



Contraloría
de Bucaramanga

RENDICION DE CUENTAS

122.42.5.15.01

COMUNICACIONES VARIAS

Página 1 de 4

PROCESO: RENDICIÓN DE CUENTAS

NOMBRE DEL INDICADOR	RESPONSABLES
EFICIENCIA EN EL RENDIMIENTO DEL RECURSO HUMANO	COORDINADOR DEL GRUPO DE RENDICIÓN DE CUENTAS
OBJETIVO MEDIR LA OPTIMIZACION DEL RECURSO HUMANO ASIGNADO A LAS REVISIÓN DE CUENTAS	
FORMULA $\frac{\text{No. DE CUENTAS REVISADAS}}{\text{No DE PERSONAS DEDICADAS A LA REVISIÓN DE LAS CUENTAS}} * 100$	
DEFINICIÓN NÚMERO DE CUENTAS REVISADAS: CORRESPONDE AL NÚMERO DE CUENTAS REVISADAS Y RENDIDAS POR LOS SUJETOS DE CONTROL EN UN PERIODO DETERMINADO. NUMERO DE PERSONAS DEDICADAS A LA REVISIÓN DE LA CUENTA: CORRESPONDE AL TOTAL DE LOS FUNCIONARIOS ADSCRITOS AL PROCESO DE RENDICIÓN DE CUENTAS, Y QUE TIENEN COMO FUNCIÓN LA REVISIÓN DE LAS CUENTAS RENDIDAS POR LOS SUJETOS DE CONTROL.	
META 100%	
RESULTADO PRIMER TRIMESTRE 10/2 = 5	RESULTADO SEGUNDO TRIMESTRE 43 / 2 = 21.5
RESULTADO TERCER TRIMESTRE 15 / 2 = 7.5	RESULTADO CUARTO TRIMESTRE 0
ACUMULADO En el tercer trimestre de la vigencia 2010 se revisaron las 15 cuentas intermedias rendidas por los sujetos de control las cuales fueron presentadas el 30 de julio, según lo establecido en la Resolución 000189 de octubre de 2008, el acumulado al cierre del tercer trimestre da como resultado la revisión de 68 cuentas en toda la vigencia.	
VARIACIÓN Y ANÁLISIS En lo correspondiente a todas las cuentas rendidas (consolidadas e intermedias) se revisaron en su totalidad (68 cuentas) dando cumplimiento a la totalidad de la revisión, donde cada funcionario del área de rendición de cuentas reviso 34 cuentas	
PERIODO DE MEDICIÓN TRIMESTRAL - ANUAL	



Contraloría
de Bucaramanga

RENDICION DE CUENTAS

122.42.5.15.01

COMUNICACIONES VARIAS

Página 2 de 4

PROCESO: RENDICIÓN DE CUENTAS

NOMBRE DEL INDICADOR

EFFECTIVIDAD EN LOS PRONUNCIAMIENTOS DE LA CUENTA ELECTRÓNICA RENDIDA POR LOS SUJETOS DE CONTROL

RESPONSABLES

COORDINADOR DEL GRUPO DE RENDICIÓN DE CUENTAS

OBJETIVO

REMITIR A LA DIRECCION TECNICA LAS INOBSERVANCIAS DE LAS CUENTAS TERRITORIALES FISCALIZADAS MEDIANTE LO PREVISTO EN LA RESOLUCIÓN DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA ELECTRÓNICA EN LOS ASPECTOS REFERENTES A LUGAR DE PRESENTACIÓN, TÉRMINOS, FORMA, PERÍODO, CONTENIDO Y FIRMAS

FORMULA

$$\frac{\text{No ENTIDADES CON INOBSERVANCIAS EN LA CUENTA RENDIDA}}{\text{No DE ENTIDADES QUE RINDIERON LA CUENTA ELECTRÓNICA EN EL PERIODO}} \times 100\%$$

DEFINICIÓN

No. ENTIDADES CON INOBSERVANCIAS EN LA CUENTA RENDIDA

UNA INOBSERVANCIA ES EL NUMERO DE ERRORES ENCONTRADOS EN LA CUENTA RENDIDA (FORMATOS)

NUMERO DE ENTIDADES QUE RINDIERON LA CUENTA ELECTRÓNICA EN EL PERIODO:

CORRESPONDE AL TOTAL DE LOS SUJETOS DE CONTROL RESPONSABLES DE RENDIR LA CUENTA EN EL PERIODO.

