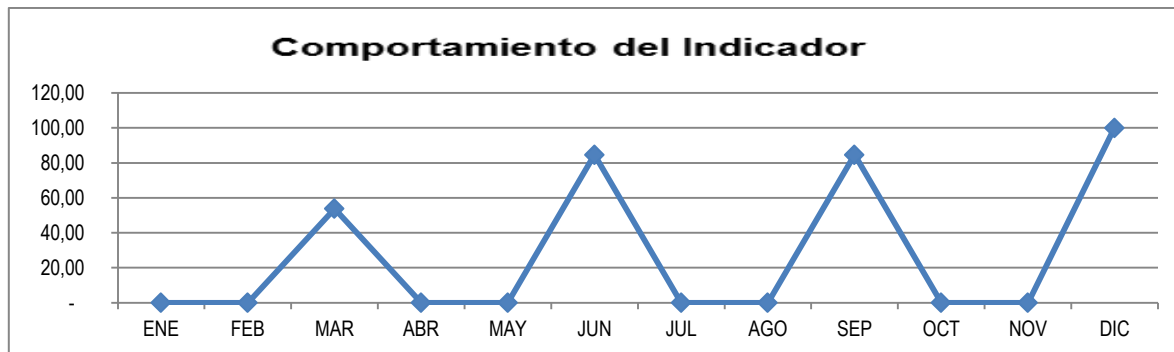
**Tabla No. 13. Total de actividades de promoción realizadas / Total de actividades de promoción programadas**

Fuente: Fichas técnicas – Participación ciudadana

**4. PROCESO DE DIRECCION TECNICA DE AUDITORIAS**

**PA1 (NIVEL 5)**

En cumplimiento de los indicadores correspondiente a en la de cobertura en la vigilancia y control fiscal de la Contraloría respecto de los sujetos vigilados para el cuarto semestre de la vigencia 2023, se cuenta con un cumplimiento del **100%** para la cobertura en la vigilancia y control fiscal de la Contraloria municipal debido a que se tiene programado PVCFT 13 sujetos en total.

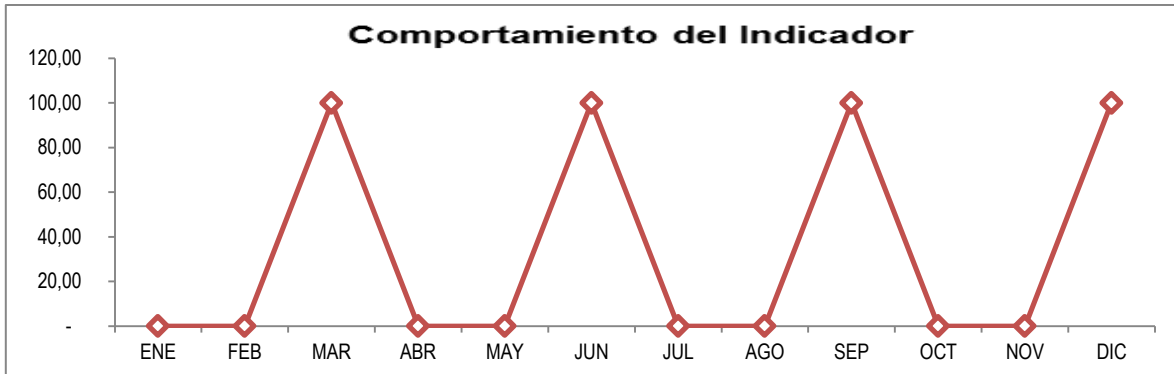


**Tabla No. 14. Sujetos de control programado / Total Sujetos de Control**

Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorias

**PA2 (NIVEL 5)**

En cumplimiento de los indicadores correspondiente a la cobertura del proceso auditor para el cuarto semestre de la vigencia 2023, se evidencia un cumplimiento del 100% para la cobertura de los puntos de control ya que están programados 5 puntos de 5 puntos de control de la CMP.

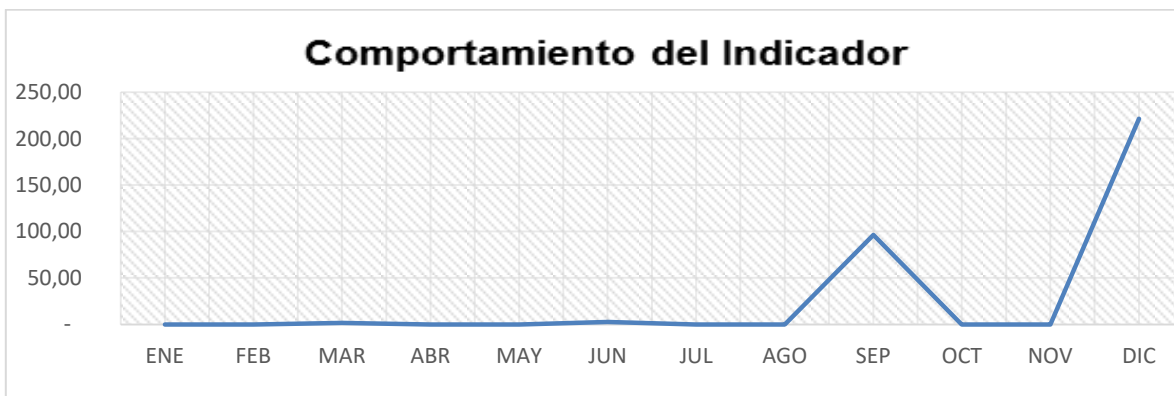


**Tabla No. 15. Puntos de control programado / Total Puntos de Control**

Fuente Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorías

**PA3 (NIVEL 5)**

En cumplimiento de los indicadores correspondiente a la cobertura del proceso auditor para el cuarto semestre de la vigencia 2023, se evidencia un cumplimiento del 221,43% para la cobertura de los presupuestos auditados con referencia a la suma de todos los presupuestos a auditar, ya que el Valor del presupuesto público auditado es de \$3.425.768.859.149 y " Valor total del presupuesto público a vigilar (recursos propios)" es de \$1.547.081.114.005.

