



Contraloría
Municipal de Pereira



FICHAS TÉCNICAS DE LOS INDICADORES PRIMARIOS

Versión 5.1
Enero 2026

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 2025 DE 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 2025 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. Resolución 118 del 06 mayo del 2025, 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 5.1 y mediante Resolución 001 de 2025 "Por la cual se establece la versión aplicable de la Metodología de Certificación y las Evaluaciones Parciales Trimestrales" vigente y aplicable para el año 2025.

Que el día 21 de mayo 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 5.1*, 2. *Fichas técnicas e instructivo, Versión 5.1* 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 2025 y la Resolución No 118 del 06 de mayo del 2025*. 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 2025, 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%**.

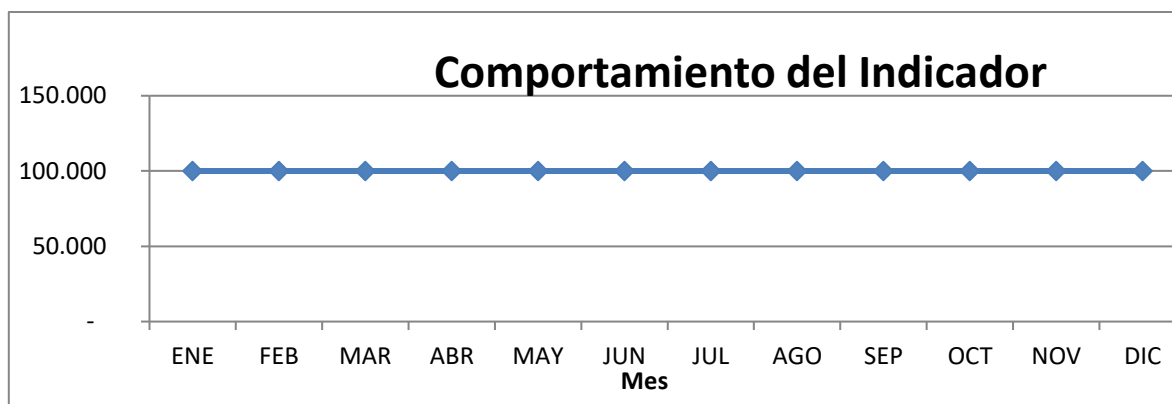


Tabla No. 1. Nivel de Publicidad de los Informes Financieros y Contables

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 \$4.773.959.295 para toda la vigencia, siendo este ejecutado en un valor de \$4.773959.295 equivalente a un **100%** al cerrar el anual.

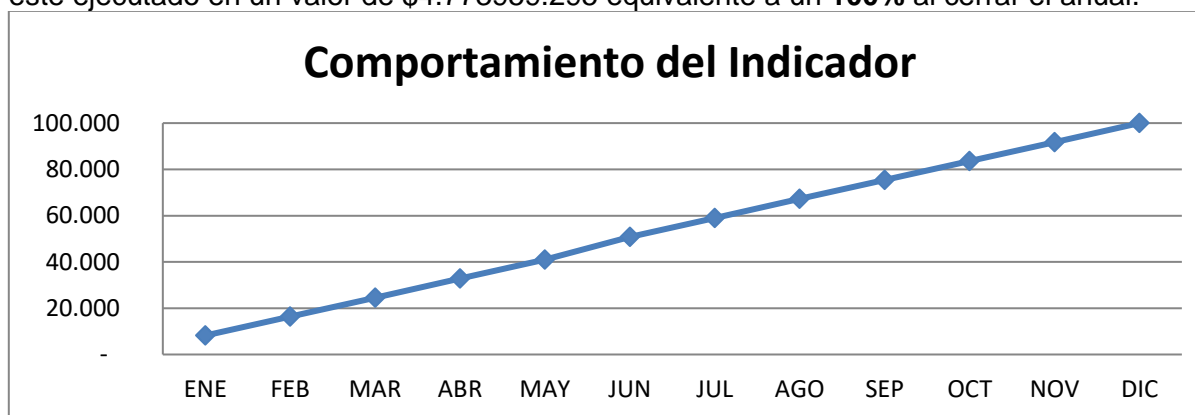


Tabla No. 2. Valor del Recaudo Vs Presupuesto definitivo

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 \$4.773.959.95, cumpliéndose a un **100%** sobre el valor recaudado y los compromisos adquiridos al cierre de la vigencia (\$4.773.959.295)

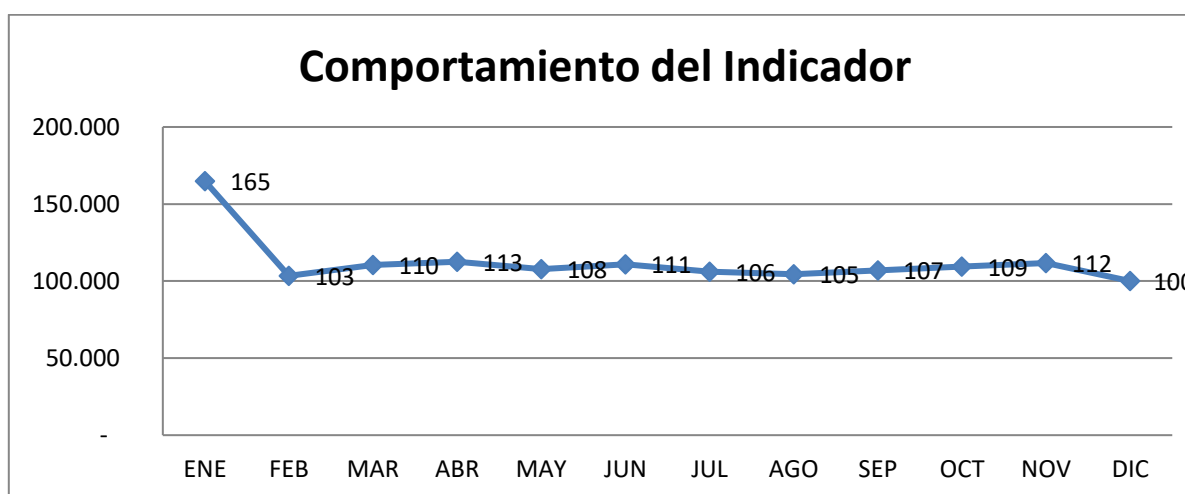


Tabla No. 3. Valor del Recaudo en relación de los compromisos presupuestales

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 \$4.773.959.295 de compromisos sobre \$4.773.959.295 de la apropiación definitiva para la vigencia. Cumpliéndose así el 100% de los compromisos adquiridos.

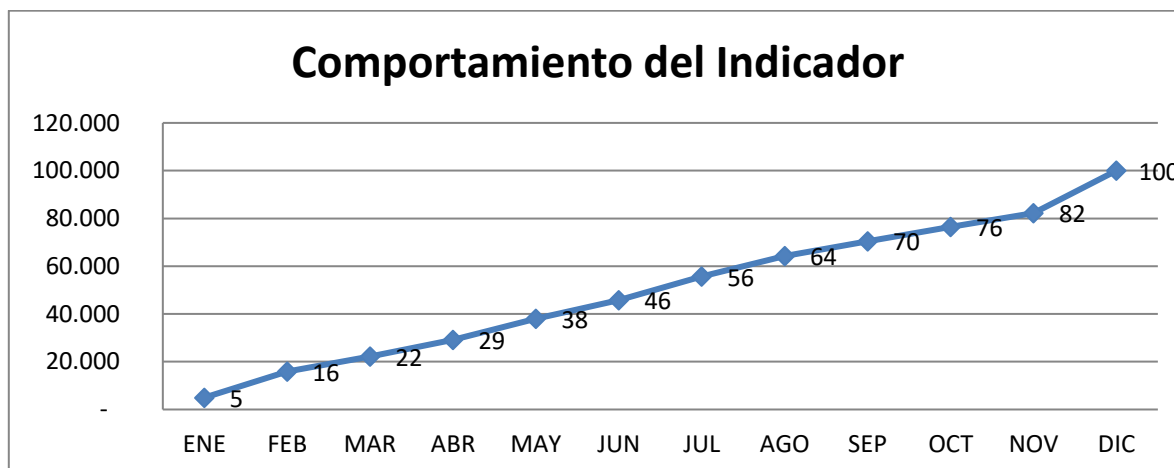


Tabla No. 4. Valor del Recaudo en relación de los compromisos presupuestales

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 \$4.773.959.295 sobre un valor acumulado de compromisos de \$4.773.959.295. Ejecutándose en un **100%**.

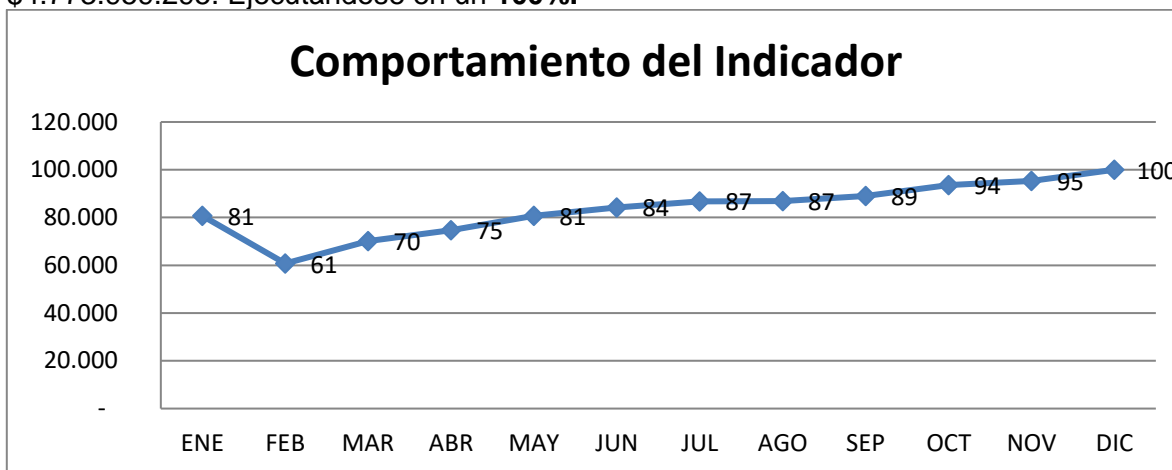


Tabla No. 5. Índice de Obligaciones adquiridas vs valor acumulado de compromisos presupuestales

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 \$4.773.959.295 sobre un total de obligaciones presupuestales de \$4.773.959.295, lo cual equivale a un **100%**.

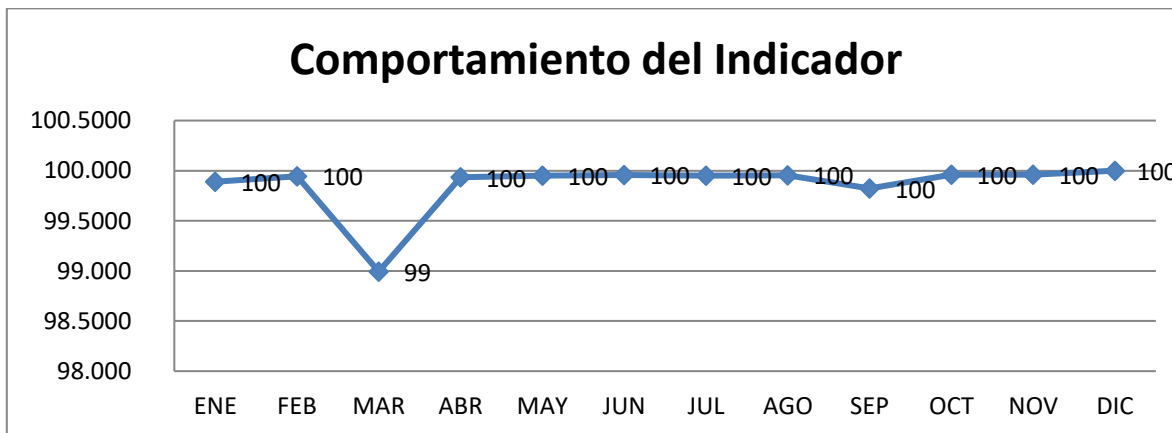


Tabla No. 6. Índice de pagos realizados vs obligaciones presupuestales adquiridas

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 \$4.773.959.295 y un valor de recaudo de \$4.773.959.295 siendo este efectivo en un **100%**.

