

# INFORME



## CERTIFICACIÓN ANUAL DE LAS CONTRALORÍAS TERRITORIALES

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PALMIRA

**Vigencia 2023**  
Gerencia Seccional III - Cali

**Bogotá D.C., 1 de marzo de 2024**

# CONTENIDO

## PRESENTACIÓN

### I. MARCO NORMATIVO

Reglamentación de la AGR aplicada en la vigencia 2023

### II. EVALUACIÓN CONSOLIDADA – REPORTE CUARTO TRIMESTRAL

- A. Resultado general de la evaluación por procesos
- B. Evolución general de desempeño por procesos
- C. Consolidado de la evaluación desagregada del desempeño por indicadores primarios y secundarios
- D. Evolución general de desempeño por indicadores primarios
- E. Potenciales efectos de los indicadores que representan alertas (niveles 1, 2, 3)

### III. CERTIFICACIÓN ANUAL DE GESTIÓN

- A. Resultado cuantitativo por proceso – Índice de desempeño integral -AuditeCT
- B. Resultados cuantitativos desagregados por indicadores primarios y secundarios
- C. Resultado certificación anual de gestión
- D. Observaciones finales

### ANEXO

Codificación indicadores Primarios

## PRESENTACIÓN

La Auditoría General de la República, en cumplimiento del mandato constitucional consagrado en el Acto Legislativo 04 de 2019, que reforma el régimen de control fiscal en Colombia, y el Decreto Ley 403 de 2020 que desarrolla las normas para su implementación, expidió la Resolución Orgánica 009 de 2023<sup>1</sup>, mediante la cual adoptó el procedimiento, la metodología y los parámetros para la certificación anual de gestión y las evaluaciones parciales trimestrales de las contralorías territoriales.

Dentro del proceso de revisión y mejora continua se generó la versión 4.2 - de la Metodología para la Certificación Anual de Gestión y las Evaluaciones Parciales Trimestrales de las Contralorías Territoriales expedida por la Resolución Orgánica 007 de 2023. Con ésta se evalúan y adoptan las decisiones relativas a la certificación anual de gestión de las contralorías territoriales para la vigencia 2023.

La metodología incluye criterios diferenciados para tener en cuenta las particularidades y el ámbito de actuación de cada contraloría territorial. Así, se diseñaron, establecieron e implementaron los indicadores objeto de medición y calificación, atendiendo a variables objetivas de orden cuantitativo y cualitativo de la gestión y de los resultados.

En este informe se presentan los resultados consolidados de la evaluación de la vigencia 2023, que incluye la cuarta evaluación parcial trimestral con corte a 31 de diciembre de 2023, con la respectiva medición de los indicadores de gestión y de resultados, expresados de forma cualitativa, de acuerdo con la metodología adoptada a través de cinco niveles de gestión con su riesgo asociado.

También se incluyen los resultados de las evaluaciones parciales trimestrales presentadas a la Contraloría con corte a 31 de marzo, a 30 de junio y a 30 de septiembre, respectivamente, que permiten establecer la evolución del desempeño tanto en los procesos, como en los indicadores primarios y secundarios, durante la vigencia 2023.

Siguiendo la misma secuencia de los informes anteriores, la Contraloría conocerá el resultado general de la evaluación por procesos, el desempeño de los quince procesos reportados mediante su clasificación en niveles de gestión y el estado de cada uno de ellos a través de la desagregación en indicadores primarios y secundarios, cuyo resultado, con sus respectivas alertas, igualmente se expresa en niveles de riesgo.

El informe contiene un tercer capítulo sobre la certificación anual de gestión en el que se presentan los resultados de la evaluación en términos cuantitativos a 31 de diciembre de 2023, e incluye los resultados ponderados de los procesos de los indicadores primarios y secundarios, así como el cálculo del índice de desempeño integral de las contralorías territoriales- AuditeCT, base para la

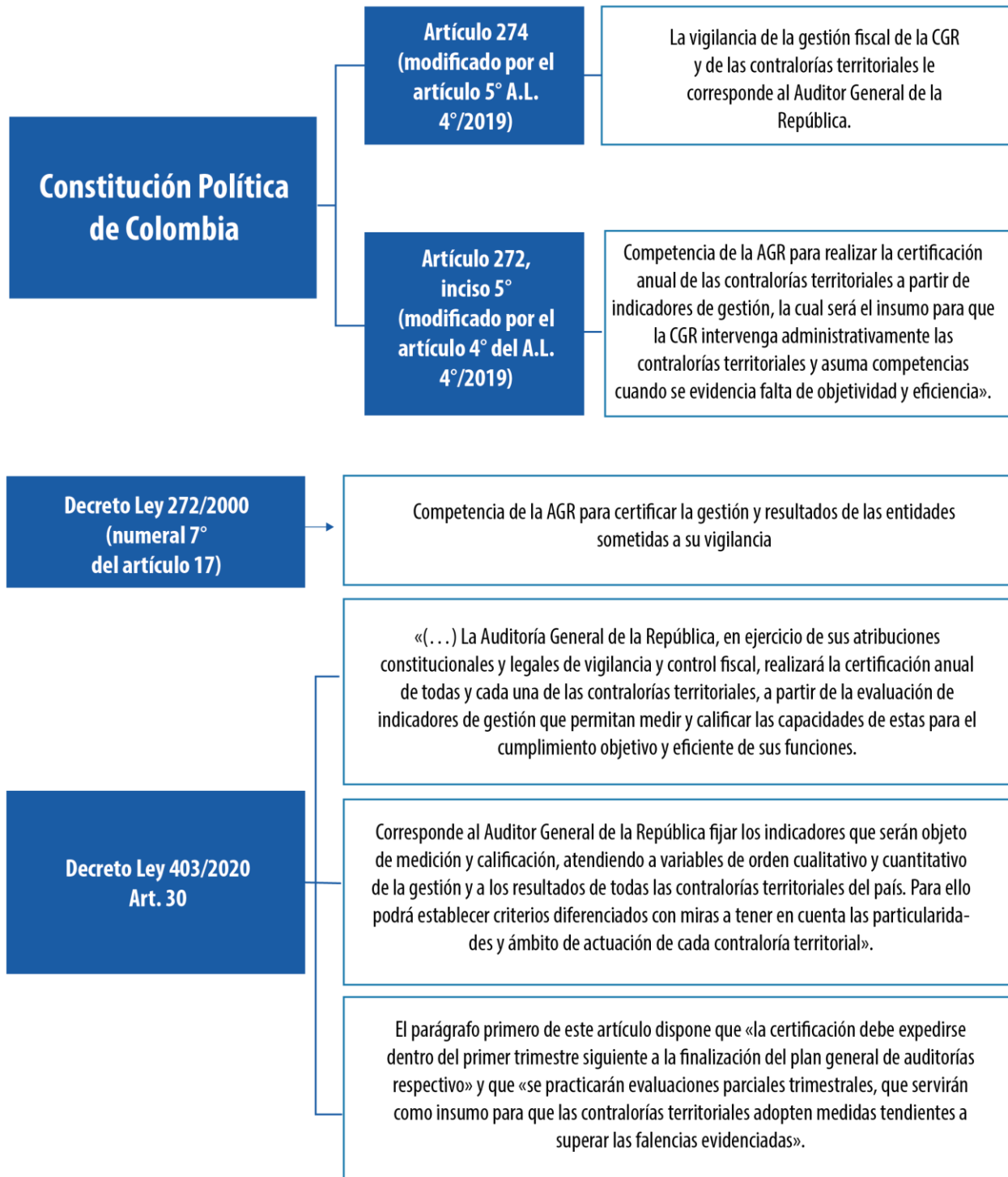
---

<sup>1</sup> Derogó la Resolución Orgánica 010 de 2021

certificación anual y la recomendación a la Auditora General de la República para la certificación anual de gestión de las contralorías territoriales.

Cabe precisar que la información que se utiliza y procesa para esta evaluación es suministrada directamente por las contralorías territoriales a través de la rendición de la cuenta y no corresponde a datos producidos por la Auditoría General de la República. De la certeza, el rigor y la confiabilidad de esta información depende el resultado que arroje la evaluación, y en razón de ello, es responsabilidad de las contralorías territoriales velar por la calidad, consistencia, coherencia, exactitud y veracidad de los datos reportados.