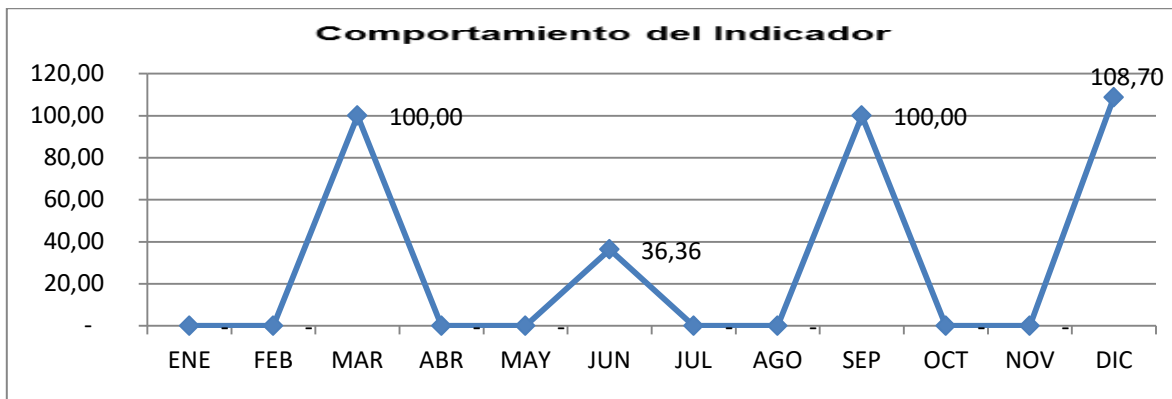


**Tabla No. 16. Presupuesto Auditado programado / Total del Presupuesto público de Control**

Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorías

**PA4 (NIVEL 5)**

En cumplimiento del plan de auditorías para el cuarto semestre de la vigencia 2023, se evidencia un cumplimiento del **108,7%**, es decir de las 25 auditorías ejecutadas y se alcanzaron a publicar antes del cierre de la vigencia, que corresponde a las auditorías programadas para este periodo sobre el total de auditorías ejecutadas en el periodo.

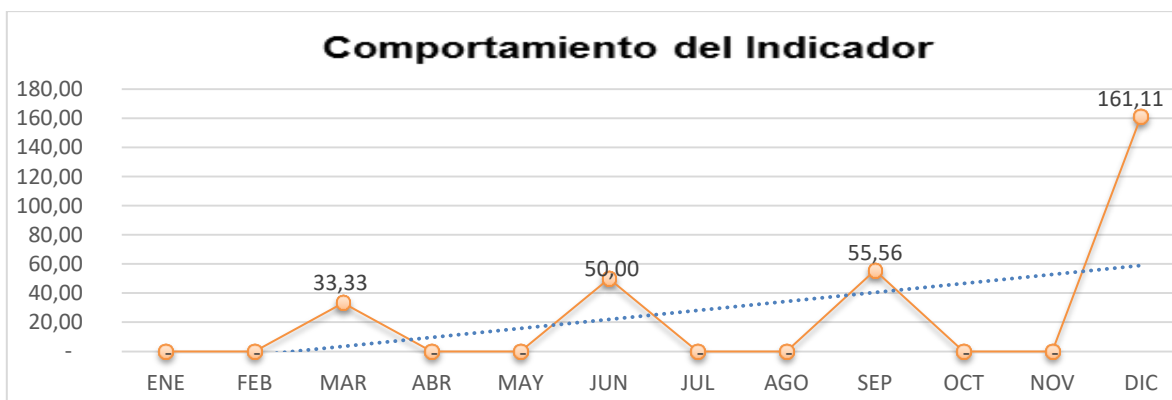


**Tabla No. 17. Presupuesto Auditado programado / Total del Presupuesto público de Control**

Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorías

**PA5 (NIVEL 5)**

En el indicador evaluación del control fiscal, se evidencia un cumplimiento del **161,1%**, 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 29 sobre 18 sujetos, se evidencia crecimiento constante de este indicador.



**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 3)**

En el indicador gestión en la revisión de cuentas, se evidencia un cumplimiento del Al cierre de la vigencia el proceso auditor logro realizar el **50%** de los informes auditados, ya que en la trimestre logro rendir 9 sobre un total de 18 que corresponde al número de cuentas rendidas con pronunciamiento en relación con el total de cuentas rendidas durante la vigencia.

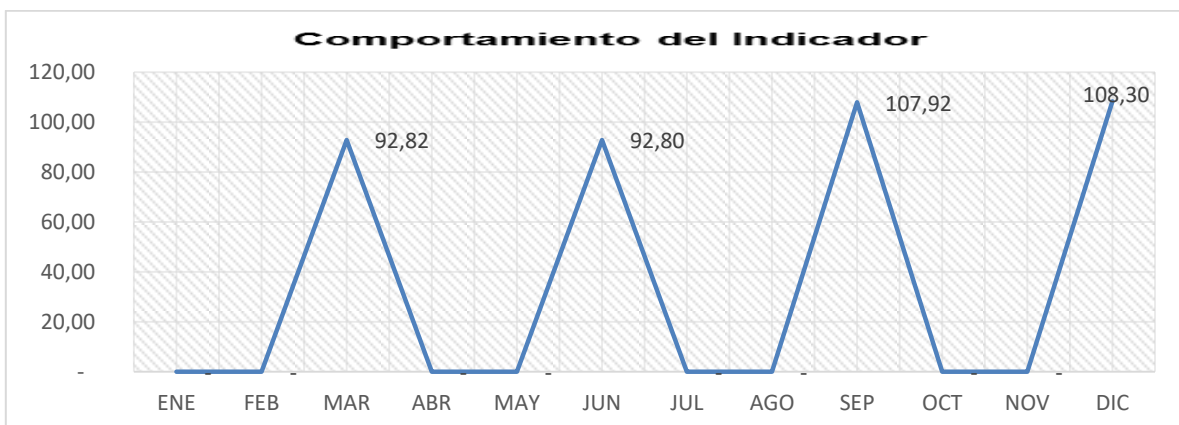


**Tabla No. 19. Numero de cuentas rendidas / Número total de cuentas rendidas**

*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 **108,3%**, que corresponde al número de contratos auditados con relación con el total de los contratos suscritos por los sujetos de control y los puntos de control para el cuarto semestre de la vigencia 2023.