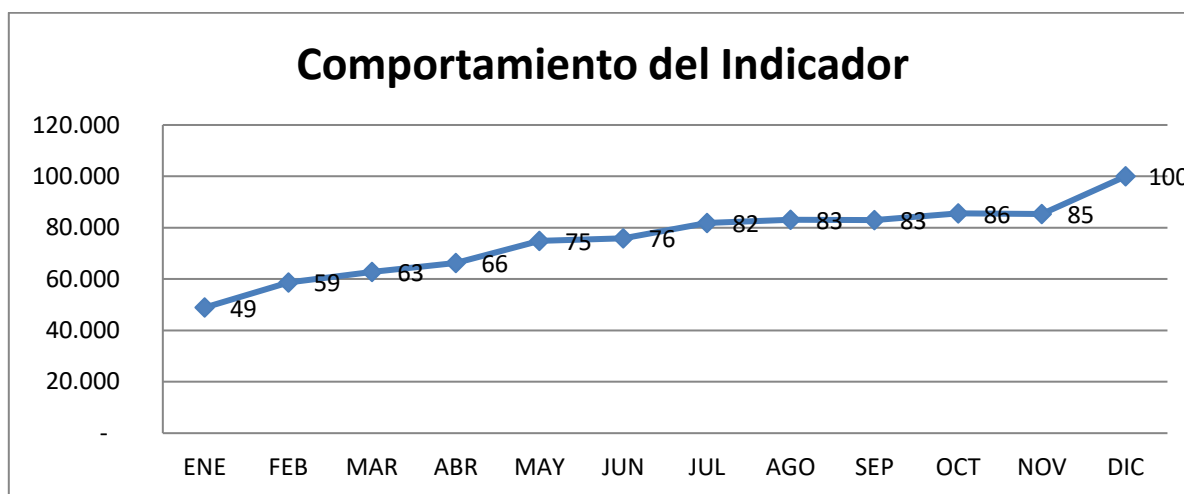


Tabla No. 7. Índice de pagos efectuados respecto al recaudo efectuado

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 907 documentos rendidos.

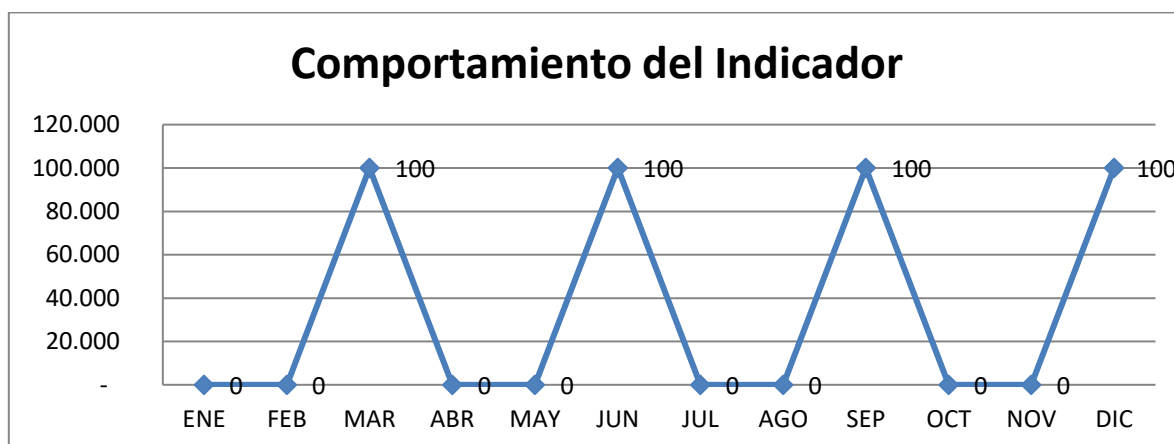


Tabla No. 8. Publicación de la contratación SIA observa

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 77 contratos rendidos para esta vigencia y un **100%** de cumplimiento de la rendición ante la plataforma SIA OBSERVA.

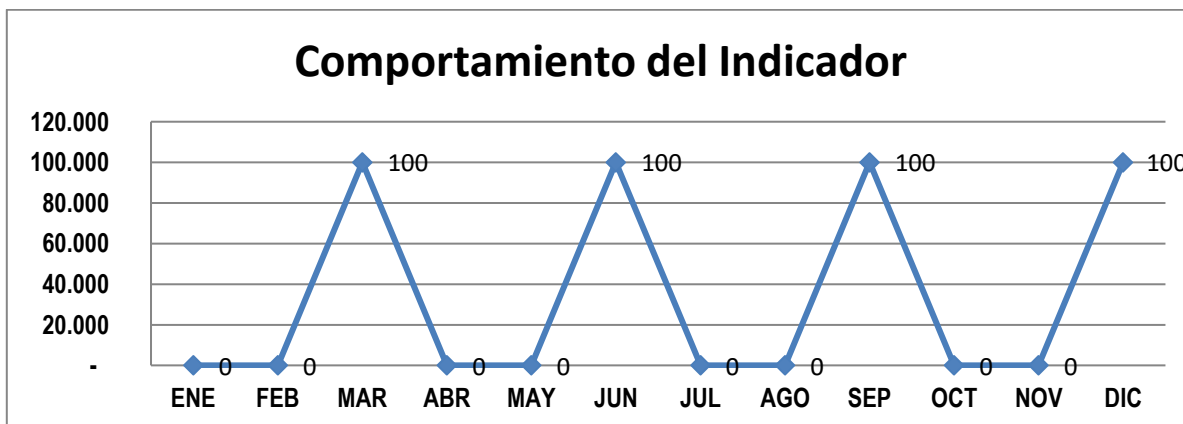


Tabla No. 9. Contratación Rendida Vs Totalidad de Contratos

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 \$774.168.954 correspondiente al valor de la contratación rendida ante la plataforma SIA OBSERVA en cumplimiento del **100%** para la vigencia.

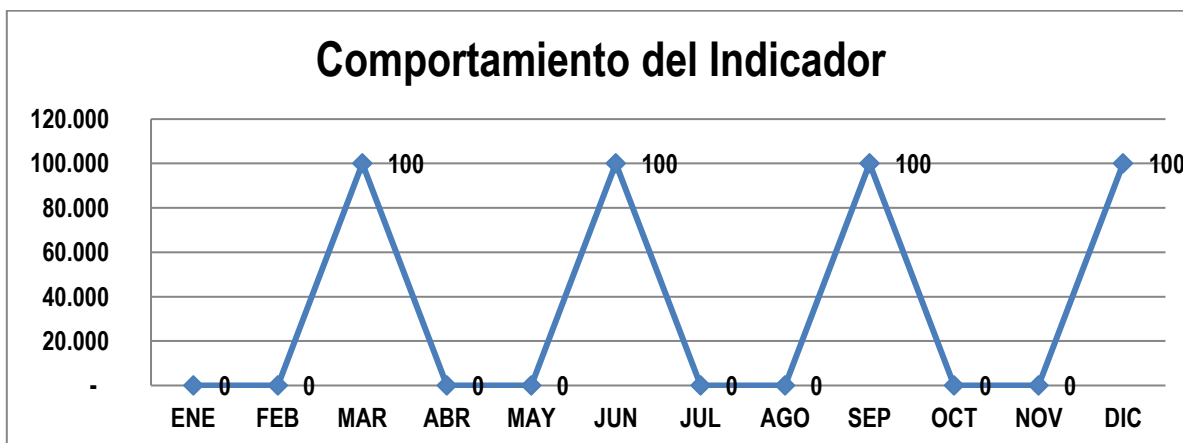


Tabla No. 10. Valor de la Contratación Rendida Vs Valor de Totalidad de Contratos

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 **100%** para la atención de peticiones recibidas.

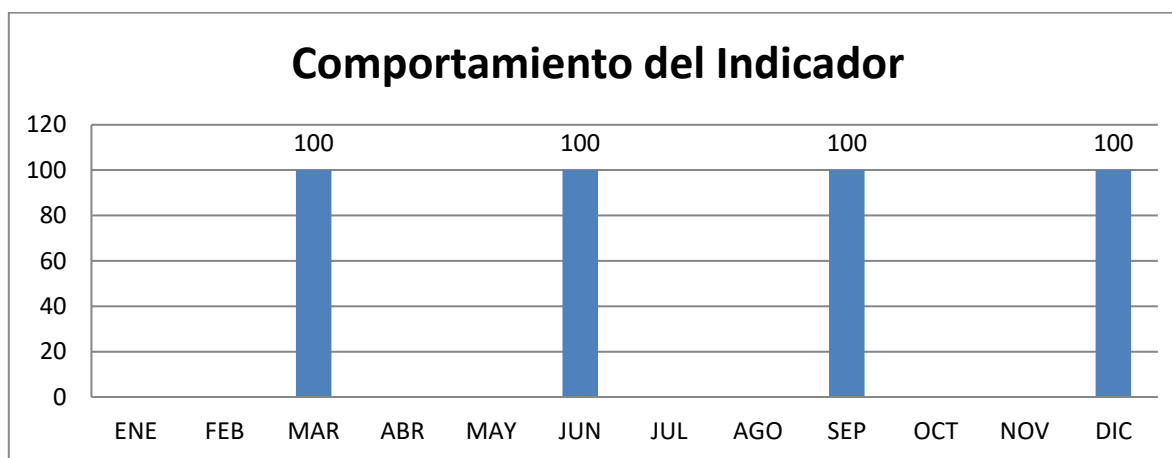


Tabla No. 11. Total de peticiones con respuesta / Total de Peticiones recibidas

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.

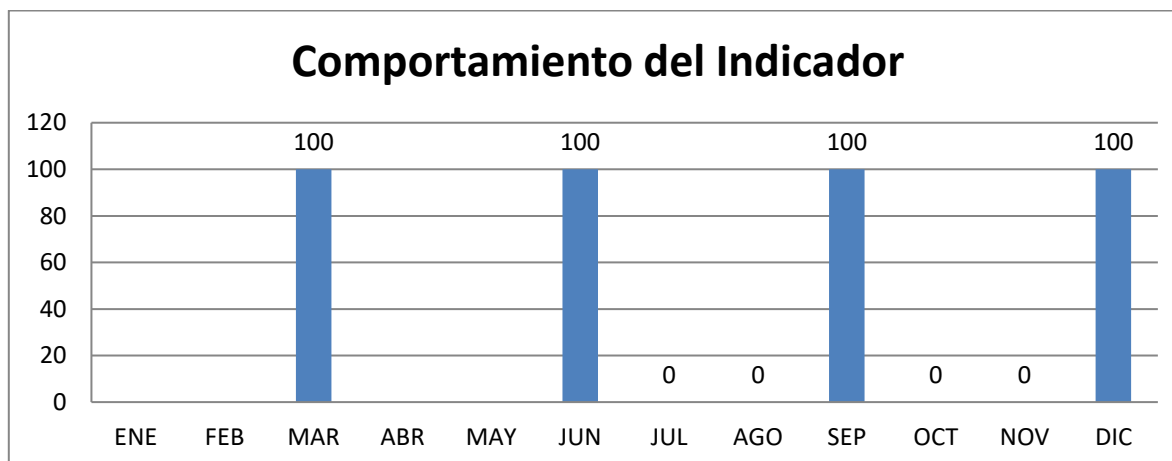


Tabla No. 12. Total de peticiones con respuesta / Total de Peticiones recibidas

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.