## I. MARCO NORMATIVO



## Reglamentación de la AGR aplicada en la vigencia 2022

- ❖ **Resolución 008 de junio de 2020** – «Por la cual se reglamenta la rendición de cuentas e informes a la Auditoría General de la República».
- ❖ **Resolución 003 de marzo de 2023** – Por la cual se elimina la expresión PIA y se modifica el literal b. del numeral 2. Del artículo 11° de la Resolución Orgánica 008 de 2020.
- ❖ **Resolución 009 de septiembre de 2023** – Por la cual se adoptan el procedimiento, la metodología y los parámetros para la certificación anual de gestión y las evaluaciones parciales trimestrales de las contralorías territoriales. Se destacan los siguientes artículos:
  - ❖ **Art. 4°**- Recálculo del resultado. la Auditoría General de la República, de confirmar la inexactitud o falta de veracidad de la información suministrada por alguna contraloría territorial, efectuará el recálculo del resultado correspondiente, sólo respecto de dicha contraloría.
  - ❖ **Art. 6°**- «Las contralorías territoriales podrán presentar sus observaciones frente a los resultados de las evaluaciones parciales trimestrales, dentro del término improrrogable de dos (2) días hábiles siguientes a su comunicación. Producto del análisis a las observaciones presentadas, la Auditoría podrá confirmar los resultados iniciales o, de ser procedente, efectuar los ajustes pertinentes, los cuales se verán reflejados en el siguiente informe».
  - ❖ **Art. 10°**- «Las contralorías territoriales son responsables de garantizar la consistencia, coherencia, calidad, exactitud y veracidad de toda la información que rinden a la Auditoría General de la República, so pena de incurrir en las conductas sancionables que para el efecto se establecen en el Título IX - Procedimiento Administrativo Sancionatorio Fiscal del Decreto Ley 403 de 2020 ...».
- ❖ **Resolución 007 de julio de 2023** – Adoptó la **Versión 4.2** “Metodología para la certificación anual de gestión y las evaluaciones parciales trimestrales de las contralorías territoriales”, la cual aplicará para la certificación y evaluaciones parciales trimestrales de la vigencia 2022.
- ❖ **Resolución 004 de abril de 2023** – «Por la cual se define el puntaje crítico de corte correspondiente a la vigencia 2023, aplicable a la certificación anual de gestión de las contralorías territoriales que se expedirá en el primer trimestre de 2024», la que fija este puntaje en 70 puntos.
- ❖ **Instructivo de rendición de cuentas** – Documentos soporte que se encuentra en el SIA Misional modulo SIREL, como orientación para el diligenciamiento y cargue de la información.

- ❖ **Circular Conjunta AGR CGR 002 de diciembre de 2021.** Por medio de la cual se imparte directriz de armonización, unificación y estandarización del sistema nacional de control fiscal, relacionada con la certificación anual de gestión de las contralorías territoriales.
- ❖ **Fichas Técnicas de los Indicadores Primarios. Versión 4.2.** que se publicaron en la página web de la entidad y se comunicaron por parte de la auditoría auxiliar en julio de 2023.

## II. EVALUACIÓN CONSOLIDADA – REPORTE CUARTO TRIMESTRE

Los siguientes son los resultados de la evaluación consolidada a 31 de diciembre, a partir de la información rendida en la cuenta por las contralorías territoriales en la vigencia 2023. Se incluyen los resultados del cuarto trimestre del año, correspondientes a la información acumulada en la vigencia. Los mismos hacen parte de la certificación anual de gestión.

De acuerdo con la metodología establecida, los resultados de las evaluaciones parciales trimestrales se expresan de manera cualitativa a través de «niveles de gestión» del 1 al 5, los que permiten definir el riesgo asociado frente a la ejecución y cumplimiento de los procesos, así:

| Nivel de gestión | Riesgo asociado   |
|------------------|---|
| Nivel 1          | Riesgo muy alto de no ejecutar procesos y actividades. El resultado de los indicadores muestra un nivel muy bajo de desempeño |
| Nivel 2          | Riesgo alto de no ejecutar procesos y actividades. El resultado de los indicadores muestra un nivel bajo de desempeño         |
| Nivel 3          | Riesgo medio de no ejecutar procesos y actividades. El resultado de los indicadores muestra un nivel medio de desempeño       |
| Nivel 4          | Riesgo bajo de no ejecutar procesos y actividades. El resultado de los indicadores muestra un alto desempeño.                 |
| Nivel 5          | Riesgo muy bajo de no ejecutar procesos y actividades. El resultado de los indicadores muestra un muy alto desempeño.         |

Para representar los niveles de gestión y el riesgo asociado se utilizan los colores rojo, naranja, amarillo, azul y verde, siendo rojo el nivel de gestión 1, naranja el nivel de gestión 2, amarillo el nivel de gestión 3, azul el nivel de gestión 4 y verde el nivel de gestión 5.

A continuación, se describen los cuadros y gráficas de este reporte:

1. En el primer cuadro la contraloría observará el resultado de la evaluación de forma general, a través del consolidado de los quince procesos, clasificados en niveles de riesgo.
2. En el segundo cuadro, la contraloría apreciará el desempeño de cada uno de sus procesos, desagregados por indicadores primarios y secundarios que se expresan en niveles de gestión con el riesgo asociado y de acuerdo con su ubicación, identificará las alertas.

En los dos primeros cuadros se incluye además de la presente evaluación parcial trimestral, las evaluaciones a 31 de marzo, 30 de junio y 30 de septiembre de la vigencia 2023 que permiten a la contraloría establecer la evolución del desempeño tanto en los procesos, como en los indicadores primarios y secundarios.

En aplicación de la versión 4.2 de la metodología, se evaluaron 54 indicadores primarios y 27 indicadores secundarios. De los 54 indicadores, seis (6) indicadores primarios no fueron medidos durante los primeros tres trimestres: PJC3 y PJC4 (Proceso Jurisdicción Coactiva), PM1, PM2, PM3 y



PM4 (Proceso Macrofiscal)<sup>2</sup>; en la información acumulada rendida en el cuarto trimestre, se presentan los resultados de dichos indicadores.

En los dos primeros cuadros se aprecian además de los resultados cualitativos de la última evaluación parcial trimestral, la evolución del desempeño tanto en los procesos, como en los indicadores primarios y secundarios, para ello, se incluyen los resultados de las evaluaciones parciales del primer, segundo y tercer trimestre respectivamente.

3. En el tercer cuadro, la contraloría encontrará los indicadores de primer nivel que, según los resultados de la evaluación, se ubican en los niveles de gestión 1, 2, y 3, en los que se presentan falencias que se constituyen en alertas tempranas para la adopción de acciones correctivas y de mejora.

Como parte del insumo para que la contraloría adopte medidas tendientes a superar dichas falencias, se describen los potenciales efectos que se generarían en caso de materializarse los riesgos asociados.

Los efectos potenciales descritos para los indicadores en riesgo 1, 2 y 3, son referentes que debe tener en cuenta la contraloría al hacer el análisis de su desempeño frente a cada proceso e indicador. Estos efectos se expresan de manera general, por tanto, el nivel del riesgo en que se ubica el indicador es el que determina la gradualidad o intensidad del posible riesgo y de su materialización.

4. En el cuarto cuadro, se presentan los resultados de la evaluación en términos cuantitativos, por cada proceso y por indicadores primarios y secundarios. La suma ponderada de la medición de los procesos se constituye en el índice de desempeño integral de cada contraloría territorial- AuditeCT.

5. Por último, la Contraloría contará con dos gráficas en las que se aprecia la evolución del desempeño de los procesos y de los indicadores primarios expresados en porcentajes de las cuatro evaluaciones parciales trimestrales practicadas.

### Sobre el N/A y el Cero (0)

En el reporte se podrán encontrar indicadores con la convención N/A (No Aplica), esto únicamente para los casos en los que la contraloría establezca que no le corresponde reportar el dato e incluya la justificación correspondiente, según lo establecido en las fichas técnicas de indicadores versión 4.2. Salvo situaciones excepcionales justificadas, todos los indicadores deben ser evaluados.

---

<sup>2</sup> PJC3: Número acumulado de procesos de cobro coactivo con investigación de bienes durante la vigencia/ Número total de procesos de cobro coactivo.

PJC4: Número acumulado de procesos de cobro coactivo con actualización de la liquidación del crédito durante la vigencia/ Número total de procesos de cobro coactivo tramitados durante la vigencia.

PM1: Informe Consolidado de la Cuenta General del Presupuesto y del Tesoro elaborado y comunicado (Num 15 Art 268 de la CN).

PM2: Informe Consolidado sobre el estado de las Finanzas Públicas elaborado y comunicado (Num 11 Art 268 de la CN).

PM3: Registro de la Deuda Pública del Estado (Num 3 Art 268 de la CN).

PM4: Informe anual sobre el estado de los recursos naturales y del ambiente elaborado y comunicado (Num 7 Art 268 de la CN).

De otra parte, en los casos de omisión de información en la cuenta, al indicador se la pondrá cero (0) y se ubicará en el nivel 1 de gestión con su riesgo asociado y se reflejará en el reporte.

En el evento de que la Gerencia Seccional o la Dirección de Control fiscal, según el caso, verifique que hubo un posible error en los resultados de la medición de indicadores por causa de información que debiendo rendirse no se rindió, o de imprecisiones en la rendición de la cuenta, se dará aplicación a lo dispuesto en artículo 10º de la Resolución Orgánica 009 de 2023.

Finalmente, si bien este informe se refiere a los resultados de gestión de la vigencia 2023, es importante que la contraloría tenga presente los indicadores que quedan en riesgo al cierre del año, para que adopte las medidas de mejora y correctivas que estime necesarias en la vigencia 2024.

Para la adecuada interpretación de los resultados se deben tener en cuenta las siguientes convenciones:

|         |   |         |                                       |
|---------|---|---------|---------------------------------------|
| Nivel 5 | Riesgo muy bajo de no ejecutar el proceso | Nivel 4 | Riesgo bajo de no ejecutar el proceso |
| Nivel 3 | Riesgo medio de no ejecutar el proceso    | Nivel 2 | Riesgo alto de no ejecutar el proceso |
| Nivel 1 | Riesgo muy alto de no ejecutar el proceso | N/A     | No Aplica                             |
| N/E     | No evaluado en el trimestre               |         |                                       |

## A. Evaluación general por procesos

A continuación se presenta, en términos cualitativos, el resultado general de la cuarta evaluación parcial trimestral, para los 15 procesos con el nivel de riesgo en que se ubican. Además, para apreciar la evolución del desempeño de dichos procesos, se incluyen las evaluaciones parciales del primer, segundo y tercer trimestre. Las flechas representan la evolución entre la tercera y cuarta evaluación.