**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 **180,4%**, que corresponde al valor de contratos auditados con relación con el valor total de los contratos suscritos por los sujetos de control y los puntos de control para el cuarto semestre de la vigencia 2023.

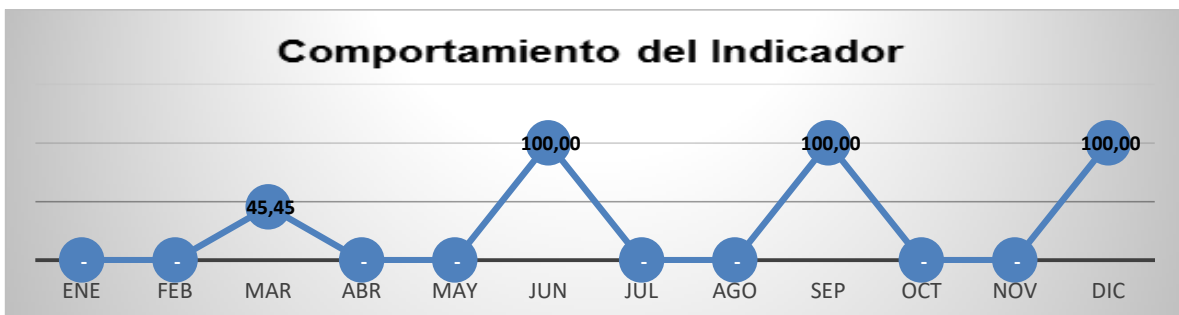


**Tabla No. 21. Numero contratos auditados / Número total de contratos de los sujeto y puntos de control**

*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 con un total de 5.

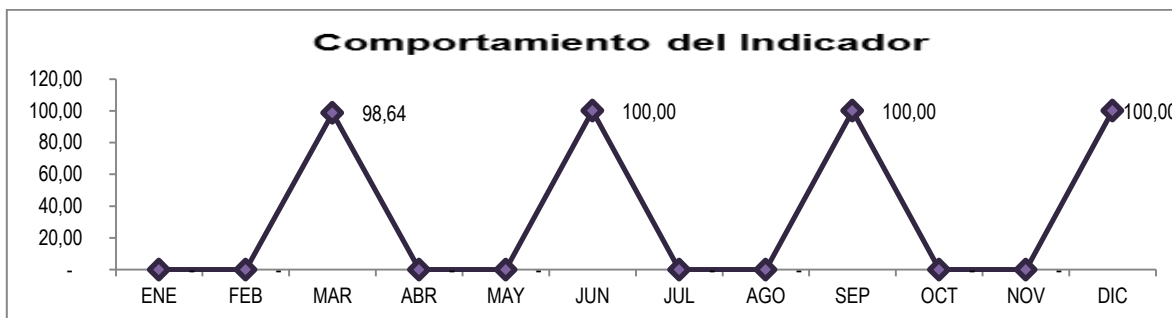


**Tabla No. 21. Numero contratos auditados / Número total de contratos de los sujeto y puntos de control**

*Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorías*

**PA10 (NIVEL 5)**

En el indicador cobertura del control al componente ambiental, se evidencia un cumplimiento de cobertura del **100%**, 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 \$ 58.599.586.765.00

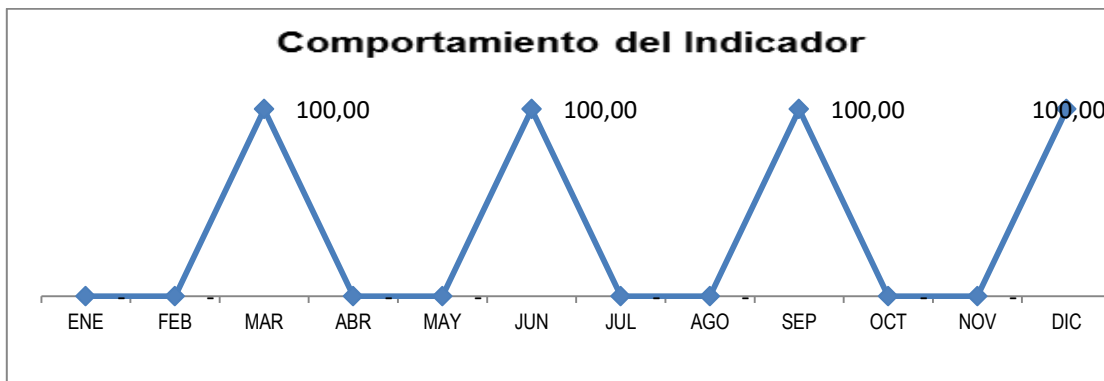


**Tabla No. 22. Valor de contratos auditados / Valor total de contratos de los sujeto y puntos de control a vigilar**

*Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorías*

**PA11 (NIVEL 5)**

En el indicador eficacia del hallazgo fiscal y de la solicitud de PASF, se evidencia un cumplimiento de cobertura del **100%**, que corresponde al número de hallazgos fiscales trasladados con respecto a los hallazgos realizados durante el cuarto trimestre del 2023, el cual se cumplió con un indicador de 20 solicitudes.