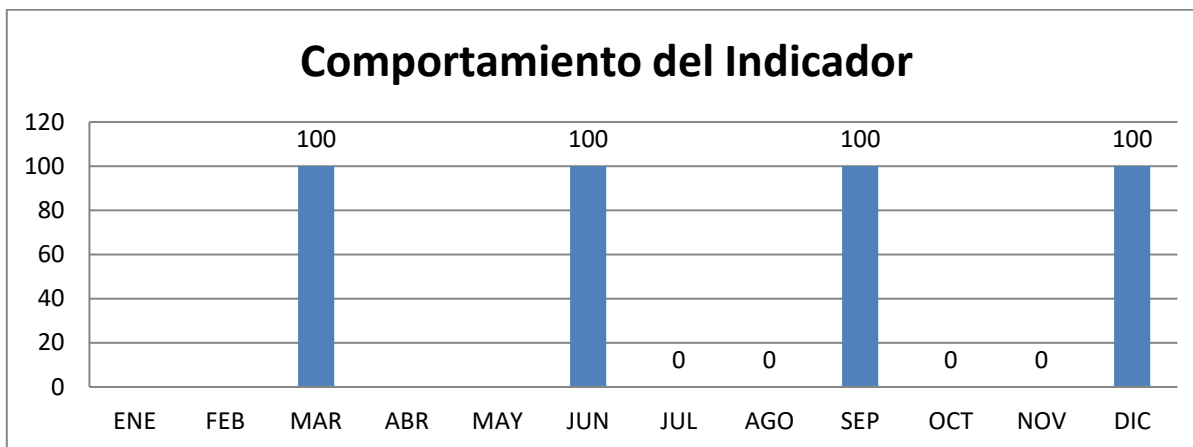


Tabla No. 13. Total, de actividades de promoción realizadas / Total de actividades de promoción programadas

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 2025, 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.

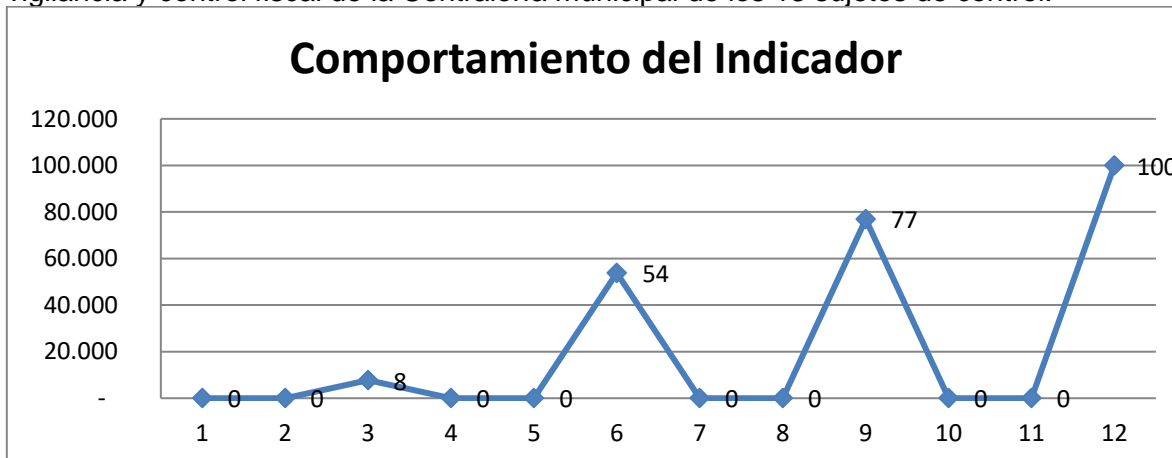


Tabla No. 14. Sujetos de control programado / Total Sujetos de Control

Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorias

PA3 (NIVEL 5)

En cumplimiento de los indicadores correspondiente a la cobertura del proceso auditor para la vigencia 2025, se evidencia un cumplimiento del **111.98%** para la cobertura de los presupuestos auditados con referencia a la suma de todos los presupuestos a auditar por lo que es un valor inferior a lo esperado.

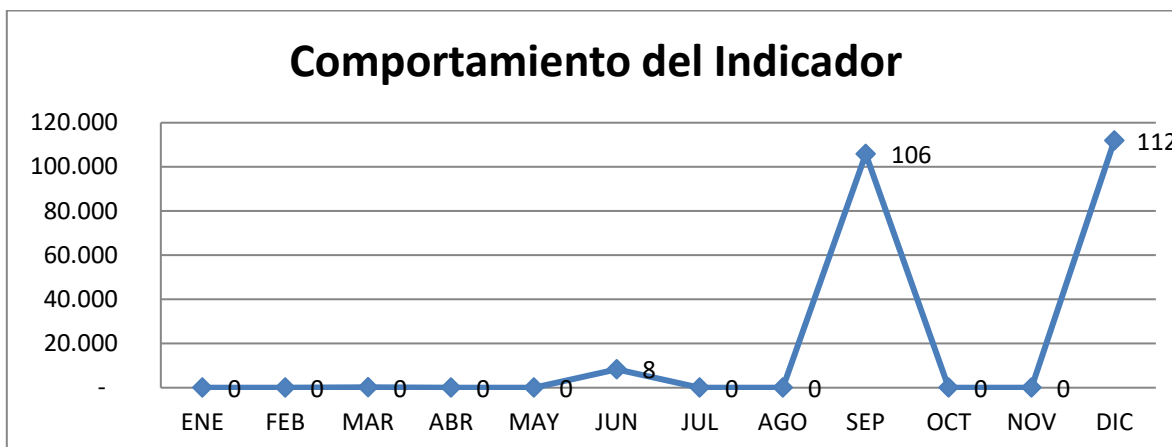


Tabla No. 15. Presupuesto Auditado programado / Total del Presupuesto público de Control

Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorías

PA4 (NIVEL 5)

En cumplimiento del plan de auditorías para la vigencia 2025, se evidencia un cumplimiento superior del **100%**, es decir de las 35 auditorías programadas ya se publicaron los 35 informes en cumplimiento de las auditorías programadas y ejecutadas en el periodo.

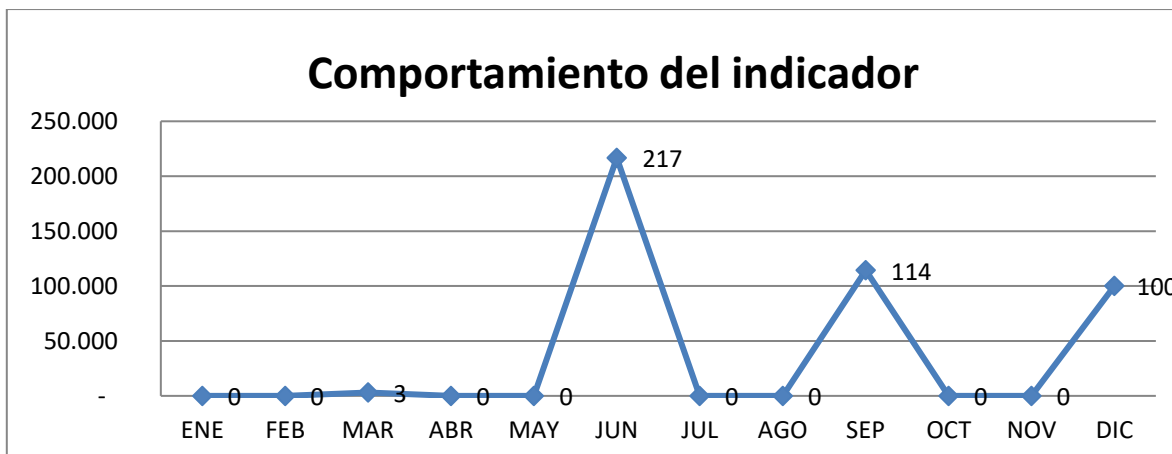


Tabla No. 17. Presupuesto Auditado programado / Total del Presupuesto público de Control

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.

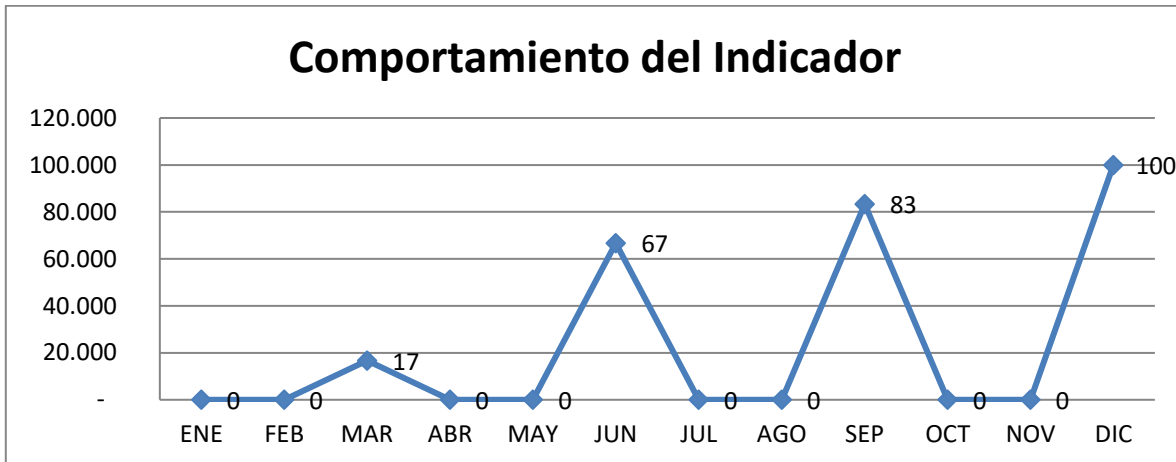


Tabla No. 18. Sujetos de Control con concepto de control fiscal interno /Total de sujetos de control

Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorías

PA6 (NIVEL 4)

En el indicador gestión en la revisión de cuentas y el fenecimiento de sujetos de control. Al cierre de la rendición anual, se han realizado 8 de 13 socializaciones del proceso de Auditorías Financieras y de gestión.