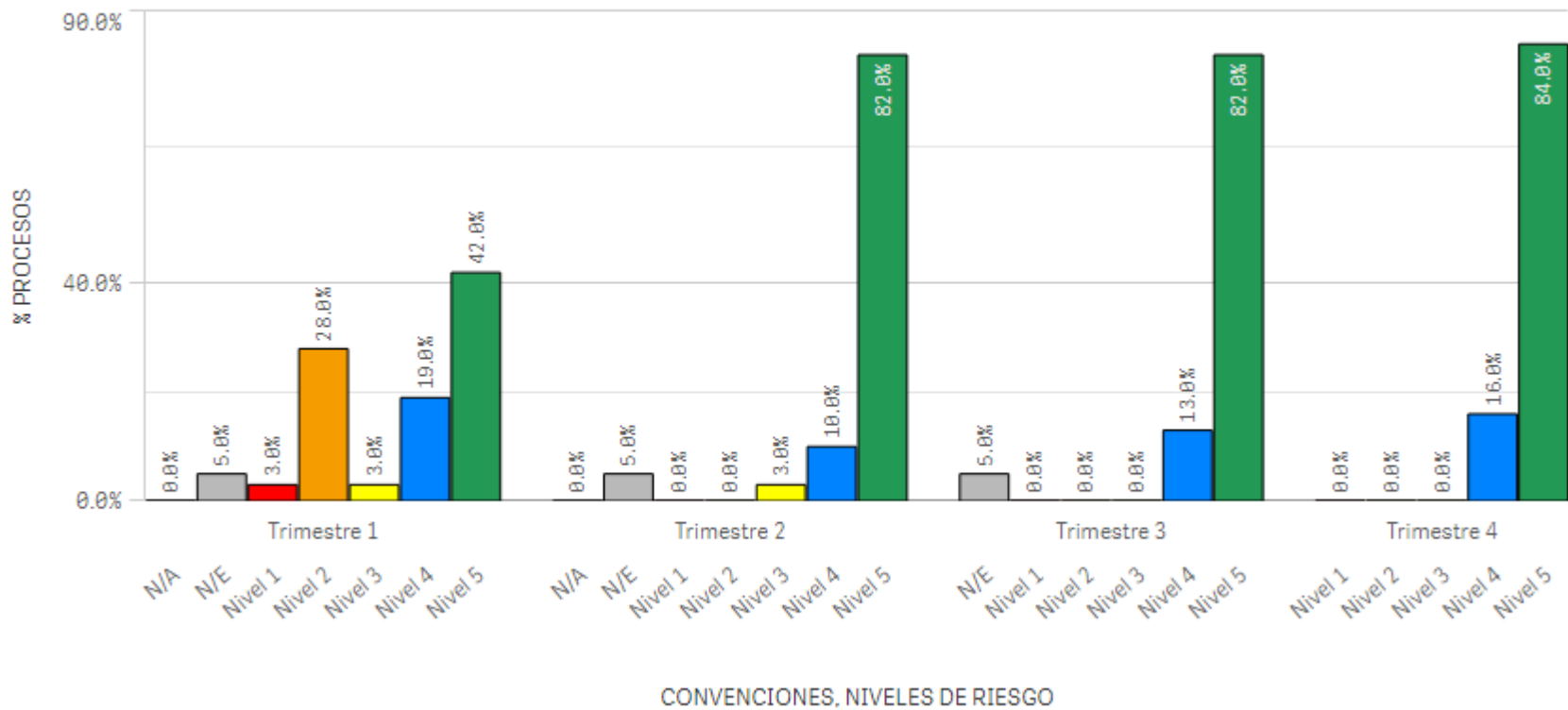
| RESULTADO EVALUACIÓN GENERAL PROCESOS |        |                         |                          |                           |                          |           |
|---------------------------------------|--------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------|
| PROCESO                               | PESO % | NIVEL DE GESTION TRIM I | NIVEL DE GESTION TRIM II | NIVEL DE GESTION TRIM III | NIVEL DE GESTION TRIM IV | EVOLUCIÓN |
| CONTABLE                              | 3%     | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |
| PRESUPUESTAL                          | 5%     | Nivel 4                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |
| CONTRATACIÓN                          | 10%    | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |
| PARTICIPACIÓN CIUDADANA               | 12%    | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |
| PROCESO AUDITOR                       | 20%    | Nivel 2                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |
| INDAGACIONES PRELIMINARES             | 7%     | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |
| RESPONSABILIDAD FISCAL                | 10%    | Nivel 4                 | Nivel 4                  | Nivel 4                   | Nivel 4                  | =         |
| ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO FISCAL   | 3%     | Nivel 3                 | Nivel 3                  | Nivel 4                   | Nivel 4                  | =         |
| JURISDICCIÓN COACTIVA                 | 8%     | Nivel 2                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |
| PLAN DE MEJORAMIENTO                  | 4%     | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |
| BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL         | 3%     | Nivel 1                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 4                  | ▼         |
| CONTROL INTERNO                       | 4%     | Nivel 4                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |
| MACROFISCAL                           | 5%     | N/E                     | N/E                      | N/E                       | Nivel 5                  | =         |
| PLANEACIÓN ESTRATÉGICA                | 3%     | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |
| DIRECTRICES SINACOF                   | 3%     | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |

|         |   |         |                                       |
|---------|---|---------|---------------------------------------|
| Nivel 5 | Riesgo muy bajo de no ejecutar el proceso | Nivel 4 | Riesgo bajo de no ejecutar el proceso |
| Nivel 3 | Riesgo medio de no ejecutar el proceso    | Nivel 2 | Riesgo alto de no ejecutar el proceso |
| Nivel 1 | Riesgo muy alto de no ejecutar el proceso | N/A     | No Aplica                             |
| N/E     | No evaluado en el trimestre               |         |                                       |

## B. Evolución general de desempeño por procesos

En la siguiente gráfica se observa el resultado consolidado de la evolución del desempeño de los procesos, según el nivel de gestión en que se ubican y los cuatro trimestres evaluados.

**EVOLUCIÓN DE INDICADORES DE PROCESO POR NIVELES DE GESTIÓN Y SU RIESGO ASOCIADO**



### C. Desagregación del resultado de la evaluación por indicadores

En el siguiente cuadro se presenta, en términos cualitativos, el resultado de la cuarta evaluación parcial trimestral a 31 de diciembre de 2023, en el que se observa el desempeño de la gestión de los quince procesos con sus indicadores primarios<sup>3</sup>, secundarios y su ubicación según el nivel de gestión. También se incluyen las evaluaciones parciales del primer, segundo y tercer trimestre. Esto permite apreciar la evolución de los procesos y sus indicadores durante la vigencia 2023. Las flechas representan la evolución entre la tercera y cuarta evaluación.

| DESAGREGACIÓN DEL RESULTADO DE LA EVALUACIÓN POR INDICADORES |                           |        |                         |                          |                           |                          |           |   |        |                         |                          |                           |                          |           |                   |
|--|---------------------------|--------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------|---|--------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------|-------------------|
| PROCESO  | CODIGO INDICADOR PRIMARIO | PESO % | NIVEL DE GESTIÓN TRIM I | NIVEL DE GESTIÓN TRIM II | NIVEL DE GESTIÓN TRIM III | NIVEL DE GESTIÓN TRIM IV | EVOLUCIÓN | INDICADOR SECUNDARIO  | PESO % | NIVEL DE GESTIÓN TRIM I | NIVEL DE GESTIÓN TRIM II | NIVEL DE GESTIÓN TRIM III | NIVEL DE GESTIÓN TRIM IV | EVOLUCIÓN | TIPO DE INDICADOR |
| CONTABLE   | PCON1                     | 100    | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | NIVEL DE GESTIÓN Y PUBLICIDAD DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES | 100    | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | Gestión           |
| PRESUPUESTAL   | PP1                       | 100    | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | GESTIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL FRENTE AL RECAUDO                | 20     | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | Gestión           |
|  | PP2                       | 100    | Nivel 3                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | BALANCE EN LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL                                  | 40     | Nivel 3                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | Resultados        |
|  | PP3                       | 25     | Nivel 5                 | Nivel 3                  | Nivel 3                   | Nivel 5                  | ▲         | GESTIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL GASTO PÚBLICO                | 40     | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | Gestión           |
|  | PP4                       | 25     | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |   |        |                         |                          |                           |                          |           |                   |
|  | PP5                       | 25     | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |   |        |                         |                          |                           |                          |           |                   |
|  | PP6                       | 25     | Nivel 5                 | Nivel 4                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |   |        |                         |                          |                           |                          |           |                   |