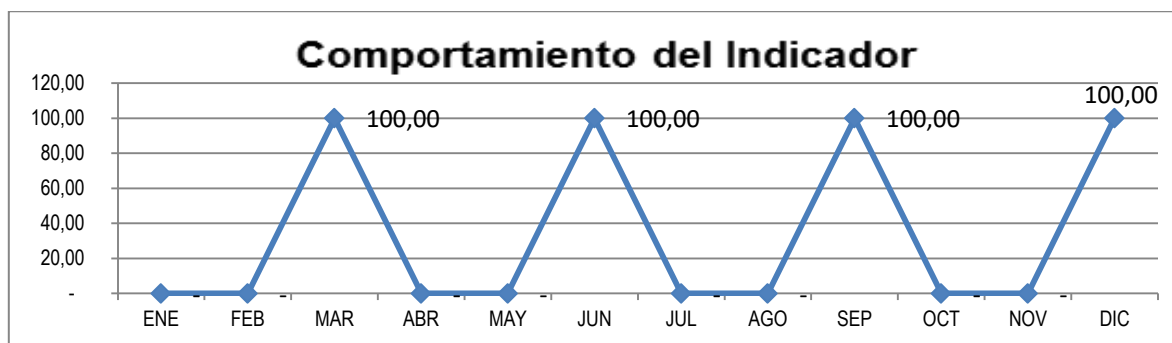


**Tabla No. 22. No de hallazgos fiscales trasladados / Total de hallazgos fiscales de la vigencia**

*Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorías*

## PA12 (NIVEL 5)

En el indicador eficacia del hallazgo fiscal y de la solicitud de PASF, se evidencia un cumplimiento de cobertura del **100%**, que corresponde al número de solicitudes PASF recibidas que dieron origen a una averiguación preliminar con relación al número de solicitudes PASF recibidas para el periodo evaluado.



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

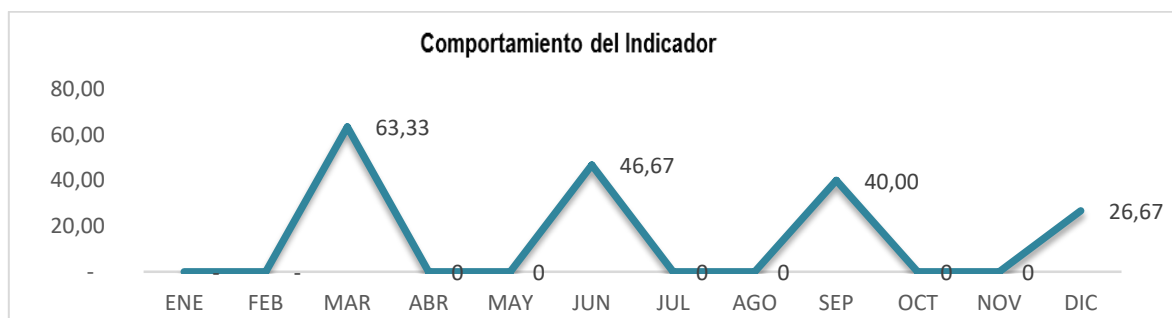
*Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorías*

## 5. INDAGACIONES PRELIMINARES

### INDP1 (NIVEL 5)

En el indicador promedio de tiempo entre el recibo del hallazgo y la apertura de la indagación preliminar es de un 26.67%, es decir entre más bajo sea este indicador más efectividad tiene la oficina.

Este indicador corresponde al tiempo de respuesta ante una indagación preliminar con relación al tiempo establecido por el área de responsabilidad fiscal en manual de funciones, que para este caso es de 30 días. Nota: menos es mejor. Se redujo a 8 días en respuesta.



**Tabla No. 26 Promedio de tiempo entre hallazgo y apertura de la indagación preliminar**

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

## **INDP2 (NIVEL 5)**

En el indicador número acumulado de decisiones de las indagaciones preliminares para el cuarto trimestre del 2023, se realizaron 17 indagaciones preliminares sobre el número total de indagaciones tramitadas para un cumplimiento del **100%**.

## **6. RESPONSABILIDAD FISCAL**

### **PRF1 (NIVEL 5)**

En el indicador de Número acumulado de procesos de responsabilidad fiscal con archivo por caducidad es del 0%, no aplica (N/A) debido a que no se presentaron procesos de responsabilidad fiscal con archivo por caducidad de la acción fiscal.

### **PRF2 (NIVEL 5)**

En el indicador de número 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.

### **PRF3 (NIVEL 5)**

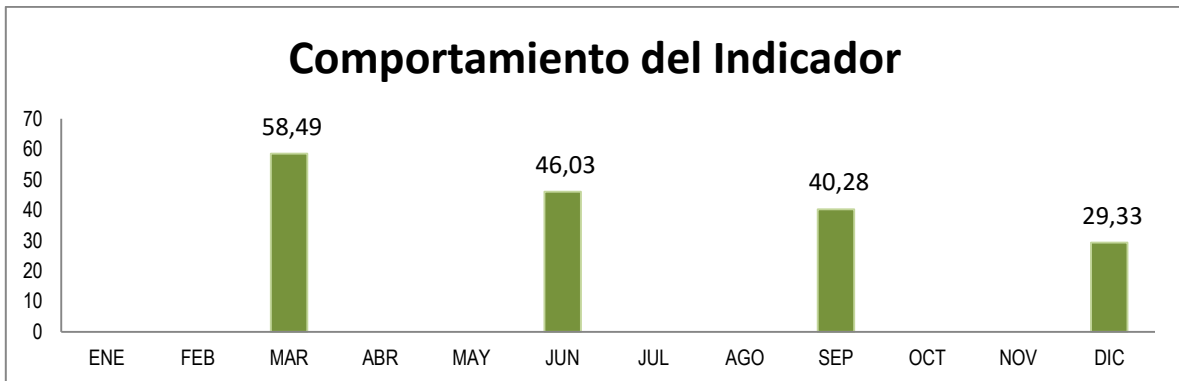
En el indicador de valor acumulado de procesos de responsabilidad fiscal con archivo por CADUCIDAD de la acción fiscal durante la vigencia es de 0%, es decir la oficina de Responsabilidad Fiscal ha gestionado todos los procesos evitando la CADUCIDAD de los mismos, es decir la oportunidad en la gestión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