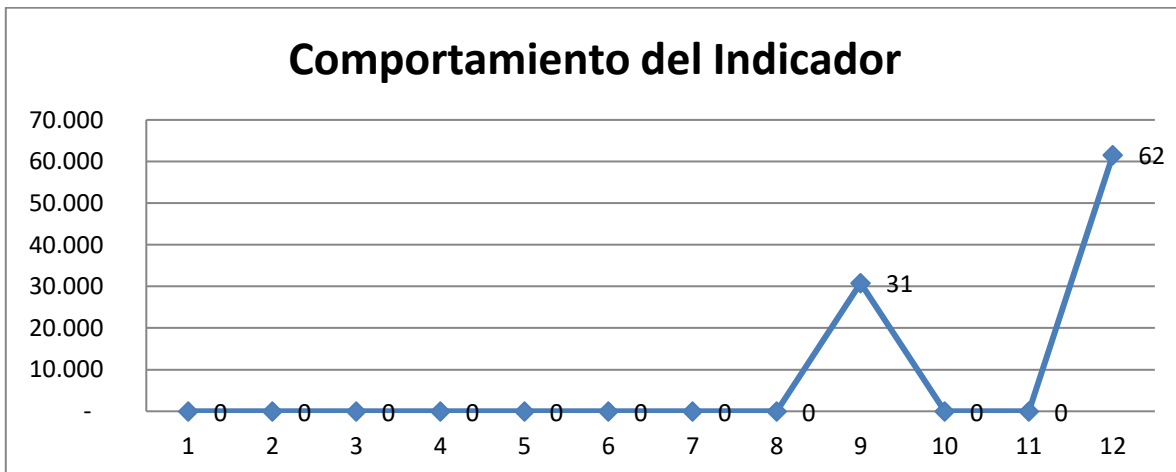


Tabla No. 19. Numero de cuentas rendidas / Número total de cuentas rendidas

Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorías

PA7 (NIVEL 4)

En el indicador gestión del control a la contratación, se evidencia un cumplimiento de cobertura del **69%**, que corresponde al número de contratos auditados que fue al cierre de esta vigencia de 7703 contratos con relación con el total de 11.148 contratos suscritos por los sujetos de control y los puntos de control para la vigencia 2025. Por lo que quedo en nivel 4.

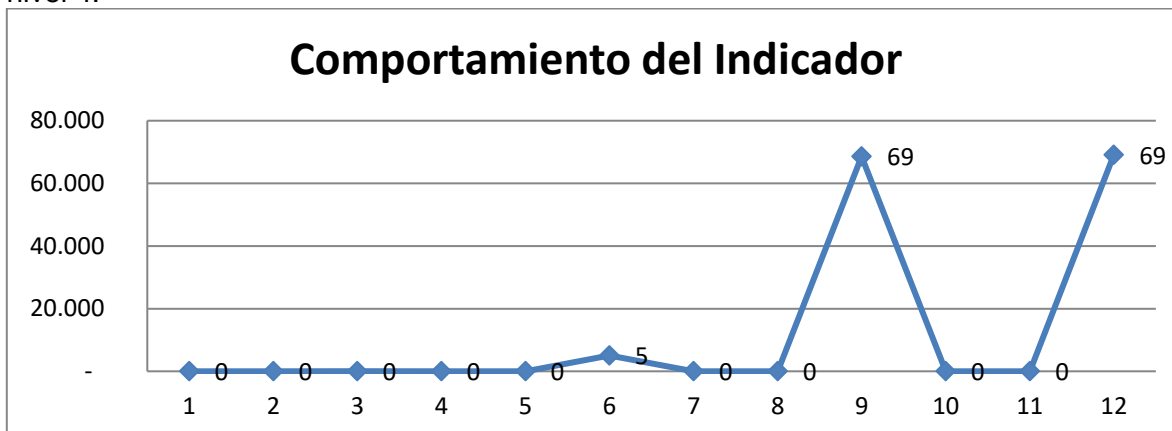


Tabla No. 20. Numero contratos auditados / Número total de contratos de los sujeto y puntos de control

Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorias

PA8 (NIVEL 5)

En el indicador gestión del control a la contratación, se evidencia un cumplimiento de cobertura del **122%**, que corresponde al valor de contratos auditados en la vigencia que fue de \$750.439.394.320, con relación con el valor total de los contratos suscritos por los sujetos de control que fue de \$614.739.759.040 millones. Logrando un cumplimiento superior al 100% para lo correspondiente de la anualidad.



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

Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorias

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.

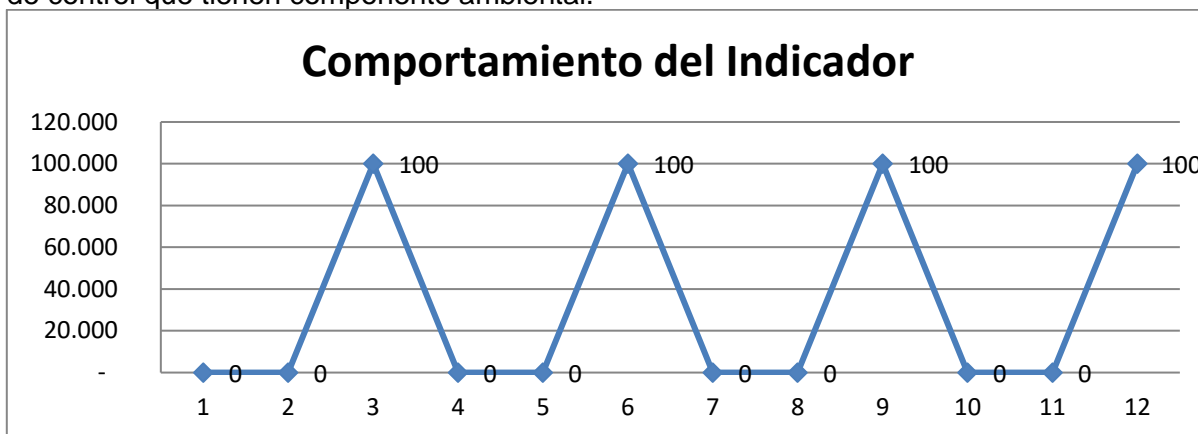


Tabla No. 21. Numero contratos auditados / Número total de contratos de los sujeto y puntos de control

Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorías

PA10 (NIVEL 4)

En el indicador cobertura del control al componente ambiental, se evidencia un cumplimiento de cobertura del **70%**, 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 \$ 12.992.627.384 de un total de \$18.586.241.251

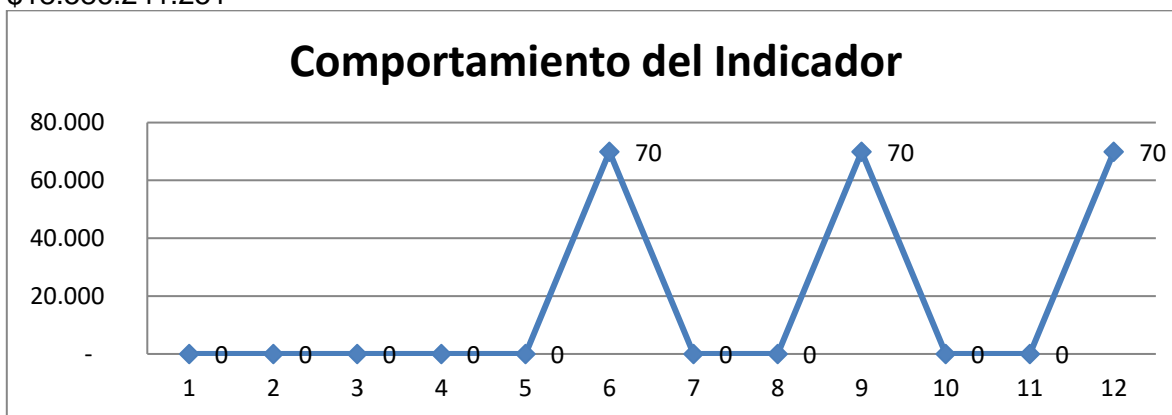


Tabla No. 22. Valor de contratos auditados / Valor total de contratos de los sujeto y puntos de control a vigilar

Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorías

PA11 (NIVEL 5)

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

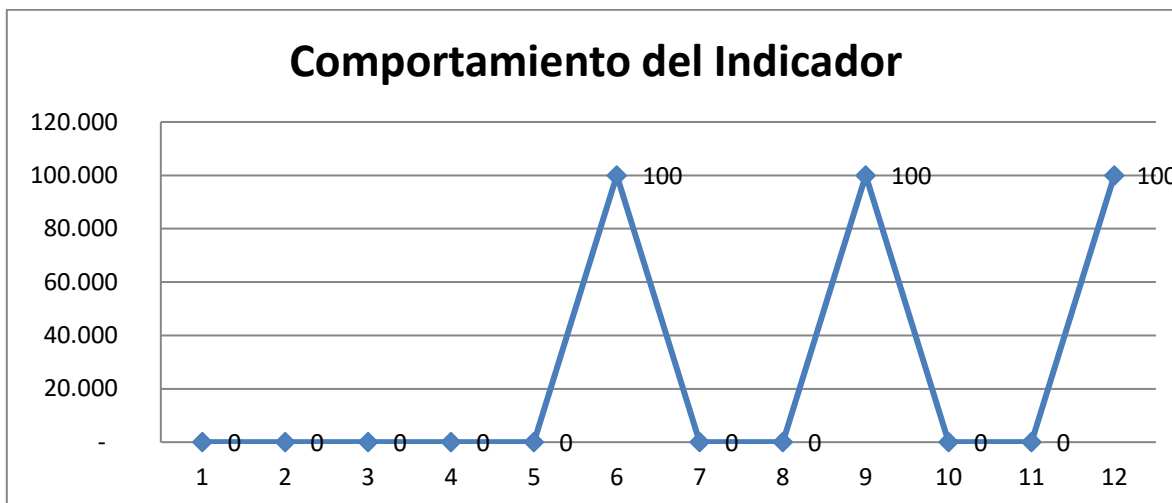


Tabla No. 22. No de hallazgos fiscales trasladados / Total de hallazgos fiscales de la vigencia

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 por lo que este indicador se encuentra al 100%.

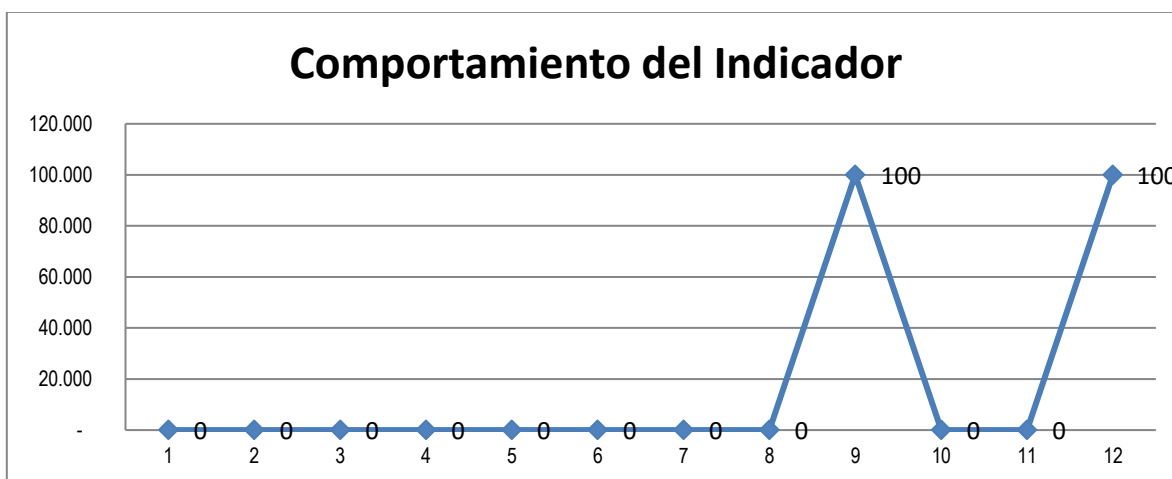


Tabla No. 22. No de PASF trasladados / Total de PASF recibidos de la vigencia

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 13%, es decir entre más bajo sea este indicador más efectividad tiene la oficina que para el tiempo promedio se da en 8 días.