<sup>3</sup> Ver anexo codificación indicadores primarios

| DESAGREGACIÓN DEL RESULTADO DE LA EVALUACIÓN POR INDICADORES |                           |        |                         |                          |                           |                          |           |  |        |                         |                          |                           |                          |           |                   |
|--|---------------------------|--------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------|--|--------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------|-------------------|
| PROCESO  | CODIGO INDICADOR PRIMARIO | PESO % | NIVEL DE GESTION TRIM I | NIVEL DE GESTION TRIM II | NIVEL DE GESTION TRIM III | NIVEL DE GESTION TRIM IV | EVOLUCIÓN | INDICADOR SECUNDARIO   | PESO % | NIVEL DE GESTION TRIM I | NIVEL DE GESTION TRIM II | NIVEL DE GESTION TRIM III | NIVEL DE GESTION TRIM IV | EVOLUCIÓN | TIPO DE INDICADOR |
| CONTRATACIÓN   | PCTR1                     | 20     | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | NIVEL DE TRANSPARENCIA Y PUBLICIDAD EN LA CONTRATACIÓN ESTATAL | 100    | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | Gestión           |
|  | PCTR2                     | 40     | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |  |        | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |                   |
|  | PCTR3                     | 40     | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |  |        | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |                   |
| PARTICIPACIÓN  | PPC1                      | 50     | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | GESTIÓN EN LA ATENCIÓN DE PETICIONES                           | 70     | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | Gestión           |
|  | PPC2                      | 50     | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |  |        | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |                   |
|  | PPC3                      | 100    | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | GESTIÓN EN LA PROMOCIÓN CIUDADANA                              | 30     | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | Gestión           |
| PROCESO AUDITOR  | PA1                       | 25     | Nivel 5                 | Nivel 3                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | COBERTURA DEL PROCESO AUDITOR                                  | 30     | Nivel 2                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | Resultados        |
|  | PA2                       | 15     | Nivel 1                 | Nivel 4                  | Nivel 3                   | Nivel 5                  | ▲         |  |        | Nivel 2                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |                   |
|  | PA3                       | 60     | Nivel 1                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |  |        | Nivel 2                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |                   |
|  | PA4                       | 100    | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE AUDITORÍAS                            | 10     | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | Gestión           |
|  | PA5                       | 100    | Nivel 1                 | Nivel 4                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | EVALUACIÓN DEL CONTROL FISCAL INTERNO                          | 10     | Nivel 1                 | Nivel 4                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | Gestión           |

| DESAGREGACIÓN DEL RESULTADO DE LA EVALUACIÓN POR INDICADORES |                           |        |                         |                          |                           |                          |           |  |        |                         |                          |                           |                          |           |                   |
|--|---------------------------|--------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------|--|--------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------|-------------------|
| PROCESO  | CODIGO INDICADOR PRIMARIO | PESO % | NIVEL DE GESTION TRIM I | NIVEL DE GESTION TRIM II | NIVEL DE GESTION TRIM III | NIVEL DE GESTION TRIM IV | EVOLUCIÓN | INDICADOR SECUNDARIO                                   | PESO % | NIVEL DE GESTION TRIM I | NIVEL DE GESTION TRIM II | NIVEL DE GESTION TRIM III | NIVEL DE GESTION TRIM IV | EVOLUCIÓN | TIPO DE INDICADOR |
|  | PA6                       | 100    | Nivel 1                 | Nivel 4                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | GESTIÓN EN LA REVISIÓN DE CUENTAS                      | 10     | Nivel 1                 | Nivel 4                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | Gestión           |
|  | PA7                       | 30     | Nivel 1                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | GESTIÓN DEL CONTROL A LA CONTRATACIÓN                  | 20     | Nivel 1                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | Gestión           |
|  | PA8                       | 70     | Nivel 1                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |  |        |                         |                          |                           |                          |           |                   |
|  | PA9                       | 30     | Nivel 1                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | COBERTURA DEL CONTROL AL COMPONENTE AMBIENTAL          | 10     | Nivel 1                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | Gestión           |
|  | PA10                      | 70     | Nivel 1                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |  |        |                         |                          |                           |                          |           |                   |
|  | PA11                      | 80     | N/A                     | Nivel 1                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | EFICACIA DEL HALLAZGO FISCAL Y DE LA SOLICITUD DE PASF | 10     | N/A                     | Nivel 1                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | Gestión           |
|  | PA12                      | 20     | N/A                     | Nivel 1                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |  |        |                         |                          |                           |                          |           |                   |
| INDAGACIONES PRELIMINARES                                    | INDP1                     | 40     | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | OPORTUNIDAD EN LA GESTIÓN DE INDAGACIONES PRELIMINARES | 100    | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | Gestión           |
|  | INDP2                     | 60     | N/A                     | N/A                      | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |  |        |                         |                          |                           |                          |           |                   |

| DESAGREGACIÓN DEL RESULTADO DE LA EVALUACIÓN POR INDICADORES |                           |        |                         |                          |                           |                          |           |  |          |                         |                          |                           |                          |           |                   |
|--|---------------------------|--------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------|--|----------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------|-------------------|
| PROCESO  | CODIGO INDICADOR PRIMARIO | PESO % | NIVEL DE GESTION TRIM I | NIVEL DE GESTIÓN TRIM II | NIVEL DE GESTIÓN TRIM III | NIVEL DE GESTIÓN TRIM IV | EVOLUCIÓN | INDICADOR SECUNDARIO                       | PESO %   | NIVEL DE GESTION TRIM I | NIVEL DE GESTIÓN TRIM II | NIVEL DE GESTIÓN TRIM III | NIVEL DE GESTIÓN TRIM IV | EVOLUCIÓN | TIPO DE INDICADOR |
| RESPONSABILIDAD FISCAL                                       | PRF1                      | 15     | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | OPORTUNIDAD EN LA GESTIÓN PROCESAL DE PRF  | 70       | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | Gestión           |
|  | PRF2                      | 15     | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |  |          |                         |                          |                           |                          |           |                   |
|  | PRF3                      | 15     | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |  |          |                         |                          |                           |                          |           |                   |
|  | PRF4                      | 15     | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |  |          |                         |                          |                           |                          |           |                   |
|  | PRF5                      | 20     | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |  |          |                         |                          |                           |                          |           |                   |
|  | PRF6                      | 20     | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |  |          |                         |                          |                           |                          |           |                   |
|  | PRF7                      | 40     | Nivel 1                 | Nivel 3                  | Nivel 2                   | Nivel 2                  | =         | INDICE DE FALLOS DE RESPONSABILIDAD FISCAL | 30       | Nivel 1                 | Nivel 2                  | Nivel 1                   | Nivel 1                  | =         | Resultados        |
|  | PRF8                      | 60     | Nivel 1                 | Nivel 1                  | Nivel 1                   | Nivel 1                  | =         |  |          |                         |                          |                           |                          |           |                   |
| ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO FISCAL                          | PASF1                     | 100    | Nivel 2                 | Nivel 3                  | Nivel 4                   | Nivel 4                  | =         | INDICE DE DECISIONES SANCIONATORIA         | 30       | Nivel 2                 | Nivel 3                  | Nivel 4                   | Nivel 4                  | =         | Resultados        |
|  | PASF2                     | 50     | Nivel 1                 | Nivel 2                  | Nivel 3                   | Nivel 3                  | =         | OPORTUNIDAD EN LA GESTIÓN PROCESAL DE PASF | 70<br>70 | Nivel 3                 | Nivel 3                  | Nivel 4                   | Nivel 4                  | =         | Gestión           |
|  | PASF3                     | 50     | Nivel 4                 | Nivel 4                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |  |          |                         |                          |                           |                          |           |                   |