### **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.

### **PRF5 (NIVEL 3)**

El Número acumulado de procesos de responsabilidad fiscal en riesgo de prescripción de la oficina es del **29,33%**, procesos de Responsabilidad Fiscal en riesgo de prescripción sobre procesos de Responsabilidad Fiscal tramitados durante el periodo evaluado es importante que la implementen acciones por parte de las directivas que permitan reducir este porcentaje, para aumentar la efectividad de la oficina.



**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 3)

El valor acumulado de procesos de responsabilidad fiscal en riesgo de prescripción de la oficina subió al **22,89%**, es importante que la implementen acciones por parte de las directivas que permitan reducir este porcentaje, para aumentar la efectividad de la oficina. El valor acumulado de los procesos de responsabilidad fiscal se incrementó en el último trimestre de la vigencia 2023.

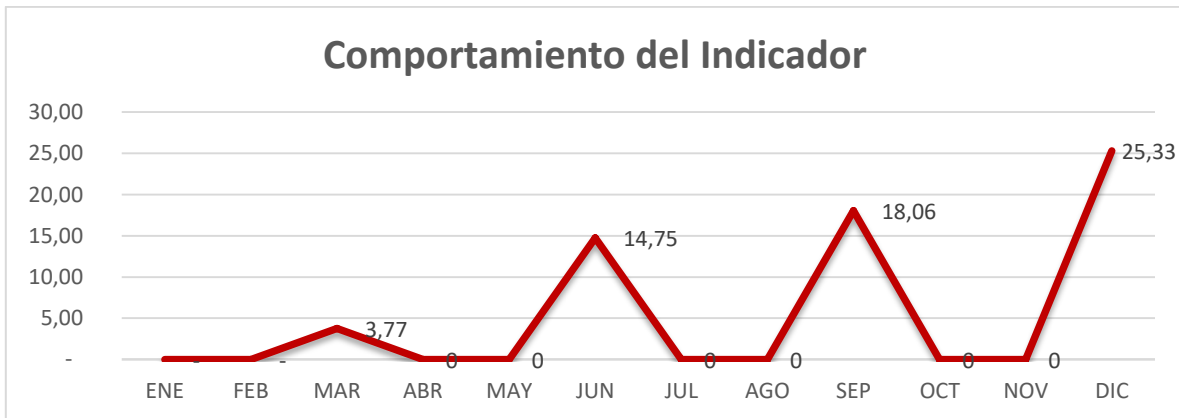


**Tabla No. 30** Número acumulado de procesos de responsabilidad fiscal en riesgos de Prescripción.

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

### PRF7 (NIVEL 2)

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 25,33%, se adelantaron 19 procesos durante la vigencia presentando una mejoría notable para la oficina de responsabilidad fiscal.

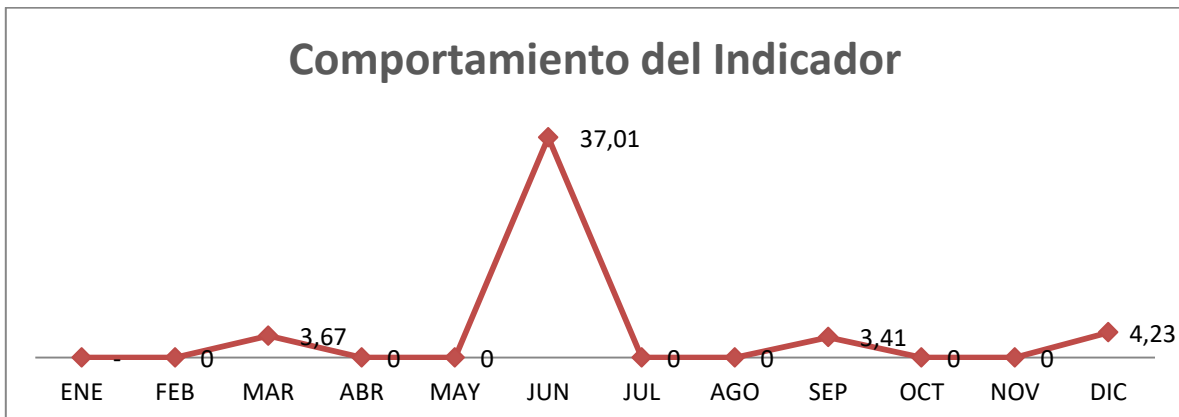


**Tabla No. 31 Número acumulado de procesos de responsabilidad con fallo o sin fallo.**

*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 **4,23%**, es un indicador muy bajo por lo que sería importante que se implementen acciones que permitan aumentar la efectividad de la oficina, Se recomienda agilizar decisión sobre los procesos 75, que se encuentran en riesgo.