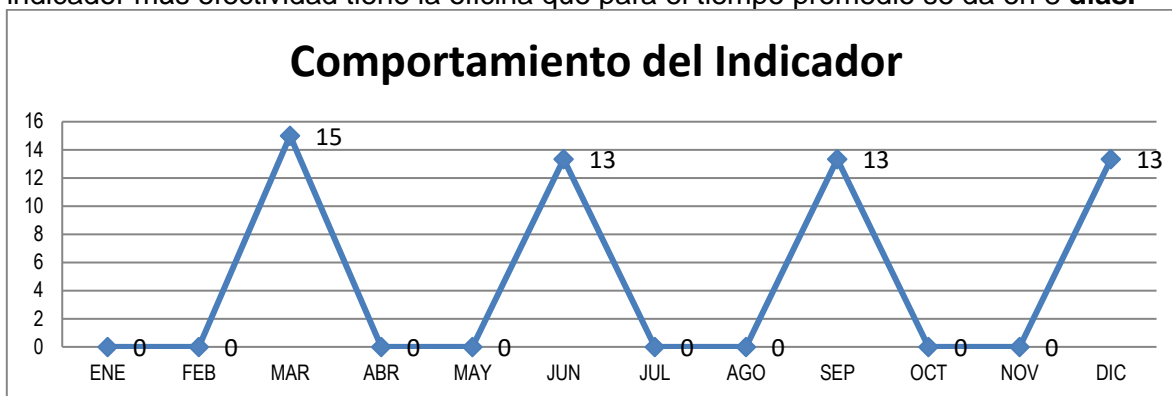


Tabla No.23 Promedio de tiempo entre hallazgo y apertura de la indagación preliminar

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 8 días.

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%** (8 /8)

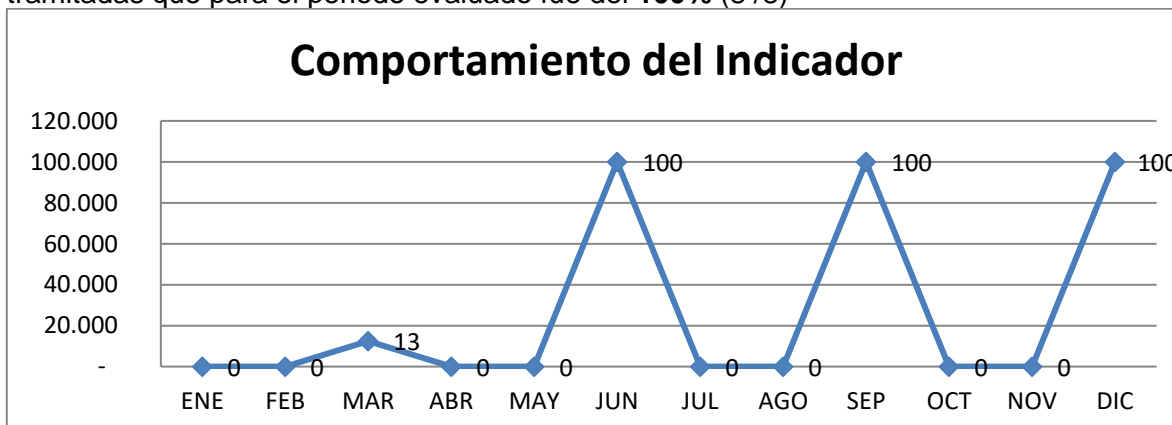


Tabla No. 24 Promedio de tiempo entre hallazgo y apertura de la indagación preliminar

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 la dirección.

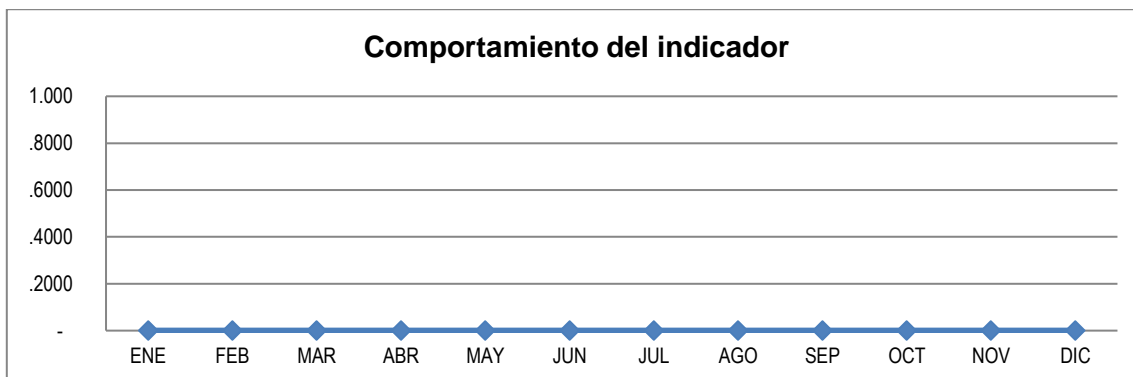


Tabla No.25 Número acumulado de procesos de RF que presentaron archivo por caducidad

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 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.

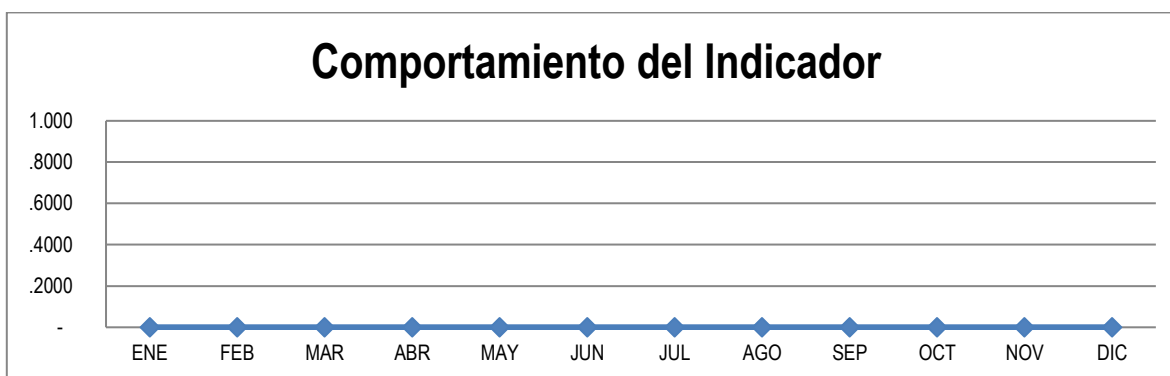


Tabla No.26 Número acumulado de procesos de RF que presentaron archivo por prescripción

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.

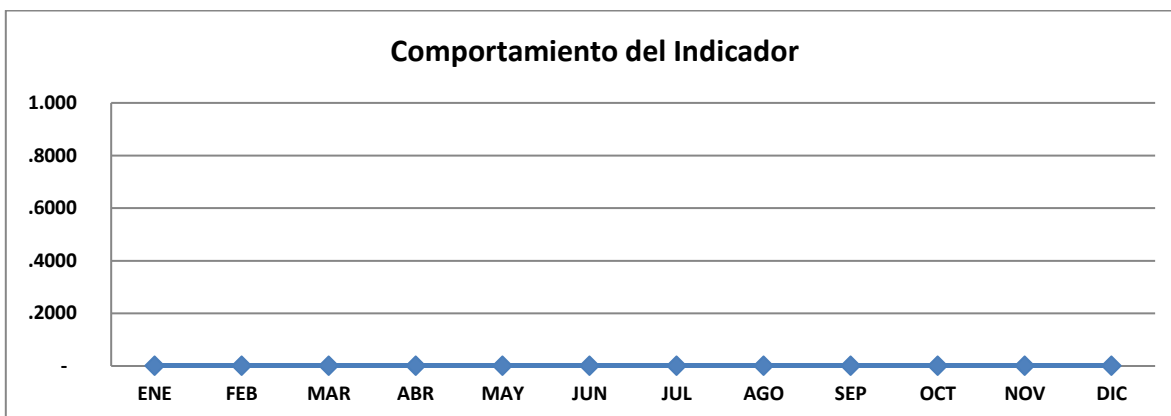


Tabla No.27 Valor acumulado de procesos de RF que presentaron archivo por caducidad

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.

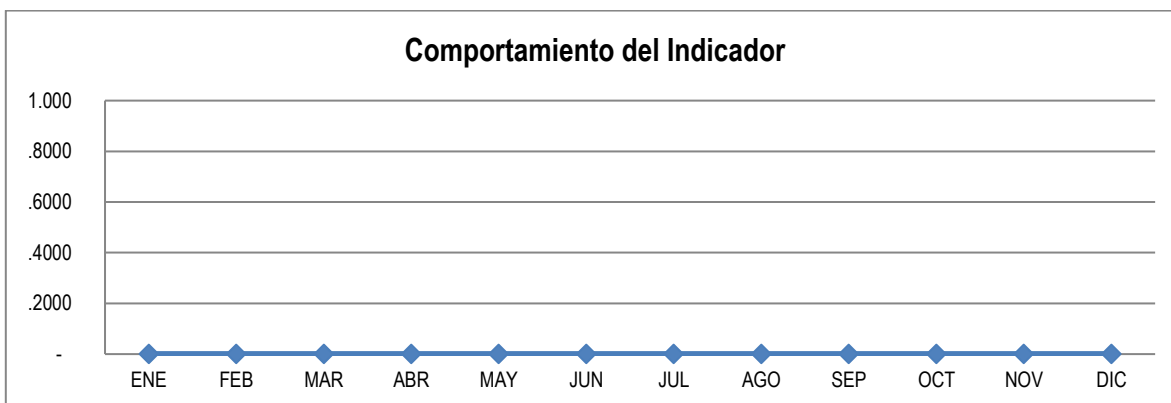


Tabla No.28 Valor acumulado de procesos de RF que presentaron archivo por caducidad

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 no se reporta procesos de responsabilidad con riesgo de prescripción durante la vigencia

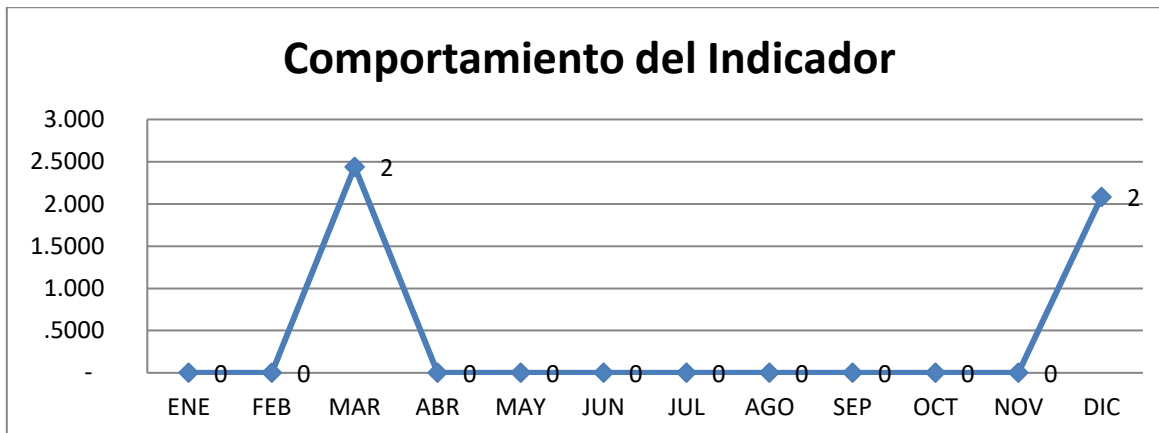


Tabla No.29 Número acumulado de procesos de responsabilidad fiscal en riesgos de prescripción.