META

20%

RESULTADO PRIMER TRIMESTRE

$0/0 * 100 = 0$

RESULTADO SEGUNDO TRIMESTRE

$0/0 * 100 = 0$

RESULTADO TERCER TRIMESTRE

$5/68 * 100 = 7\%$

RESULTADO CUARTO TRIMESTRE

0

ACUMULADO

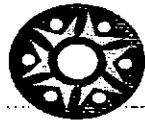
Al cierre del tercer trimestre se reportaron 5 inobservancias correspondientes a las cuentas consolidadas

VARIACIÓN Y ANÁLISIS

En total cinco cuentas de 68 rendidas (53 consolidadas + 15 intermedias) presentaron inobservancias en su contenido

PERIODO DE MEDICIÓN

TRIMESTRAL- ANUAL



Contraloría
de Bucaramanga

RENDICION DE CUENTAS

122.42.5.15.01

COMUNICACIONES VARIAS

Página 3 de 4

PROCESO: RENDICIÓN DE CUENTAS

NOMBRE DEL INDICADOR

EFICACIA EN LA VERIFICACIÓN DE LA INFORMACION CORRESPONDIENTE A LA CUENTA CONSOLIDADA EN TIEMPO, FORMA Y CONTENIDO, RENDIDA POR LOS SUJETOS DE CONTROL.

RESPONSABLE

COORDINADOR DEL GRUPO DE RENDICIÓN DE CUENTAS.

OBJETIVO

REVISAR QUE LOS FORMATOS QUE CONFORMAN LA CUENTA CONSOLIDADA, SEAN RENDIDOS DEBIDAMENTE DILIGENCIADOS CON EL FIN DE QUE LA INFORMACION SEA ÚTIL AL EQUIPO AUDITOR.

FORMULA

$$\frac{\text{No DE CUENTAS REVISADAS}}{\text{TOTAL CUENTAS RENDIDAS POR LOS SUJETOS DE CONTROL Y RECIBIDAS POR LA CONTRALORIA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA}} \times 100\%$$

DEFINICIÓN

NÚMERO DE CUENTAS REVISADAS: CORRESPONDE A LAS CUENTAS EXAMINADAS EN TIEMPO FORMA Y CONTENIDO LAS CUALES FUERON RENDIDAS POR LOS SUJETOS DE CONTROL EN UN PERIODO DE TIEMPO DETERMINADO.

NUMERO DE CUENTAS RENDIDAS POR LOS SUJETOS DE CONTROL Y RECIBIDAS POR LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA: CORRESPONDE AL TOTAL DE LAS CUENTAS QUE LOS SUJETOS DE CONTROL RINDEN A LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA EN EL PERIODO.

META

100%.

RESULTADO PRIMER TRIMESTRE

10/12 *100 = 83%

RESULTADO SEGUNDO TRIMESTRE

43/43 = 100%

RESULTADO TERCER TRIMESTRE

15 / 15 = 100%

RESULTADO CUARTO TRIMESTRE

0

ACUMULADO

Al cierre del tercer trimestre se revisaron las 15 cuentas intermedias rendidas

VARIACIÓN Y ANÁLISIS

al cierre del tercer trimestre se revisaron todas las cuentas rendidas según lo establecido en la Resolución 000189 de 2008, dando cumplimiento al 100% de la revisión.

PERIODO DE MEDICIÓN

TRIMESTRAL - ANUAL



Contraloría
de Bucaramanga

RENDICION DE CUENTAS

122.42.5.15.01

COMUNICACIONES VARIAS

Página 4 de 4

PROCESO: RENDICIÓN DE CUENTAS

NOMBRE DEL INDICADOR

EFFECTIVIDAD EN EL ANALISIS O ESTUDIO
MACROFINANCIERO DE LAS CUENTAS RENDIDAS POR LOS
SUJETOS DE CONTROL.

RESPONSABLE:

COORDINADOR DE RENDICIÓN
DE CUENTAS

OBJETIVO

REALIZAR EL DIAGNOSTICO CONSOLIDADO DE LAS FINANZAS TERRITORIALES A LOS
INFORMES FINANCIEROS RENDIDOS POR LOS SUJETOS DE CONTROL FISCAL EN EL PERIODO.

FORMULA

Nº DE ANALISIS MACROFINANCIEROS DE LAS ENTIDADES SUJETAS DE CONTROL FISCAL =

DEFINICIÓN

NÚMERO DE ANALISIS MACROFINANCIEROS DE LAS ENTIDADES SUJETAS DE CONTROL FISCAL: CORRESPONDE AL ANALISIS FINANCIERO CONSOLIDADO DE LAS ENTIDADES QUE RINDIERON LA CUENTA EN EL PERIODO.

META

1 ANALISIS FINANCIERO CONSOLIDADO DE LAS FINANZAS TERRITORIALES DE LOS SUJETOS DE CONTROL FISCAL DE LA VIGENCIA FISCAL (ANUAL)

RESULTADO PRIMER TRIMESTRE

0

RESULTADO SEGUNDO TRIMESTRE

0

RESULTADO TERCER TRIMESTRE

0.3

RESULTADO CUARTO TRIMESTRE

0

ACUMULADO

30%

VARIACIÓN Y ANÁLISIS

Al cierre del tercer trimestre se llevo a cabo la recopilación de toda la información financiera de las entidades con el fin de efectuar su análisis en el último trimestre de la vigencia.

PERIODO DE MEDICIÓN

TRIMESTRAL – ANUAL