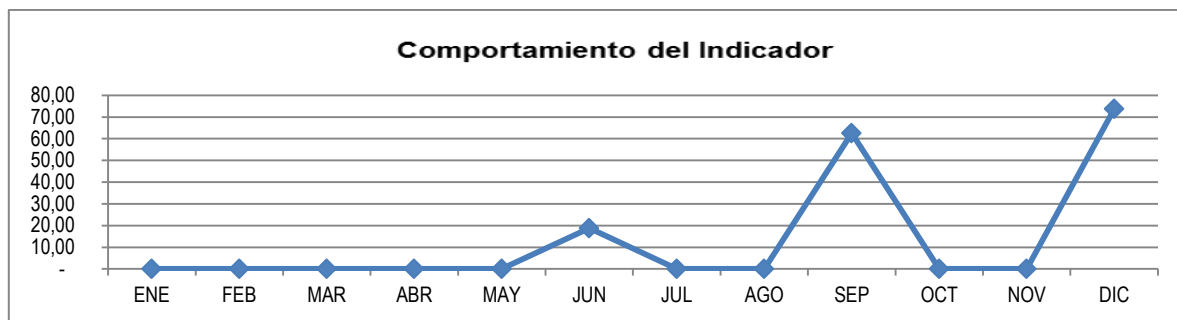
**Tabla No. 32 Número acumulado de procesos de responsabilidad con fallo o sin fallo.**

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

## **7. PROCESO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO FISCAL**

### **PASF1 (NIVEL 5)**

En el indicador de número acumulado de procesos administrativos sancionatorios fiscales con resolución sancionatoria notificada o por archivo durante la vigencia, Se reporta un incremento de actuaciones que permiten elevar el indicador al 73,7%, los procesos administrativos sancionatorios fiscales con resolución sancionatoria notificada o archivo por no mérito con 14 y su denominador total de procesos administrativos sancionatorios con 19.



**Tabla No. 33 Número acumulado de 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

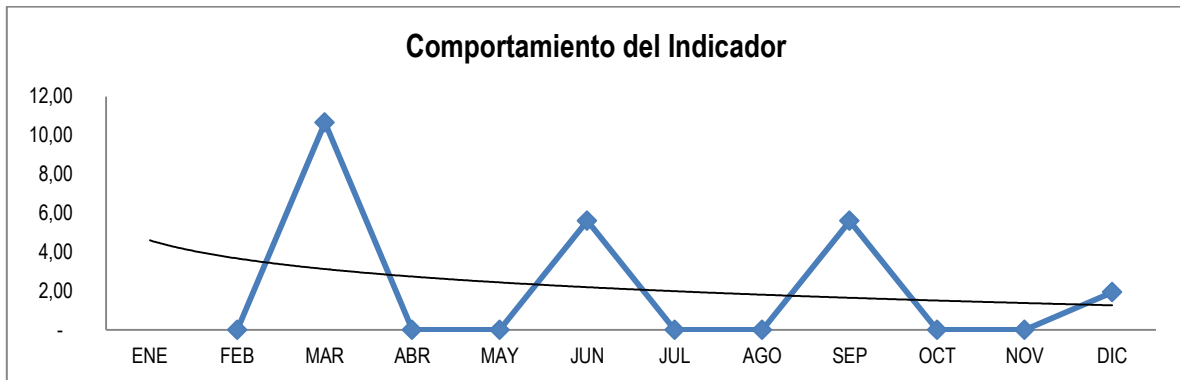
### **PASF3 (NIVEL 5)**

En el indicador de número acumulado de procesos administrativos sancionatorios fiscales en riesgo por CADUCIDAD durante la vigencia, presenta NIVEL DE RIESGO 5 No hubo prescripción de procesos de la PASF2.

## **7.1 JURISDICCION COATIVA**

### **PJC1 (NIVEL 1)**

En el indicador valor recaudado en procesos de cobro coactivo durante el periodo rendido fue del 2%, es decir por debajo del trimestre pasado, ya que se aumentó el valor de índice de recaudo.

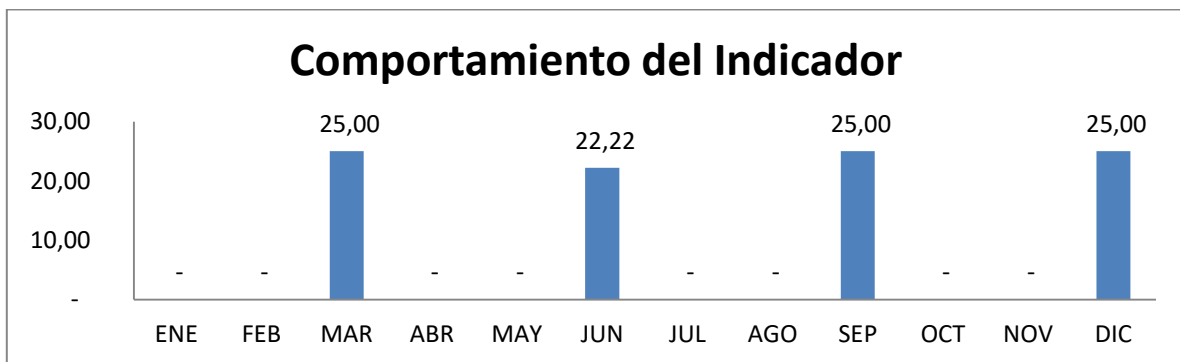


**Tabla No. 34 Valor recaudado en proceso de cobro coactivo Vs procesos de la vigencia**

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

### PJC2 (NIVEL 2)

En el indicador Número acumulado de proceso de cobro coactivo con medidas cautelares ejecutadas durante el periodo rendido es del 25%, es decir del total de procesos pendientes por recaudar durante la vigencias son 16, de los cuales 4 se programaron y 4 se recaudaron al 100%