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 **0.02%**, 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 (\$4.357.448 /\$28.052.923.033)

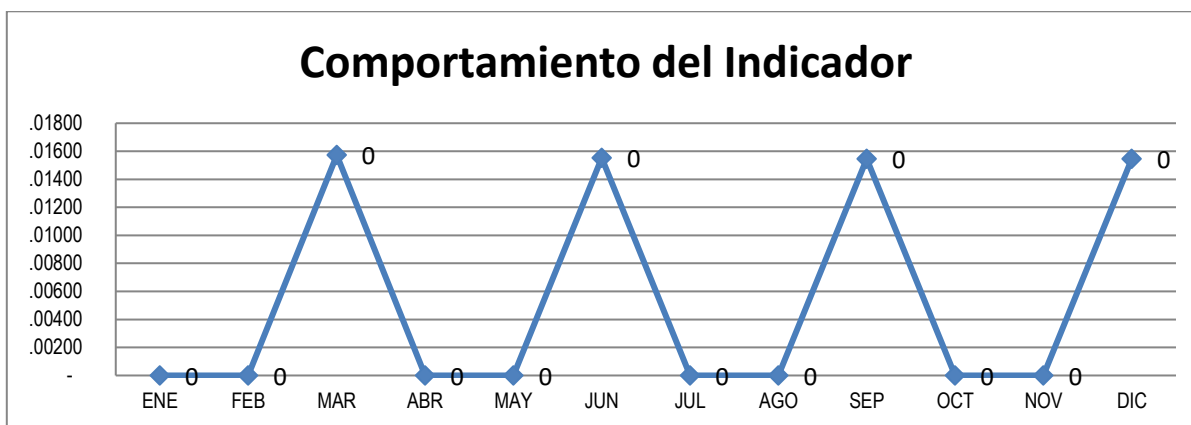


Tabla No. 30 Número acumulado de procesos de responsabilidad fiscal en riesgos de prescripción.

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 5%, debido a que solo se tramitaron 2 procesos al cierre de la vigencia, con relación a los 42 procesos que se encuentran tramitados en responsabilidad fiscal al cierre de 2025.

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

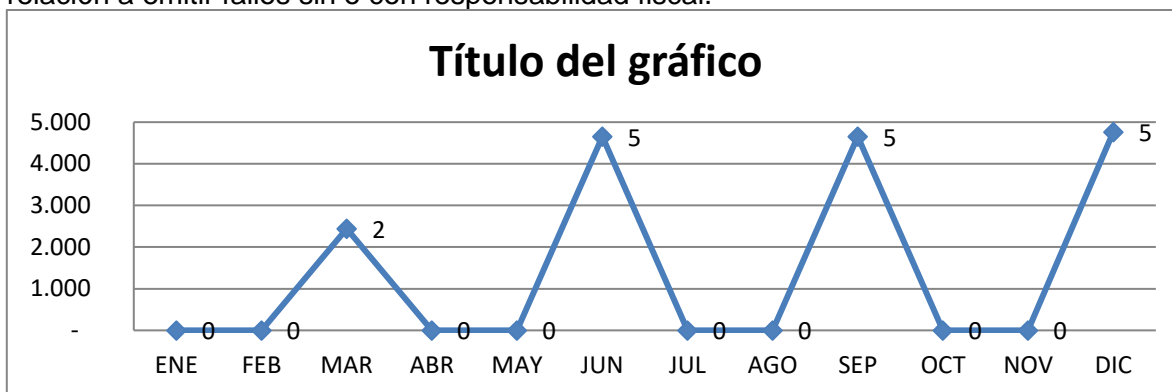


Tabla No. 31 Número acumulado de procesos de responsabilidad con fallo o sin fallo.

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 **0.14%**, el cual es un indicador muy bajo con relación a la cuantía de 2 procesos que se han generado durante la vigencia, los cuales ascienden a \$39.419.147 con relación a la cuantía de 42 procesos por valor de \$28.198.019.094

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

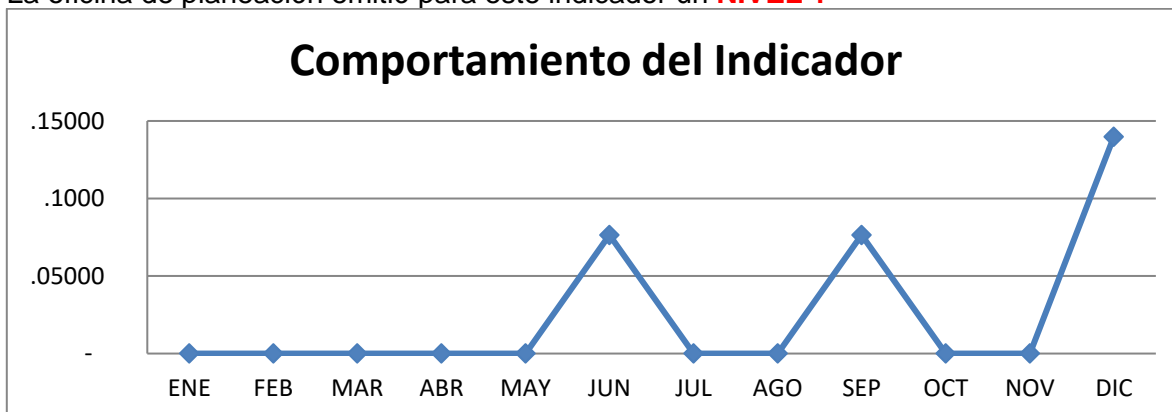


Tabla No.32 Valor acumulado de procesos de responsabilidad con fallo o sin fallo.

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

PROCESO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO FISCAL

PASF1 (NIVEL 3)

En el indicador de número acumulado de procesos administrativos sancionatorios fiscales con resolución sancionatoria notificada o por archivo durante la vigencia es de **50%**, 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 2 PASF de los 4 que se tienen en el periodo.

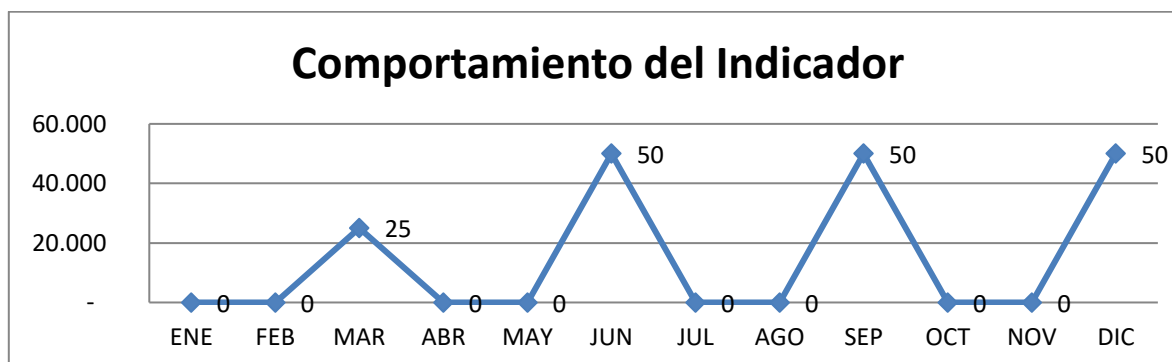


Tabla No. 33 Número procesos administrativos sancionatorios fiscales

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.

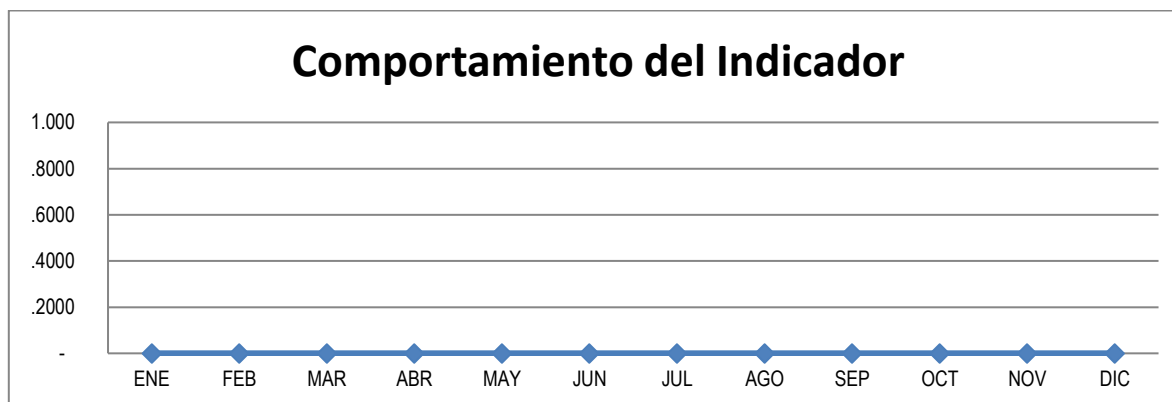


Tabla No. 34 Número procesos administrativos sancionatorios fiscales con archivo por CADUCIDA

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 4 procesos en la dirección, no se han presenta riesgo de ninguno durante la vigencia.

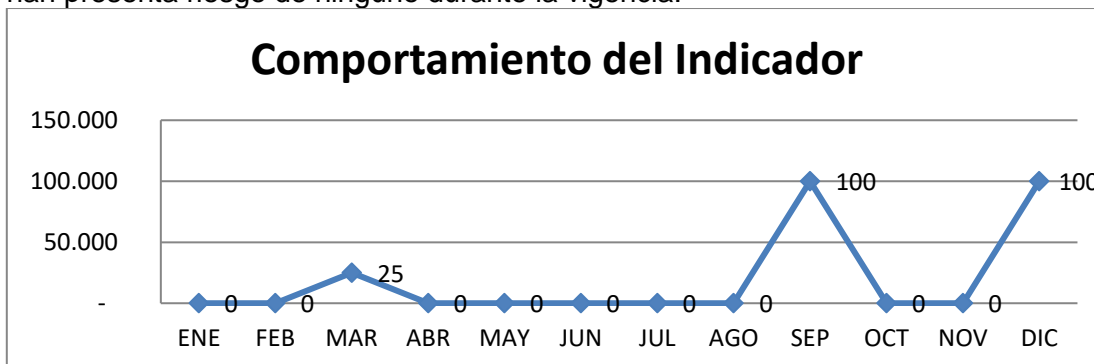


Tabla No. 35 Número procesos administrativos sancionatorios fiscales en riesgo por CADUCIDAD

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 NO SE PRESENTARON PARA EL PERIODO

En el indicador valor recaudado en procesos de cobro coactivo durante el periodo rendido no se presentaron, la dirección de responsabilidad fiscal se ha estado estructurando sus procedimientos para aumentar el valor de índice de recaudo.