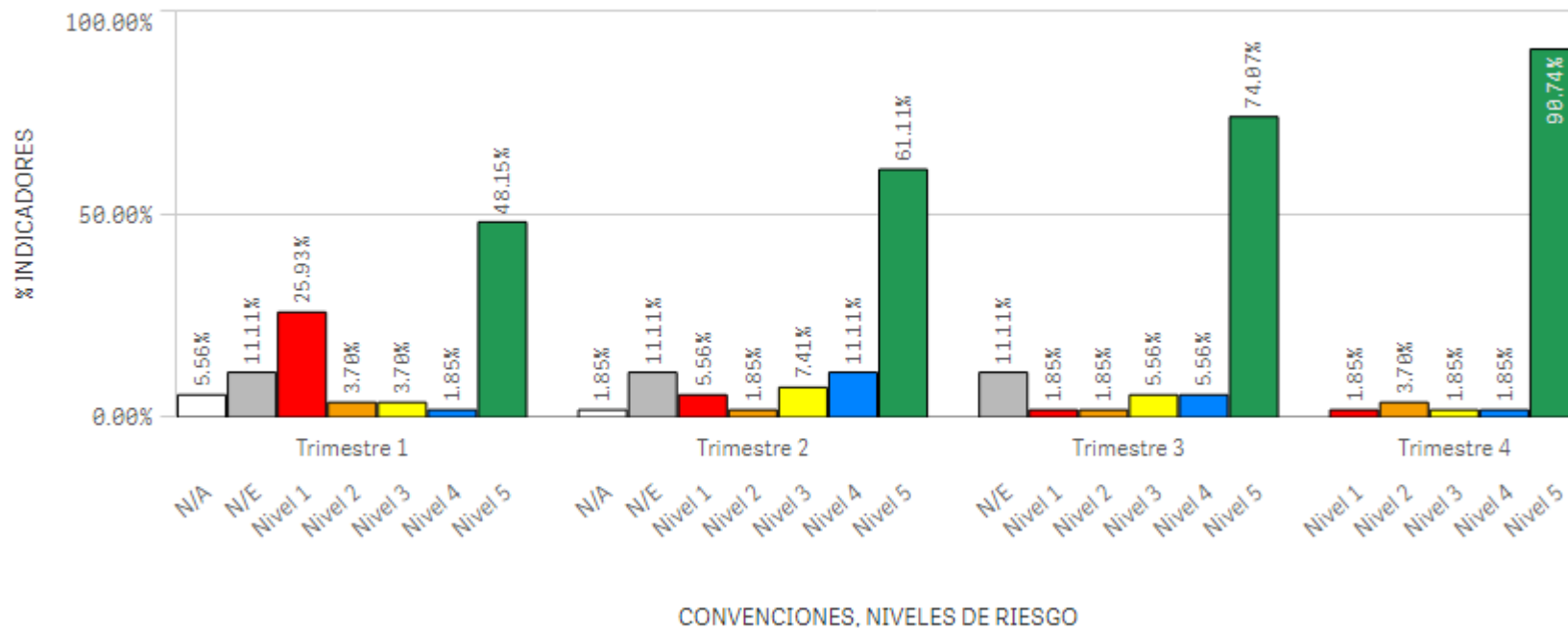
| DESAGREGACIÓN DEL RESULTADO DE LA EVALUACIÓN POR INDICADORES |                           |        |                         |                          |                           |                          |           |   |                 |                         |                          |                           |                          |           |                   |   |         |
|--|---------------------------|--------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------|---|-----------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------|-------------------|---|---------|
| PROCESO  | CODIGO INDICADOR PRIMARIO | PESO % | NIVEL DE GESTION TRIM I | NIVEL DE GESTION TRIM II | NIVEL DE GESTION TRIM III | NIVEL DE GESTION TRIM IV | EVOLUCIÓN | INDICADOR SECUNDARIO  | PESO %          | NIVEL DE GESTION TRIM I | NIVEL DE GESTION TRIM II | NIVEL DE GESTION TRIM III | NIVEL DE GESTION TRIM IV | EVOLUCIÓN | TIPO DE INDICADOR |   |         |
| JURISDICCIÓN COACTIVA JURISDICCIÓN                           | PJC1                      | 100    | Nivel 1                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | INDICE DE RECAUDO EN PJC                                      | 60              | Nivel 1                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | Resultados        |   |         |
|  | PJC2                      | 40     | Nivel 3                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |   | GESTIÓN DEL PJC | 40                      | Nivel 3                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | Nivel 5   |                   | = | Gestión |
|  | PJC3                      | 30     | N/E                     | N/E                      | N/E                       | Nivel 5                  | =         |   |                 |                         |                          |                           |                          |           |                   |   |         |
|  | PJC4                      | 30     | N/E                     | N/E                      | N/E                       | Nivel 5                  | =         |   |                 |                         |                          |                           |                          |           |                   |   |         |
| PLAN DE MEJORAMIENTO   | PMEJ1                     | 100    | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO                         | 100             | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | Gestión           |   |         |
| BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL                                | BCF1                      | 60     | Nivel 1                 | Nivel 5                  | Nivel 4                   | Nivel 2                  | ▼         | VALORACIÓN DE LOS BENEFICIOS CUANTIFICABLES DE CONTROL FISCAL | 100             | Nivel 1                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 4                  | ▼         | Resultados        |   |         |
|  | BCF2                      | 40     | Nivel 1                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |   |                 |                         |                          |                           |                          |           |                   |   |         |
| CONTROL INTERNO  | CI1                       | 50     | Nivel 2                 | Nivel 4                  | Nivel 4                   | Nivel 5                  | ▲         | GESTIÓN DE CONTROL INTERNO                                    | 100             | Nivel 4                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | Gestión           |   |         |
|  | CI2                       | 50     | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |   |                 |                         |                          |                           |                          |           |                   |   |         |

| DESAGREGACIÓN DEL RESULTADO DE LA EVALUACIÓN POR INDICADORES |                           |        |                         |                          |                           |                          |           |   |        |                         |                          |                           |                          |           |                   |
|--|---------------------------|--------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------|---|--------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------|-------------------|
| PROCESO  | CODIGO INDICADOR PRIMARIO | PESO % | NIVEL DE GESTION TRIM I | NIVEL DE GESTIÓN TRIM II | NIVEL DE GESTIÓN TRIM III | NIVEL DE GESTIÓN TRIM IV | EVOLUCIÓN | INDICADOR SECUNDARIO  | PESO % | NIVEL DE GESTION TRIM I | NIVEL DE GESTIÓN TRIM II | NIVEL DE GESTIÓN TRIM III | NIVEL DE GESTIÓN TRIM IV | EVOLUCIÓN | TIPO DE INDICADOR |
| MACROFISCAL  | PM1                       | 25     | N/E                     | N/E                      | N/E                       | Nivel 5                  | =         | CUMPLIMIENTO DEL DEBER LEGAL DE ELABORAR Y COMUNICAR LOS INFORMES MACROFISCALES | 100    | N/E                     | N/E                      | N/E                       | Nivel 5                  | =         | Gestión           |
|  | PM2                       | 25     | N/E                     | N/E                      | N/E                       | Nivel 5                  | =         |   |        |                         |                          |                           |                          |           |                   |
|  | PM3                       | 25     | N/E                     | N/E                      | N/E                       | Nivel 5                  | =         |   |        |                         |                          |                           |                          |           |                   |
|  | PM4                       | 25     | N/E                     | N/E                      | N/E                       | Nivel 5                  | =         |   |        |                         |                          |                           |                          |           |                   |
| PLANEACIÓN ESTRATÉGICA                                       | PE1                       | 50     | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | CUMPLIMIENTO DE LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA                                       | 100    | Nivel                   | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | Gestión           |
|  | PE2                       | 50     | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         |   |        |                         |                          |                           |                          |           |                   |
| DIRECTRICES SINACOF  | DS1                       | 100    | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | GRADO DE APLICACIÓN DE LAS DIRECTRICES SINACOF                                  | 100    | Nivel 5                 | Nivel 5                  | Nivel 5                   | Nivel 5                  | =         | Gestión           |

## D. Evolución general de desempeño por indicadores primarios

A continuación, se observa el resultado consolidado de la evolución del desempeño de los indicadores primarios según el nivel de gestión en que se ubican por cada trimestre durante la vigencia 2023.

**EVOLUCIÓN DE INDICADORES PRIMARIOS POR NIVELES DE GESTIÓN Y SU RIESGO ASOCIADO**



## E. Potenciales efectos de los indicadores primarios que representan alertas (niveles 1, 2,3)

Con base en la información registrada en el apartado C de este documento, en el siguiente cuadro se presentan los efectos potenciales de los indicadores primarios que se encuentran en nivel de gestión, medio (nivel 3), alto (nivel 2) o muy alto (nivel 1) de no ejecutar un determinado proceso o actividad durante el cuarto trimestre del año, y por tanto, se constituyen en alertas para la Contraloría.

Es importante que la Contraloría analice el desempeño de los indicadores que persisten en alerta al cierre de la vigencia y adelante las acciones que considere pertinentes. Lo anterior como referente para la mejora continua.

| EFECTOS POTENCIALES DE LOS PROCESOS QUE REPRESENTAN ALERTAS (INDICADORES CON NIVELES DE RIESGO 1,2 O 3) |                           |   |                            |   |
|---|---------------------------|---|----------------------------|---|
| PROCESO   | CODIGO INDICADOR PRIMARIO | INDICADORES PRIMARIO  | NIVEL DE GESTION INDICADOR | EFECTOS POTENCIALES   |
| PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL   | PRF7                      | Número acumulado de procesos de responsabilidad fiscal con fallo SIN y CON responsabilidad fiscal, y con cesación por pago ejecutoriados / Número total de procesos de responsabilidad fiscal tramitados durante el periodo rendido       | Nivel 2                    | Falta de eficacia, eficiencia y oportunidad en la gestión del proceso de responsabilidad fiscal. Riesgo de no alcanzar el objeto de la responsabilidad fiscal cual es lograr el resarcimiento de los daños ocasionados al patrimonio público. |
| PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL   | PRF8                      | Valor acumulado de los procesos de responsabilidad fiscal con fallo SIN y CON responsabilidad fiscal, y con cesación por pago ejecutoriados / Valor total de los procesos de responsabilidad fiscal tramitados durante el periodo rendido | Nivel 1                    | Falta de eficacia, eficiencia y oportunidad en la gestión del proceso de responsabilidad fiscal. Riesgo de no alcanzar el objeto de la responsabilidad fiscal cual es lograr el resarcimiento de los daños ocasionados al patrimonio público. |

| EFECTOS POTENCIALES DE LOS PROCESOS QUE REPRESENTAN ALERTAS (INDICADORES CON NIVELES DE RIESGO 1,2 O 3) |                           |  |                            |   |
|---|---------------------------|--|----------------------------|---|
| PROCESO   | CODIGO INDICADOR PRIMARIO | INDICADORES PRIMARIO   | NIVEL DE GESTION INDICADOR | EFFECTOS POTENCIALES  |
| PROCESO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO FISCAL   | PASF2                     | Número acumulado de procesos administrativos sancionatorios fiscales con archivo por caducidad de la facultad sancionatoria o donde operó el fenómeno de la caducidad / Número total de procesos administrativos sancionatorios fiscales tramitados durante el periodo rendido | Nivel 3                    | Falta de eficacia, eficiencia, efectividad y oportunidad en la gestión del proceso administrativo sancionatorio fiscal, en aras de propender por el debido ejercicio de la vigilancia y el control fiscal, la protección del patrimonio público y el cumplimiento de los principios constitucionales y legales del control y la gestión fiscal. Pérdida de competencia para el ejercicio de la facultad sancionatoria, por caducidad de la acción. Posible responsabilidad disciplinaria. |
| BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL   | BCF1                      | Valor de los beneficios cuantificables del control fiscal / Valor de la apropiación definitiva de la contraloría territorial para la vigencia  | Nivel 2                    | No generar beneficios cuantificables del control fiscal, refleja una posible falta de efectividad del proceso auditor en relación con los recursos apropiados para su gestión, lo que afecta la oportunidad y eficacia del ejercicio del control fiscal.  |