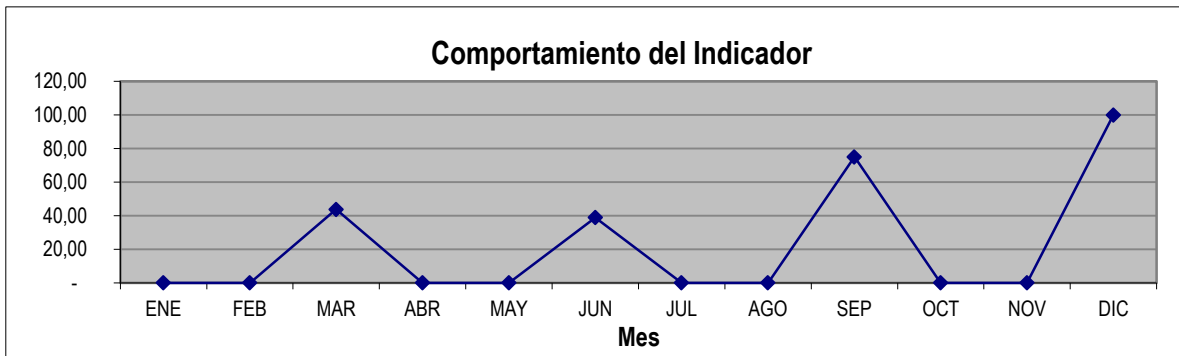


**Tabla No. 35 Número de procesos de cobro coactivo con medidas cautelares y medidas decretas**

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

### PJC3 (NIVEL 5)

En este indicador verificar la gestión en la investigación de bienes de los deudores fiscales dentro de los procesos de cobro coactivo Al cierre de la vigencia se realizaron 16 procesos de cobro coactivo cumplimiento lo proyectado.

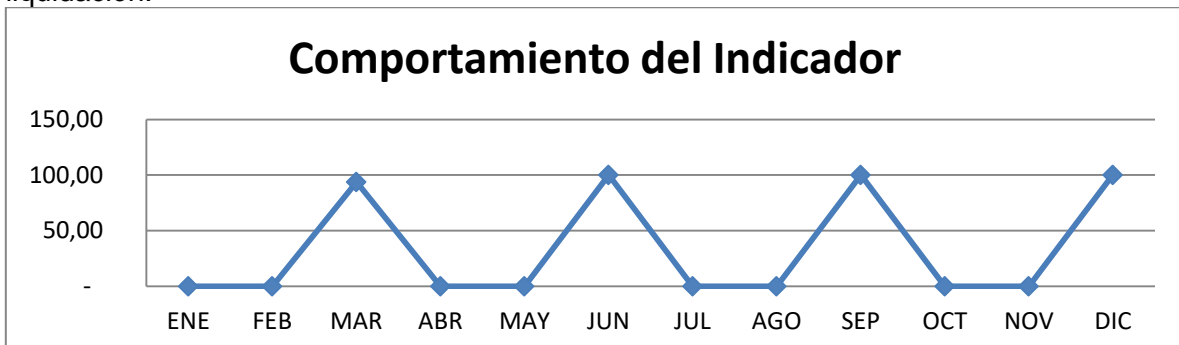


**Tabla No. 36 Número acumulado de procesos de cobro coactivo con investigación de bienes durante la vigencia**

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

### **PJC4 (NIVEL 5)**

Este indicador gestión del PIC actualización liquidación del crédito se logró realizar actualización de crédito al 100% de los procesos que se encuentran en proceso de liquidación.



**Tabla No. 37 Número acumulado de procesos de cobro coactivo con actualización de la liquidación del crédito durante la vigencia**

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

## **8. PLAN DE MEJORAMIENTO**

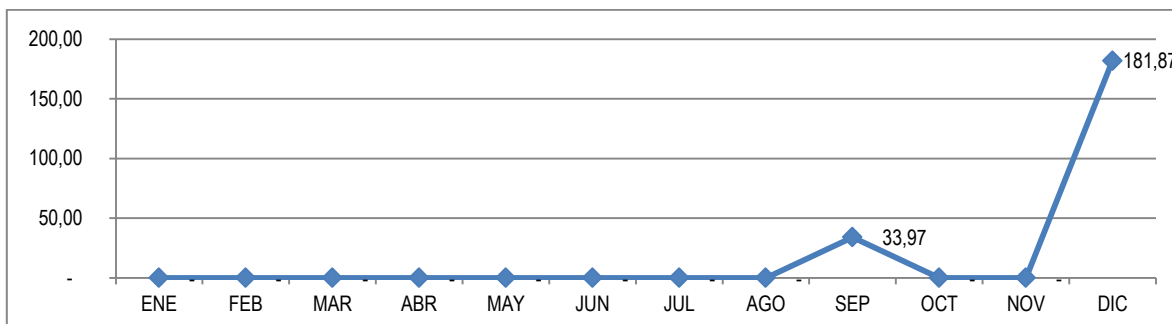
### **PMEJ1**

Este indicador fue evaluado por la Asesoría de Control Interno al finalizar la vigencia y el resultado fue de cumplimiento del 100% con las respectivas evidencias que subsana los hallazgos.

## **9. BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL**

### **BCF1 (NIVEL 5)**

En el indicador valor de los beneficios cuantificables del Control Fiscal Para el cierre de la vigencia la CMP identifico la manera correcta de rendir la información, cumpliéndose así el 181,9% de reporte de los beneficios cuantificables durante la misma.



**Tabla No. 38 Número de beneficios cuantificables de los sujetos de control evaluados**

Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorías

## BCF2 (NIVEL 5)

En el indicador número de los beneficios cuantificables del Control Fiscal aprobados para el cierre de la vigencia la CMP identifico la manera correcta de rendir la información, cumpliéndose así el 328% de reporte de los beneficios cualificable durante la misma.