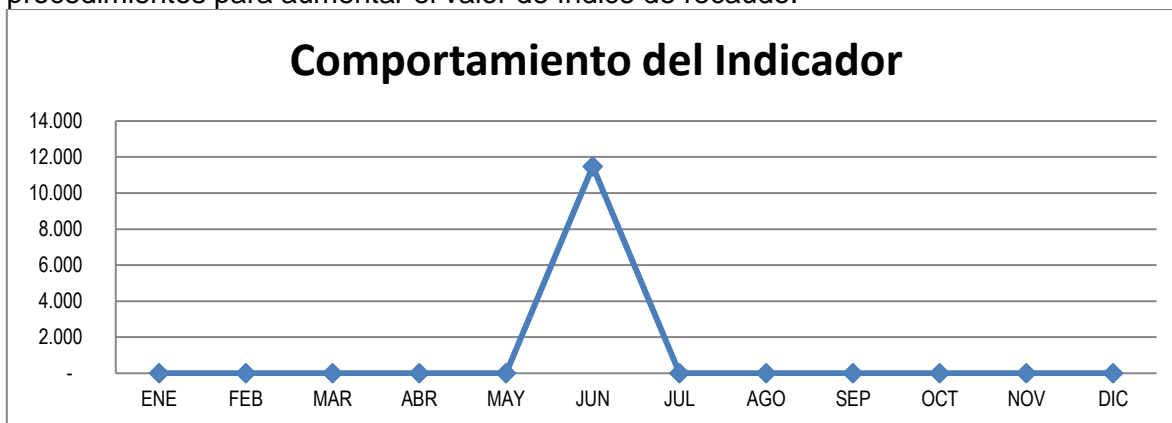


Tabla No. 36 Valor recaudado en proceso de cobro coactivo Vs procesos de la vigencia

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 7 procesos de cobro coactivo con medidas cautelares decretadas. Esto equivale a un 42.9%.

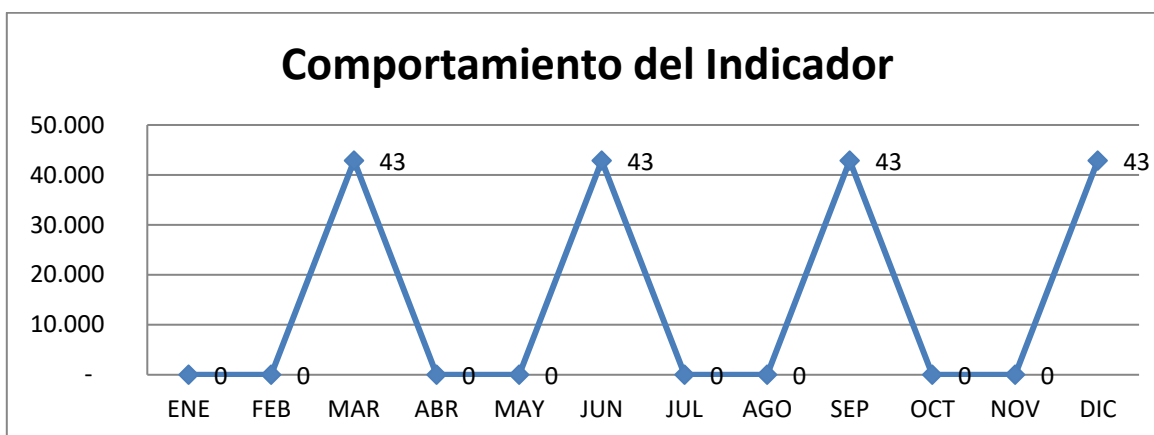


Tabla No. 37 Número de procesos de cobro coactivo con medidas cautelares y medidas decretas

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 7 investigación de bienes con relación a los procesos tramitados durante la vigencia.

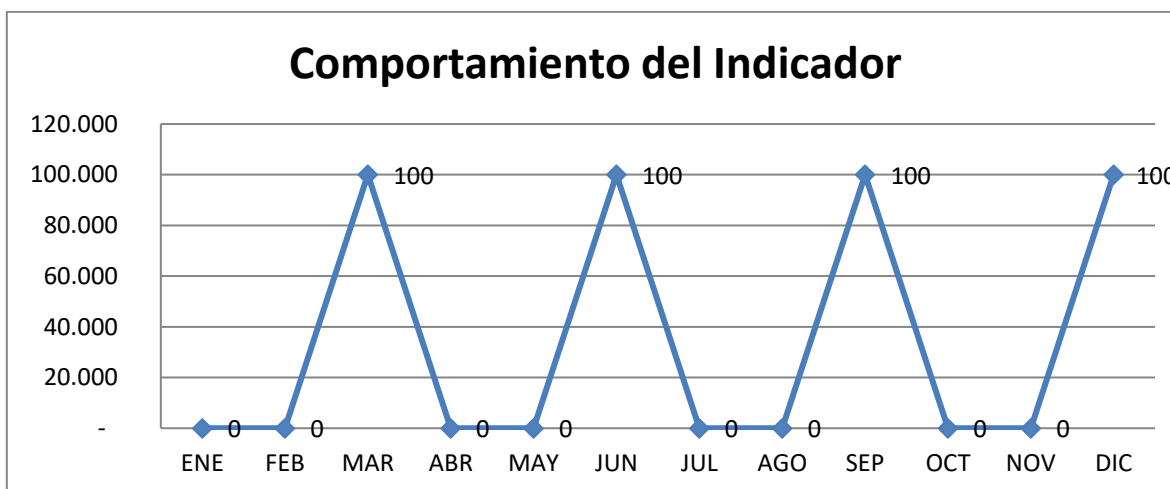


Tabla No. 38 Número de procesos de cobro coactivo con investigación de bienes

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 7 investigaciones de bienes con relación a los procesos tramitados durante la vigencia.

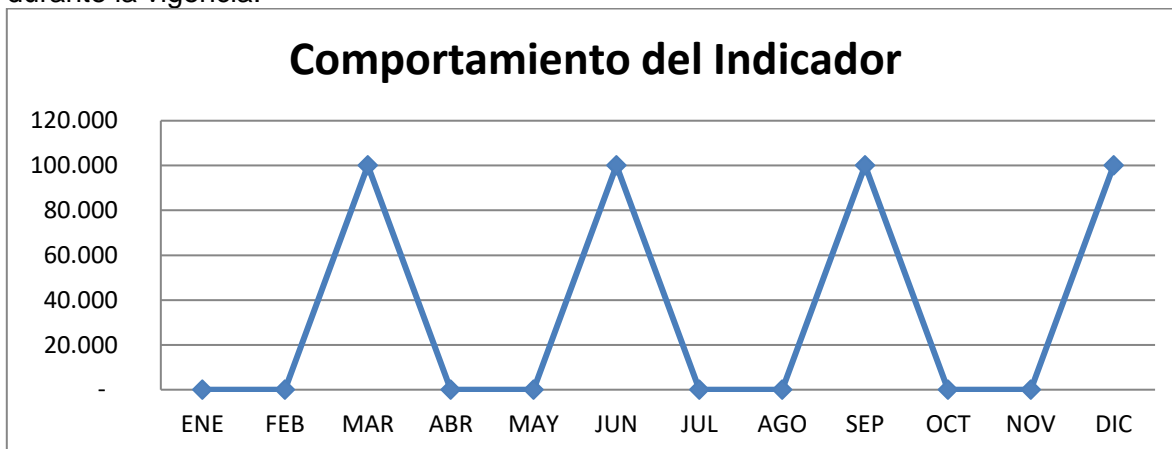


Tabla No. 39 Número de procesos de cobro coactivo con actualización de la liquidación de crédito.

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

BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL

BCF1 (NIVEL 5)

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 **4.327%**, indicador superior a lo esperado.

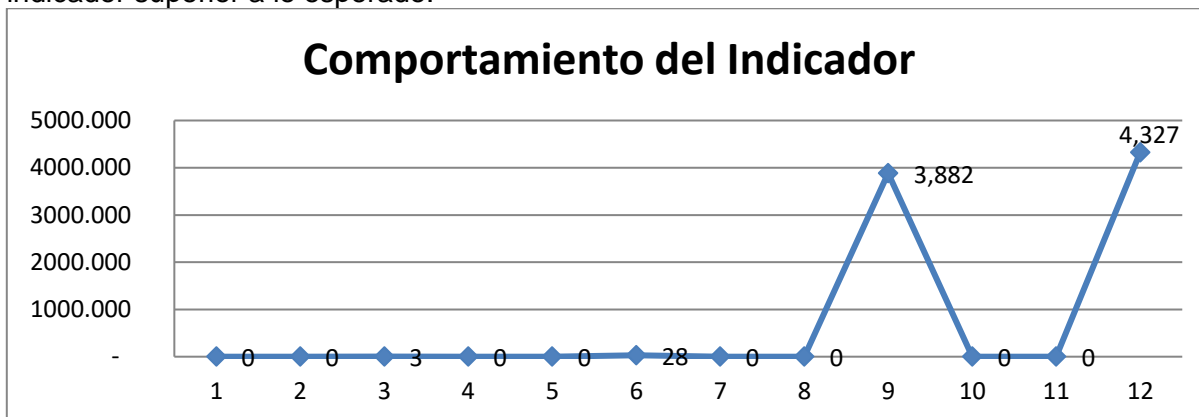


Tabla No. 40 Beneficios cuantificables del Control Fiscal

Fuente: Fichas técnicas – Dirección Técnica de Auditorías

BCF2 (NIVEL 5)

En el indicador número de los beneficios cuantificables del Control Fiscal aprobados durante el periodo fueron de **406%**, ya que se reportan 73 beneficios de los 18 informes finalizados y comunicados de los sujetos de control y puntos de control evaluados durante la vigencia.

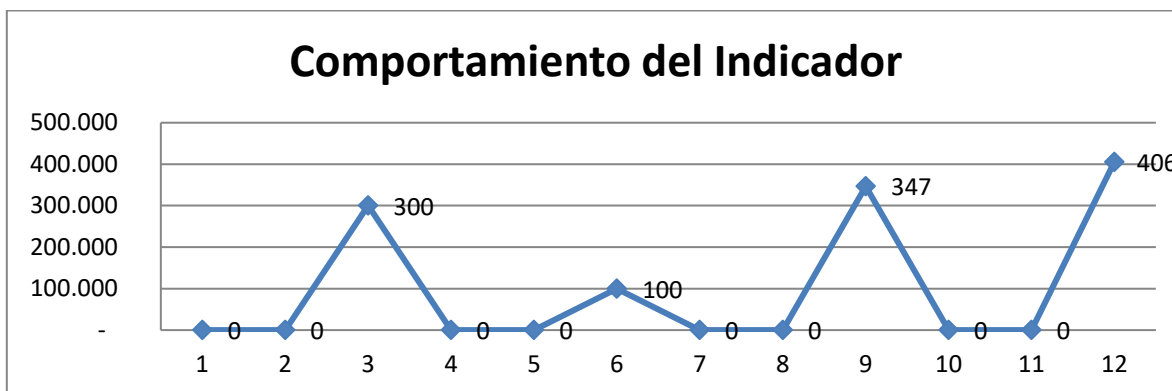


Tabla No. 41 Número de beneficios cuantificables de los sujetos de control evaluados

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 100%, debido a que se han realizado 16 auditorías misionales con relación a las 16 programadas. Cumpliéndose del Plan de Auditorías programado.

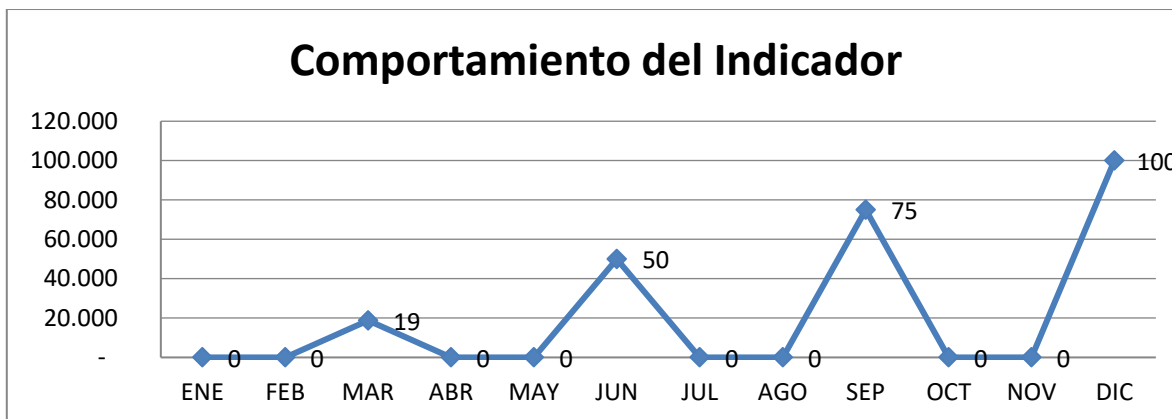


Tabla No. 42 Número auditorías ejecutadas a los procesos misionales con relación a las auditorías programadas.