### III. CERTIFICACIÓN ANUAL DE GESTIÓN

Para efectos de la certificación anual de gestión, se presentan los resultados de la evaluación en términos cuantitativos, por cada proceso y por indicadores primarios y secundarios. La suma ponderada de la medición de los procesos se constituye en el índice de desempeño integral de cada contraloría territorial- AuditeCT. Es decir, el cálculo del índice sintetiza la evaluación integral del desempeño de la contraloría territorial.

En este capítulo se establece el puntaje definitivo para la certificación anual y la recomendación para la expedición del pronunciamiento sobre la vigencia 2023.

El índice de desempeño integral de la contraloría territorial es un valor entre 0 y 100 puntos. La certificación sólo se puede otorgar cuando el valor de dicho índice sea superior o igual al puntaje crítico, es decir, al punto de corte definido para la correspondiente vigencia.

La metodología para la certificación anual de gestión y las evaluaciones parciales trimestrales de las contralorías territoriales, versión 4.2, estableció el procedimiento para calcular el puntaje crítico de certificación o punto de corte, a partir de puntaje de certificación del año anterior.

En este sentido, mediante la Resolución Orgánica No. 004 de 2023, se fijó el valor crítico de certificación o punto de corte para a la vigencia 2023 en 70/100 del índice de desempeño integral de las contralorías territoriales – AuditeCT.

## A. Resultado cuantitativo por proceso – Índice de desempeño integral de la Contraloría – AuditeCT

En la siguiente tabla se presenta el resultado ponderado por proceso y el Índice de desempeño integral de la Contraloría - AuditeCT, calculado para la vigencia 2023.

| RESULTADOS EVALUACIÓN ANUAL - ÍNDICE DE DESEMPEÑO INTEGRAL DE LA CONTRALORÍA - AuditeCT |                |                                 |
|---|----------------|---------------------------------|
| PROCESO   | PESO % PROCESO | RESULTADO PONDERADO DEL PROCESO |
| CONTABLE  | 3,0%           | 3,0                             |
| PRESUPUESTAL  | 5,0%           | 4,9                             |
| CONTRATACIÓN  | 10,0%          | 10,0                            |
| PARTICIPACIÓN CIUDADANA   | 12,0%          | 11,3                            |
| PROCESO AUDITOR   | 20,0%          | 19,6                            |
| INDAGACIONES PRELIMINARES   | 7,0%           | 6,8                             |
| RESPONSABILIDAD FISCAL  | 10,0%          | 7,3                             |
| ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO FISCAL   | 3,0%           | 2,1                             |
| JURISDICCIÓN COACTIVA   | 8,0%           | 7,7                             |
| PLAN DE MEJORAMIENTO  | 4,0%           | 4,0                             |
| BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL   | 3,0%           | 1,8                             |
| CONTROL INTERNO   | 4,0%           | 4,0                             |
| MACROFISCAL   | 5,0%           | 5,0                             |
| PLANEACIÓN ESTRATÉGICA  | 3,0%           | 2,9                             |
| DIRECTRICES SINACOF   | 3,0%           | 3,0                             |
| <b>ÍNDICE DE DESEMPEÑO INTEGRAL – AuditeCT</b>  |                | <b>93,5</b>                     |

## B. Resultado cuantitativo desagregados por indicadores primarios y secundarios

A continuación, se presentan los resultados cuantitativos de la cuarta evaluación parcial trimestral a 31 de diciembre de 2023 a partir de la desagregación de los indicadores primarios y secundarios de procesos. En esta oportunidad se utiliza la codificación prevista para los indicadores primarios según anexo.

| DESAGREGACIÓN DEL RESULTADO INDICADOR PRIMARIO Y SECUNDARIO DE PROCESOS |                           |        |                              |   |        |                                |                   |
|---|---------------------------|--------|------------------------------|---|--------|--------------------------------|-------------------|
| PROCESO   | CODIGO INDICADOR PRIMARIO | PESO % | RESULTADO INDICADOR PRIMARIO | INDICADOR SECUNDARIO  | PESO % | RESULTADO INDICADOR SECUNDARIO | TIPO DE INDICADOR |
| CONTABLE  | PCON1                     | 100%   | 100,0                        | NIVEL DE PUBLICIDAD DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES | 100%   | 100,0                          | Gestión           |
| PRESUPUESTAL  | PP1                       | 100%   | 100,0                        | GESTIÓN DE LA EJECUCIÓN PRE- SUPUESTAL FRENTE AL RECAUDO    | 20%    | 100,0                          | Gestión           |
|   | PP2                       | 100%   | 100,0                        | BALANCE EN LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL                        | 40%    | 100,0                          | Resultados        |
|   | PP3                       | 25%    | 100,0                        | GESTIÓN DE LA EJECUCIÓN PRE- SUPUESTAL DEL GASTO PÚBLICO    | 40%    | 97,1                           | Gestión           |
|   | PP4                       | 25%    | 100,0                        |   |        |                                |                   |
|   | PP5                       | 25%    | 94,3                         |   |        |                                |                   |
|   | PP6                       | 25%    | 94,3                         |   |        |                                |                   |
| CONTRATACIÓN  | PCTR1                     | 20%    | 100,0                        | NIVEL DE PUBLICIDAD EN LA CONTRATACIÓN ESTATAL              | 100%   | 100,0                          | Gestión           |
|   | PCTR2                     | 40%    | 100,0                        | NIVEL DE PUBLICIDAD EN LA CONTRATACIÓN ESTATAL              | 100%   | 100,0                          | Gestión           |
|   | PCTR3                     | 40%    | 100,0                        |   | 100%   | 100,0                          | Gestión           |
| PARTICIPACIÓN CIUDADANA   | PPC1                      | 50%    | 92,2                         | GESTIÓN EN LA ATENCIÓN DE PETICIONES                        | 70%    | 91,2                           | Gestión           |
|   | PPC2                      | 50%    | 90,2                         |   | 70%    |                                |                   |
|   | PPC3                      | 100%   | 100,0                        | GESTIÓN EN LA PROMOCIÓN CIUDADANA                           | 30%    | 100,0                          | Gestión           |



| DESAGREGACIÓN DEL RESULTADO INDICADOR PRIMARIO Y SECUNDARIO DE PROCESOS |                           |        |                              |  |        |                                |                   |
|---|---------------------------|--------|------------------------------|--|--------|--------------------------------|-------------------|
| PROCESO   | CODIGO INDICADOR PRIMARIO | PESO % | RESULTADO INDICADOR PRIMARIO | INDICADOR SECUNDARIO                                   | PESO % | RESULTADO INDICADOR SECUNDARIO | TIPO DE INDICADOR |
| PROCESO AUDITOR   | PA1                       | 25%    | 100,0                        | COBERTURA DEL PROCESO AUDITOR                          | 30%    | 97,1                           | Resultados        |
|   | PA2                       | 15%    | 100,0                        |  |        |                                |                   |
|   | PA3                       | 60%    | 95,1                         |  |        |                                |                   |
|   | PA4                       | 100%   | 100,0                        | CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE AUDITORÍAS                    | 10%    | 100,0                          | Gestión           |
|   | PA5                       | 100%   | 89,2                         | EVALUACIÓN DEL CONTROL FISCAL INTERNO                  | 10%    | 89,2                           | Gestión           |
|   | PA6                       | 100%   | 100,0                        | GESTIÓN EN LA REVISIÓN DE CUENTAS                      | 10%    | 100,0                          | Gestión           |
|   | PA7                       | 30%    | 100,0                        | GESTIÓN DEL CONTROL A LA CONTRATACIÓN                  | 20%    | 100,0                          | Gestión           |
|   | PA8                       | 70%    | 100,0                        |  |        |                                |                   |
|   | PA9                       | 30%    | 100,0                        | COBERTURA DEL CONTROL AL COMPONENTE AMBIENTAL          | 10%    | 100,0                          | Gestión           |
|   | PA10                      | 70%    | 100,0                        |  |        |                                |                   |
|   | PA11                      | 80%    | 100,0                        | EFICACIA DEL HALLAZGO FISCAL Y DE LA SOLICITUD DE PASF | 10%    | 100,0                          | Gestión           |
|   | PA12                      | 20%    | 100,0                        |  |        | 100,0                          | Gestión           |
| INDAGACIONES PRELIMINARES   | INDP1                     | 40%    | 91,1                         | OPORTUNIDAD EN LA GESTIÓN DE INDAGACIONES PRELIMINARES | 100%   | 96,5                           | Gestión           |
|   | INDP2                     | 60%    | 100,0                        |  |        |                                |                   |