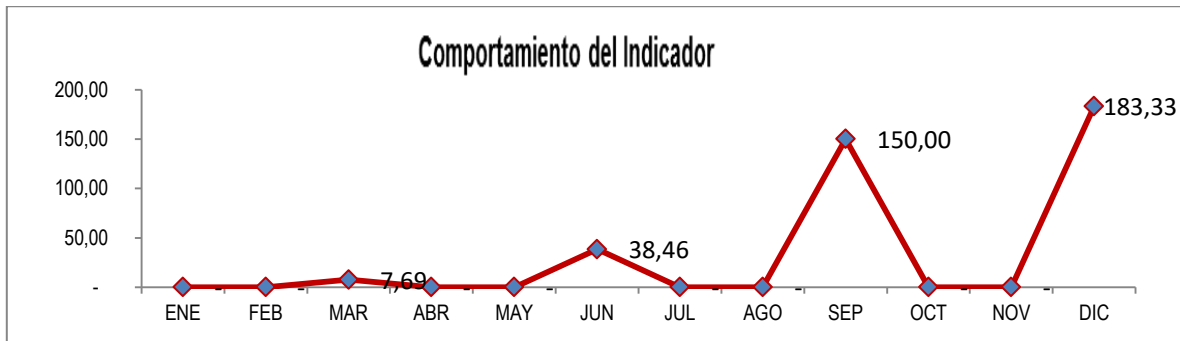
**Tabla No. 39 Número de los beneficios cualificable del control fiscal aprobados durante el periodo rendido**

Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorías

## 10. 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 183,33%, debido a las modificaciones en del PAI a partir del III trimestre y en continuidad a la evaluación y seguimiento a algunos procesos misionales, se superó los informes programados.

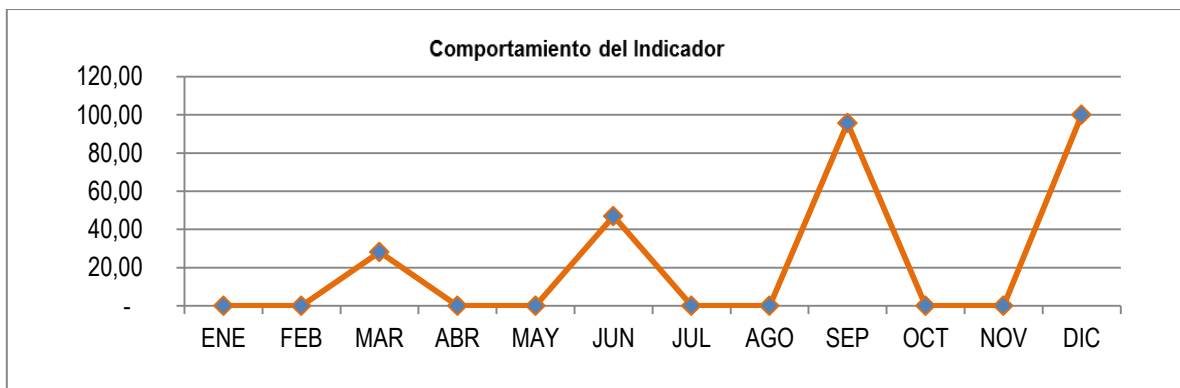


**Tabla No. 40 Número de procesos misionales auditados por la oficina de control interno**

Fuente: Fichas técnicas – Control Interno

## CI2 (NIVEL 5)

En el indicador Número de auditorías ejecutadas 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 2023.



**Tabla No. 41 Número auditorias ejecutadas con relación a las auditorias programadas.**

Fuente: Fichas técnicas – Control Interno

## 11. MACROFISCALES

Para el IV trimestre de la vigencia 2023, se rindieron y se presentaron los informes Macro fiscales según oficio D- 0496

## **12. PLANEACIÓN ESTRATÉGICA**

### **PEI1 (NIVEL 5)**

Este indicador corresponde al 6.0% 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 42.57% con relación del 50% que corresponde a los 25% del año 2022, más la suma del primer, segundo, tercer y cuarto trimestre con un valor de 6.25% cada uno para un total de 50%. Esto corresponde a la suma de 8 trimestres con un valor de 6.25% cada uno, en este orden de ideas el plan estratégico está a un **85%**.

### **PEI2 (NIVEL 4)**

Este indicador corresponde al % de avance ejecutado del plan acción anual con relación al % del avance planeado por la entidad durante el cuarto trimestre de la vigencia evaluada, para este caso fue del 84.84% con relación del 100% anual.

## **12. DIRECTRICES DE SINACOFF**

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

## **IV. CONCLUSION GENERAL**

Al cierre del IV trimestre de 2023, la Dirección de Planeación y Participación Ciudadana monitorea cada uno los procesos misionales, estratégicos, evaluación y administrativos rendidos durante el periodo a la Auditoría General de la República.

El resultado de las fichas técnicas evaluadas arrojan el nivel de riesgo esperado y el obtenido; resultado que ha sido base fundamental para determinar el nivel de riesgo existente en cada proceso. De igual manera sirve de base para la toma de decisiones en pro de obtener mejores índices frente a la evaluación parcial y la certificación anual de gestión.

De igual manera se identificaron cuáles son los procesos que presentan mayores debilidades, y que representan un mayor riesgo de ejecución, lo cual ha permitido plantear estrategias y una mejora continua en la entidad.

La oficina de Control Interno, presenta el informe de auditoría para medir la efectividad al cumplimiento de las fichas técnicas de indicadores primarios, metodología versión 4.2.

## **V. RECOMENDACIÓN GENERAL**

Es necesario que cada líder de proceso, al evidenciar el comportamiento del indicador, diligencie en el formato las acciones de mejoramiento, con el fin de monitorear su cumplimiento.

Una vez diligenciados los formatos de las fichas técnicas, formalizarlos por los líderes de los procesos y allegarlos con prontitud a la Dirección de Planeación y Participación Ciudadana y la Asesoría de Control Interno para lo pertinente.

**NOTA:** Los datos consignados en el presente informe, fueron reportados por la Dirección Operativa de Planeación y Participación Ciudadana.



**MARTHA LUCÍA GIL GARCÍA**  
Asesora de Control Interno