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 **116%**, es decir se cumplió con los indicadores, ya que se realizaron 57 auditorías de las 49 programadas para toda la vigencia 2025.

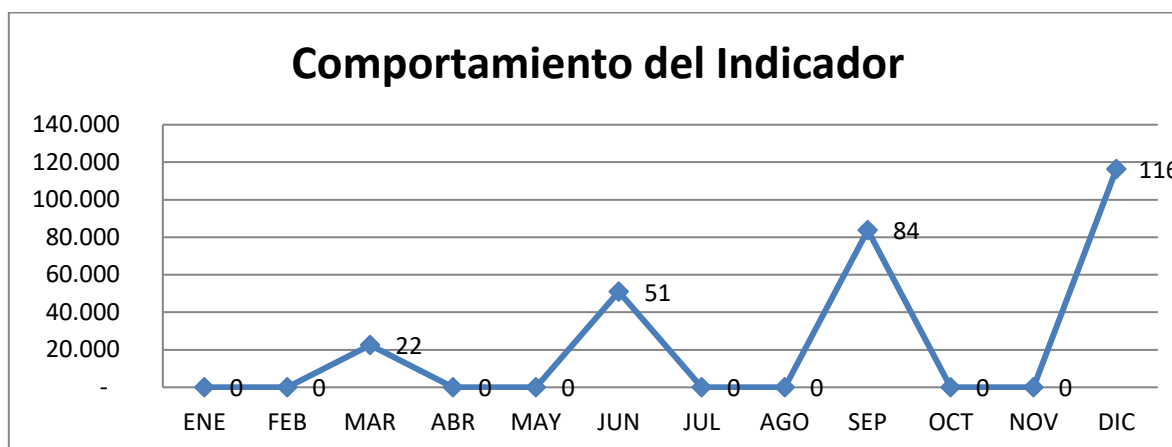


Tabla No. 43 Número auditorías ejecutadas con relación a las auditorías programadas.

Fuente: Fichas técnicas – Control Interno

MACROFISCALES

Informe	Fecha de comunicación
Informe Consolidado de la Cuenta General del Presupuesto y del Tesoro elaborado y comunicado (Num 15 Art 268 de la CN)	2025-05-15
Informe Consolidado sobre el estado de las Finanzas Públicas elaborado y comunicado (Num 11 Art 268 de la CN)	2025-07-30
Informe anual sobre el estado de los recur-sos naturales y del ambiente elaborado y comunicado (Num 7 Art 268 de la CN)	2025-07-30

PLANEACIÓN ESTRATÉGICA

PEI1 (NIVEL 5): Este indicador corresponde al 6.25% 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 100% que corresponde a los 25% del año 2022, el 25% del año 2023 y el 25% del 2024, el cual se tiene un acumulado anual de 100% sobre un 75%.

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 al cierre del semestre del 2025 a un cumplimiento de **100%** con relación al **100%**.

Objetivo Institucional	Año 4											
	Trimestre 1		Total	Trimestre 2		Total	Trimestre 3		Total	Trimestre 4		Total
	Avance Programa do	Avance Ejecutado	Acumulado	Avance Programa do	Avance Ejecutado	Acumulado	Avance Programa do	Avance Ejecutado	Acumulado	Avance Programa do	Avance Ejecutado	Acumulado
1. Ejercer el Control y Vigilancia Fiscal con énfasis en la lucha anticorrupción y el empoderamiento en control social de los grupos de valor (30%)	6.25	6.25	80.6	6.25	6.25	86.85	6.25	6.25	93.1	6.25	6.25	99.35
2. Definir y afianzar estrategias para consolidar un control fiscal y vigilancia efectiva.	6.25	6.25	80.75	6.25	6.25	87	6.25	6.25	93.25	6.25	6.25	99.5
3. Fortalecer la capacidad administrativa para el logro de los resultados institucionales.	6.25	6.25	80.55	6.25	6.25	86.6	6.25	6.25	93.05	6.25	6.25	99.3
4. Promover el avance Tecnológico de acuerdo a la normativa vigente.	6.25	6.25	80.45	6.25	6.25	86.7	6.25	6.25	91.95	6.25	6.25	98.2
Total	6,25%	6,25%	80,59%	6,25%	6,25%	86,78%	6,25%	6,25%	92,84%	6,25%	6,25%	100%

Tabla No.44 Plan estratégico vigencia 2025.

Fuente: Informe Planeación Estratégica 2025

PEI2 (NIVEL 5): Este indicador corresponde al 100% 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 2025- 30 diciembre de 2025

Objetivo Estratégico	Áreas Contraloría	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	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%	20.0%	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%	
	Dirección Técnica de Auditoría	2.50%	2.5%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	
	Dirección Responsabilidad Fiscal y Cobro Coactivo	2.50%	2.5%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	
	Cumplimiento	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
2. Definir y afianzar estrategias para consolidar un control fiscal y vigilancia efectiva (40%)	Dirección Técnica de Auditoría	14.40%	14.4%	14.40%	14.40%	14.40%	14.40%	14.40%	14.40%	14.40%	
	Dirección Responsabilidad Fiscal y Cobro Coactivo	10.60%	11%	10.60%	10.60%	10.60%	10.60%	10.60%	10.60%	10.60%	
	Cumplimiento	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
3. Fortalecer la capacidad administrativa para el logro de los resultados institucionales. (20%)	Subcontraloría	8.0%	8.0%	8.0%	8.0%	8.0%	8.0%	8.0%	8.0%	8.0%	
	Dirección Técnica de Auditoría	1.00%	1%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	
	Oficina de planeación y participación ciudadana	2.00%	2%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	
	Dirección Responsabilidad Fiscal y Cobro Coactivo	2.00%	2%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	
	Oficina Jurídica	6.0%	6.0%	6.0%	6.0%	6.0%	6.0%	6.0%	6.0%	6.0%	
	Oficina Control Interno	6.0%	6%	6.0%	6.0%	6.0%	6.0%	6.0%	6.0%	6.0%	
	Cumplimiento	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
4. Promover el avance Tecnológico de acuerdo a la normativa vigente. (25%)	Subcontraloría	20.00%	20.0%	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%	
	Oficina de planeación y participación ciudadana	2.50%	2.5%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	
	Dirección Técnica de Auditoría	2.50%	2.5%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	
Total Ejecución	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%		

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 2025 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.

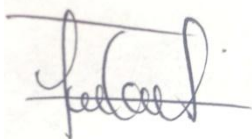
RECOMENDACIONES

Finalizada la evaluación de las fichas técnicas anual de la vigencia 2025, 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 4 Y NIVEL 3 en los procesos misionales de Dirección Técnica de Auditorias, Procesos de Responsabilidad Fiscal, Jurisdicción Coactiva y Beneficios de Auditorias respectivamente. Ahora bien, gran mayoría en relación a la vigencia 2024.

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

CUADRO RESUMEN FICHAS TECNICAS							
PROCESO	CODIGO	% Auditec	% Participación	IV TRIMESTRE	% IV TRIMESTRE	% ESPERADO	Cumplimiento
CONTABLE	PCON 1	3.00%	3.0%	100.0%	100%	3.0%	
PRESUPUESTAL	PP1	1.00%	5.0%	100.0%	100%	1.0%	
	PP2	2.00%		100.0%	100%	2.0%	
	PP3	0.50%		100.0%	100%	0.5%	
	PP4	0.50%		100.0%	100%	0.5%	
	PP5	0.50%		100.0%	100%	0.5%	
	PP6	0.50%		100.0%	100%	0.5%	
CONTRATACION	PCTR1	2.00%	10%	100.0%	100%	2.0%	
	PCRT2	4.00%		100.0%	100%	4.0%	
	PCRT3	4.00%		100.0%	100%	4.0%	
PARTICIPACION CIUDADANA	PPC1	3.00%	12%	100.0%	100%	3.0%	
	PPC2	3.00%		100.0%	100%	3.0%	
	PPC3	6.00%		100.0%	100%	6.0%	
DIRECCIÓN TÉCNICA DE AUDITORIAS	PA1	2.40%	20%	100.0%	100%	2.4%	
	PA3	3.60%		100.0%	100%	3.6%	
	PA4	1.00%		100.0%	100%	1.0%	
	PA5	3.00%		100.0%	100%	3.0%	
	PA6	2.00%		68%	68%	1.4%	
	PA7	1.20%		69%	69%	0.8%	
	PA8	2.80%		100.0%	100%	2.8%	
	PA9	0.60%		100.0%	100%	0.6%	
	PA10	1.40%		70%	70%	1.0%	
	PA11	1.60%		100.0%	100%	1.6%	
	PA12	0.40%		100.0%	100%	0.4%	
	DIRECCIÓN DE RESPONSABILIDAD FISCAL	INDP1		2.80%	28%	100.0%	100%
INDP2		4.20%	100.0%	100%		4.2%	
PRF1		1.05%	100.0%	100%		1.1%	Menos es Mejor
PRF2		1.05%	100.0%	100%		1.1%	Menos es Mejor
PRF3		1.05%	100.0%	100%		1.1%	Menos es Mejor
PRF4		1.05%	100.0%	100%		1.1%	Menos es Mejor
PRF5		1.40%	100.0%	100%		1.4%	Menos es Mejor
PRF6		1.40%	100.0%	100%		1.4%	Menos es Mejor
PRF7		1.20%	5%	5%		0.1%	
PRF8		1.80%	0%	0%		0.0%	
PASF1		0.90%	50%	50%		0.5%	
PASF2		1.05%	100.0%	100%		1.1%	Menos es Mejor
PASF3		1.05%	100.0%	100%		1.1%	Menos es Mejor
PCJ1		3.20%	100%	100%		3.2%	
PCJ2		1.92%	43%	43%		0.8%	
PCJ3		1.44%	100%	100%		1.4%	
PCJ4		1.44%	100%	100%		1.4%	
TODAS LAS AREA	PMEJ1	4.00%	4%	100.0%	100%	4.0%	
DIRECCIÓN TÉCNICA DE AUDITORIAS	BGF1	1.80%	3%	100%	100%	1.8%	
	BGF2	1.20%		100%	100%	1.2%	
CONTROL INTERNO	CI1	2.00%	4%	100.0%	100%	2.0%	
	CI2	2.00%		100.0%	100%	2.0%	
MACROFISCAL	PM1	1.25%	5%	100%	100%	1.3%	
	PM2	1.25%		100%	100%	1.3%	
	PM3	1.25%		100%	100%	1.3%	
	PM4	1.25%		100%	100%	1.3%	
PLAN ESTRATEGICO	PE1	1.50%	3%	100.0%	100%	1.5%	
	PE2	1.50%		100.0%	100%	1.5%	
DIRECTRICES SINACOFF	DS1	3.00%	3%	100.0%	100%	3.0%	
		100.0%	100.0%			94.1%	