| DESAGREGACIÓN DEL RESULTADO INDICADOR PRIMARIO Y SECUNDARIO DE PROCESOS |                           |        |                              |  |        |                                |                   |
|---|---------------------------|--------|------------------------------|--|--------|--------------------------------|-------------------|
| PROCESO   | CODIGO INDICADOR PRIMARIO | PESO % | RESULTADO INDICADOR PRIMARIO | INDICADOR SECUNDARIO                       | PESO % | RESULTADO INDICADOR SECUNDARIO | TIPO DE INDICADOR |
| RESPONSABILIDAD FISCAL  | PRF1                      | 15%    | 100,0                        | OPORTUNIDAD EN LA GESTIÓN PROCESAL DE PRF  | 70%    | 100,0                          | Gestión           |
|   | PRF2                      | 15%    | 100,0                        |  |        |                                |                   |
|   | PRF3                      | 15%    | 100,0                        |  |        |                                |                   |
|   | PRF4                      | 15%    | 100,0                        |  |        |                                |                   |
|   | PRF5                      | 20%    | 100,0                        |  |        |                                |                   |
|   | PRF6                      | 20%    | 100,0                        |  |        |                                |                   |
|   | PRF7                      | 40%    | 20,6                         | INDICE DE FALLOS DE RESPONSABILIDAD FISCAL | 30%    | 11,0                           | Resultados        |
|   | PRF8                      | 60%    | 4,6                          |  |        |                                |                   |
| ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO FISCAL                                     | PASF1                     | 100%   | 75,0                         | INDICE DE DECISIONES SANCIONATORIAS        | 30%    | 75,0                           | Resultados        |
|   | PASF2                     | 50%    | 49,5                         | OPORTUNIDAD EN LA GESTIÓN PROCESAL DE PASF | 70%    | 68,4                           | Gestión           |
|   | PASF3                     | 50%    | 87,3                         |  |        |                                |                   |
| JURISDICCION COACTIVA   | PJC1                      | 100%   | 100,0                        | INDICE DE RECAUDO EN PJC                   | 60%    | 100,0                          | Resultados        |
|   | PJC2                      | 40%    | 100,0                        | GESTIÓN DEL PJC                            | 40%    | 90,0                           | Gestión           |
|   | PJC3                      | 30%    | 83,3                         |  |        |                                |                   |
|   | PJC4                      | 30%    | 83,3                         |  |        |                                |                   |

| DESAGREGACIÓN DEL RESULTADO INDICADOR PRIMARIO Y SECUNDARIO DE PROCESOS |                           |        |                              |   |        |                                |                   |
|---|---------------------------|--------|------------------------------|---|--------|--------------------------------|-------------------|
| PROCESO   | CODIGO INDICADOR PRIMARIO | PESO % | RESULTADO INDICADOR PRIMARIO | INDICADOR SECUNDARIO  | PESO % | RESULTADO INDICADOR SECUNDARIO | TIPO DE INDICADOR |
| PLAN DE MEJORAMIENTO  | PMEJ1                     | 100%   | 100,0                        | CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO   | 100%   | 100,0                          | Gestión           |
| BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL   | BCF1                      | 60%    | 35,9                         | VALORACIÓN DE LOS BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL                                  | 100%   | 61,6                           | Resultados        |
|   | BCF2                      | 40%    | 100,0                        |   |        |                                |                   |
| CONTROL INTERNO   | CI1                       | 50%    | 100,0                        | GESTIÓN DE CONTROL INTERNO  | 100%   | 100,0                          | Gestión           |
|   | CI2                       | 50%    | 100,0                        |   |        |                                |                   |
| MACROFISCAL MACROFISCAL   | PM1                       | 25%    | 100,0                        | CUMPLIMIENTO DEL DEBER LEGAL DE ELABORAR Y COMUNICAR LOS INFORMES MACROFISCALES | 100%   | 100,0                          | Gestión           |
|   | PM2                       | 25%    | 100,0                        |   |        |                                |                   |
|   | PM3                       | 25%    | 100,0                        |   |        |                                |                   |
|   | PM4                       | 25%    | 100,0                        |   |        |                                |                   |
| PLANEACIÓN ESTRATÉGICA  | PE1                       | 50%    | 98,9                         | CUMPLIMIENTO DE LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA                                       | 100%   | 97,9                           | Gestión           |
|   | PE2                       | 50%    | 96,9                         |   |        |                                |                   |
| DIRECTRICES SINACOF   | DS1                       | 100%   | 100,0                        | GRADO DE APLICACIÓN DE LAS DIRECTRICES SINACOF                                  | 100%   | 100,0                          | Gestión           |

## C. Resultado certificación anual de gestión

De conformidad con la "Metodología para la Certificación Anual de Gestión y las Evaluaciones Parciales Trimestrales de las Contralorías Territoriales", adoptada por la Resolución Orgánica 009 de 2023, la certificación sólo se puede otorgar cuando el valor del índice de desempeño integral sea superior o igual al valor crítico, es decir, al punto de corte.

En este orden de ideas, para la certificación de la gestión de la vigencia 2023, se tienen en cuenta los siguientes aspectos:

| CERTIFICACIÓN ANUAL DE GESTIÓN DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PALMIRA                    |           |
|--|-----------|
| <i>Valor crítico de certificación o punto de corte para la vigencia 2023<sup>4</sup></i> | 70        |
| <i>Índice de desempeño integral</i>  | 93,5      |
| <b>SE RECOMIENDA CERTIFICAR:</b>   | <b>SI</b> |

## D. Observaciones finales

La Contraloría tendrá en cuenta para la gestión de la vigencia 2024, que el valor crítico para la certificación podrá variar y que el cálculo del índice de desempeño integral es la base para la certificación anual, por tanto, se recomienda analizar el resultado obtenido para emprender las acciones de mejora que considere pertinentes.

Por lo anterior, corresponde a la Contraloría considerar el esfuerzo que efectivamente requiere para la consecución de los resultados de la próxima certificación anual de gestión.

Al margen de la certificación anual de gestión, la finalidad de las evaluaciones parciales trimestrales es servir de insumo para que las contralorías territoriales adopten las medidas tendientes a superar las falencias evidenciadas.

En este sentido, la Contraloría deberá tener en cuenta los indicadores que quedaron en niveles de gestión 1, 2 y 3 en la evaluación del cuarto trimestre del 2023, como un insumo para las acciones correctivas y de mejora de la gestión del año 2024.

<sup>4</sup> Resolución Orgánica No. 004 de 2023. Establece como valor crítico o punto de corte para la certificación de la vigencia 2023, 70 puntos.

Por último, se advierte que la certificación anual de gestión corresponde a una responsabilidad constitucional y legal de carácter específico que se realiza con independencia de los demás ejercicios de vigilancia y control que adelanta de modo regular la Auditoría General de la República a las contralorías territoriales.

Con el presente informe consolidado para la certificación anual de gestión del año 2023, se da cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 30 del Decreto Ley 403 de 2020 y a la normatividad interna aplicable; en consecuencia, se recomienda a la Auditora General de la República *certificar la gestión de la vigencia 2023*, de esta Contraloría.



**DIEGO FERNANDO URIBE VELASQUEZ**

Auditor Delegado para la Vigilancia de la Gestión Fiscal

## Anexo - Codificación Indicadores primarios

| PROCESO                                   | DESCRIPCIÓN INDICADORES PRIMARIOS Y CODIGO |   |
|---|--|---|
| <b>PROCESO CONTABLE</b>                   | <b>PC1</b>                                 | Número acumulado de publicaciones mensuales de los Informes financieros y contables en la página web / Número total de publicaciones mensuales a realizar durante la vigencia sobre los Informes financieros y contables. |
| <b>PROCESO PRESUPUESTAL</b>               | <b>PP1</b>                                 | Valor del recaudo total acumulado / Valor presupuestado de recaudo para la vigencia rendida.  |
|   | <b>PP2</b>                                 | Valor del recaudo total acumulado / Valor acumulado de compromisos presupuestales.  |
|   | <b>PP3</b>                                 | Valor acumulado de compromisos presupuestales / Apropiación definitiva para la vigencia.  |
|   | <b>PP4</b>                                 | Valor acumulado de obligaciones presupuestales / Valor acumulado de compromisos presupuestales.   |
|   | <b>PP5</b>                                 | Valor acumulado de pagos / Valor acumulado de obligaciones presupuestales.  |
|   | <b>PP6</b>                                 | Valor acumulado de pagos / Valor del recaudo total acumulado.   |
| <b>PROCESO DE CONTRATACIÓN</b>            | <b>PCTR1</b>                               | Nivel de avance en el cargue de documentos de la etapa precontractual de los contratos rendidos en el SIA Observa durante la vigencia.  |
|   | <b>PCTR2</b>                               | Número de los contratos rendidos en el SIA Observa / Número de contratos registrados en el SIA Observa durante la vigencia.   |
|   | <b>PCTR3</b>                               | Valor de los contratos rendidos en el SIA Observa / Valor de los contratos rendidos y no rendidos en el SIA Observa durante la vigencia.  |
| <b>PROCESO DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA</b> | <b>PPC1</b>                                | Número acumulado de peticiones con respuesta de fondo y trasladadas por competencia / Número total de peticiones recibidas para tramitar durante el periodo rendido acumulado.  |
|   | <b>PPC2</b>                                | Número acumulado de peticiones con respuesta de fondo y trasladadas por competencia dentro de los términos de ley / Número acumulado de peticiones con respuesta de fondo y trasladadas por competencia.                  |
|   | <b>PPC3</b>                                | Número de actividades de promoción ejecutadas / Número de actividades de promoción programadas por la contraloría.  |
| <b>PROCESO AUDITOR</b>                    | <b>PA1</b>                                 | Número acumulado de sujetos auditados / Número total de sujetos de vigilancia y control.  |
|   | <b>PA2</b>                                 | Número acumulado de puntos auditados / Número total de puntos de vigilancia y control.  |
|   | <b>PA3</b>                                 | Valor del presupuesto público auditado / Valor total del presupuesto público a vigilar, para sujetos recursos propios y para puntos presupuesto asignado.   |
|   | <b>PA4</b>                                 | Número acumulado de auditorías ejecutadas con informe final comunicado / Número total de auditorías programadas en el Plan o Programa de Auditorías con vencimiento a la fecha de corte del periodo rendido.              |
|   | <b>PA5</b>                                 | Número de sujetos y puntos de control cuyo informe de auditoría contenga el concepto sobre el control fiscal interno / Número total de sujetos y puntos de vigilancia y control.  |

| PROCESO                           | DESCRIPCIÓN INDICADORES PRIMARIOS Y CODIGO |  |
|-----------------------------------|--|--|
|                                   | PA6  | Número acumulado de cuentas rendidas durante la vigencia debidamente revisadas con pronunciamiento / Número total de cuentas rendidas durante la vigencia.   |
|                                   | PA7  | Número acumulado de contratos auditados / Número total de contratos suscritos por los sujetos y puntos de vigilancia y control (con recursos propios y los aportados por el ente territorial).   |
|                                   | PA8  | Valor acumulado de los contratos auditados / Valor total de los contratos suscritos por los sujetos y puntos de vigilancia y control (con recursos propios y los aportados por el ente territorial).                                       |
|                                   | PA9  | Número acumulado de sujetos y puntos auditados que manejan recursos del componente ambiental / Número total de sujetos y puntos de vigilancia y control que manejan recursos del componente ambiental.                                     |
|                                   | PA10                                       | Valor del presupuesto público auditado del componente ambiental / Valor total del presupuesto público a vigilar del componente ambiental.  |
|                                   | PA11                                       | Número acumulado de hallazgos fiscales trasladados que dieron origen a indagación preliminar o proceso de responsabilidad fiscal / Número total de hallazgos fiscales trasladados en el periodo rendido.                                   |
|                                   | PA12                                       | Número acumulado de solicitudes de PASF recibidas que dieron origen a averiguación preliminar o proceso administrativo sancionatorio fiscal / Número total de solicitudes de PASF recibidas en el periodo rendido.                         |
| INDAGACIÓN PRELIMINAR             | INDP1                                      | Promedio de tiempo entre el recibo del hallazgo en RF y la apertura de indagación preliminar o proceso de responsabilidad fiscal.  |
|                                   | INDP2                                      | Número acumulado de indagaciones preliminares que se decidieron dentro del término legal / Número total de indagaciones preliminares tramitadas con vencimiento dentro del periodo rendido.  |
| PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL | PRF1                                       | Número acumulado de procesos de responsabilidad fiscal con archivo por caducidad de la acción fiscal / Número total de procesos de responsabilidad fiscal tramitados durante el periodo rendido.   |
|                                   | PRF2                                       | Número acumulado de procesos de responsabilidad fiscal con archivo por prescripción / Número total de procesos de responsabilidad fiscal tramitados durante el periodo rendido.  |
|                                   | PRF3                                       | Valor acumulado de los procesos de responsabilidad fiscal con archivo por caducidad de la acción fiscal / Valor total de los procesos de responsabilidad fiscal tramitados durante el periodo rendido.                                     |
|                                   | PRF4                                       | Valor acumulado de los procesos de responsabilidad fiscal con archivo por prescripción / Valor total de los procesos de responsabilidad fiscal tramitados durante el periodo rendido.  |
|                                   | PRF5                                       | Número acumulado de procesos de responsabilidad fiscal en riesgo de prescripción (más de tres años en trámite) / Número total de procesos de responsabilidad fiscal tramitados durante el periodo rendido.                                 |
|                                   | PRF6                                       | Valor acumulado de los procesos de responsabilidad fiscal en riesgo de prescripción (más de tres años en trámite) / Valor total de los procesos de responsabilidad fiscal tramitados durante el periodo rendido.                           |
|                                   | PRF7                                       | Número acumulado de procesos de responsabilidad fiscal con fallo SIN y CON responsabilidad fiscal, y con cesación por pago ejecutoriados / Número total de procesos de responsabilidad fiscal tramitados durante el periodo rendido.       |
|                                   | PRF8                                       | Valor acumulado de los procesos de responsabilidad fiscal con fallo SIN y CON responsabilidad fiscal, y con cesación por pago ejecutoriados / Valor total de los procesos de responsabilidad fiscal tramitados durante el periodo rendido. |

| PROCESO  | DESCRIPCIÓN INDICADORES PRIMARIOS Y CODIGO |   |
|--|--|---|
| <b>PROCESO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO FISCAL</b> | <b>PASF1</b>                               | Número acumulado de procesos administrativos sancionatorios fiscales con resolución sancionatoria notificada o archivo por no mérito/ Número total de procesos administrativos sancionatorios fiscales tramitados durante el periodo rendido.   |
|  | <b>PASF2</b>                               | Número acumulado de procesos administrativos sancionatorios fiscales con archivo por caducidad de la facultad sancionatoria o donde operó el fenómeno de la caducidad / Número total de procesos administrativos sancionatorios fiscales tramitados durante el periodo rendido.             |
|  | <b>PASF3</b>                               | Número acumulado de procesos administrativos sancionatorios fiscales en riesgo de caducidad (más de dos años desde la ocurrencia de los hechos sin decisión de primera instancia) / Número total de procesos administrativos sancionatorios fiscales tramitados durante el periodo rendido. |
| <b>PROCESO DE JURISDICCIÓN COACTIVA</b>            | <b>PJC1</b>                                | Valor recaudado en procesos de cobro coactivo durante el periodo rendido / Valor total de los procesos de cobro coactivo tramitados durante el periodo rendido.   |
|  | <b>PJC2</b>                                | Número acumulado de procesos de cobro coactivo con medidas cautelares ejecutadas / Número total de procesos de cobro coactivo con medidas cautelares decretadas.  |
|  | <b>PJC3</b>                                | Número acumulado de procesos de cobro coactivo con investigación de bienes durante la vigencia / Número total de procesos de cobro coactivo tramitados durante la vigencia.   |
|  | <b>PJC4</b>                                | Número acumulado de procesos de cobro coactivo con actualización de la liquidación del crédito durante la vigencia / Número total de procesos de cobro coactivo tramitados durante la vigencia.   |
| <b>PLAN DE MEJORAMIENTO</b>                        | <b>PMEJ1</b>                               | Número acumulado de acciones correctivas ejecutadas del plan de mejoramiento vigente / Número total de acciones correctivas abiertas con fecha de vencimiento cumplida al momento del reporte.  |
| <b>BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL</b>               | <b>BCF1</b>                                | Valor de los beneficios cuantificables del control fiscal / Valor de la apropiación definitiva de la contraloría territorial para la vigencia.  |
|  | <b>BCF2</b>                                | Número de los beneficios cualificables del control fiscal aprobados durante el periodo rendido / Número de sujetos y puntos auditados durante el periodo rendido.   |
| <b>CONTROL INTERNO</b>                             | <b>CI1</b>                                 | Número de procesos misionales auditados por la oficina de control interno / Número de procesos misionales de la contraloría territorial.  |
|  | <b>CI2</b>                                 | Número de auditorías ejecutadas por la oficina de control interno / Número de auditorías planeadas por la oficina de control interno.   |
| <b>PROCESO MACROFISCAL</b>                         | <b>PM1</b>                                 | Informe Consolidado de la Cuenta General del Presupuesto y del Tesoro elaborado y comunicado (Num 15 Art 268 de la CN).   |
|  | <b>PM2</b>                                 | Informe Consolidado sobre el estado de las Finanzas Públicas elaborado y comunicado (Num 11 Art 268 de la CN).  |
|  | <b>PM3</b>                                 | Registro de la Deuda Pública del Estado (Num 3 Art 268 de la CN).   |
|  | <b>PM4</b>                                 | Informe anual sobre el estado de los recursos naturales y del ambiente elaborado y comunicado (Num 7 Art 268 de la CN).   |
| <b>PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</b>                      | <b>PE1</b>                                 | Cumplimiento acumulado del Plan Estratégico.  |
|  | <b>PE2</b>                                 | Cumplimiento del Plan de Acción Anual que desarrolla el Plan Estratégico.   |
| <b>DIRECTRICES SINACOF</b>                         | <b>DS1</b>                                 | Implementación de las directrices de armonización, unificación y estandarización impartidas por el SINACOF.   |