



Contraloría
de Bucaramanga

VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL

121.42.6.21.00

COMUNICACIONES VARIAS

Página 2 de 6

PROCESO: VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL

NOMBRE DEL INDICADOR

EFICACIA EN LA EJECUCIÓN DEL PLAN GENERAL DE AUDITORIAS PGA.

RESPONSABLE

COORDINADOR DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL Y EQUIPO AUDITOR

OBJETIVO

DETERMINAR EL CUMPLIMIENTO DEL PGA POR PARTE DEL GRUPO DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA.

FORMULA

$$\frac{\text{No. DE AUDITORIAS PROGRAMADAS EJECUTADAS}}{\text{No. AUDITORIAS PROGRAMADAS}} \times 100$$

DEFINICIÓN

NÚMERO DE AUDITORÍAS PROGRAMADAS EJECUTADAS: CORRESPONDE A LAS AUDITORÍAS PROGRAMADAS EJECUTADAS POR EL GRUPO DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL EN CADA UNO DE LOS TRIMESTRES ANALIZADOS CORRESPONDIENTES A LA VIGENCIA ACTUAL.

NUMERO DE AUDITORÍAS PROGRAMADAS: CORRESPONDE AL TOTAL DE LAS AUDITORÍAS QUE HAN SIDO PROGRAMADAS DENTRO DEL PLAN GENERAL DE AUDITORÍA DE LA VIGENCIA ACTUAL.

META

90% DE LAS AUDITORIAS PROGRAMADAS.

RESULTADO PRIMER TRIMESTRE

$$\frac{0}{22} * 100 = 0\%$$

RESULTADO SEGUNDO TRIMESTRE

$$\frac{15}{22} * 100 = 68\%$$

RESULTADO TERCER TRIMESTRE

$$\frac{4}{21} * 100 = 19\%$$

RESULTADO CUARTO TRIMESTRE

$$\frac{0}{0} * 100 = 0\%$$

RESULTADO ACUMULADO

$$\frac{19}{21} * 100 = 90\%$$

VARIACIÓN Y ANÁLISIS

TERCER TRIMESTRE 2010

Se encuentran en etapa de ejecución cuatro (4) auditorías especiales programadas en el PGA 2010, correspondientes a:





Contraloría
de Bucaramanga

VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL

121.42.6.21.00

COMUNICACIONES VARIAS

Página 3 de 6

- Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral modalidad especial a la evaluación del Plan de Desarrollo de la Administración Central vigencia fiscal 2008 – 2009 con corte a 30 de mayo de 2010.
- Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral modalidad especial a la Defensa Técnica del municipio como demandante y como demandado – vigencia fiscal 2008 - 2009.
- Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral modalidad especial a la evaluación a la contratación de la Secretaria de Educación municipal vigencia fiscal 2008 y 2009 con corte a 30 de junio de 2010.
- Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral modalidad especial a la gestión ambiental del Municipio de Bucaramanga vigencia 2009.

PERIODO DE MEDICIÓN

Primer Trimestre: Julio –Septiembre





Contraloría
de Bucaramanga

VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL

121.42.6.21.00

COMUNICACIONES VARIAS

Página 4 de 6

PROCESO: VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL

NOMBRE DEL INDICADOR EFICACIA DEL SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO.		RESPONSABLE COORDINADOR DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL Y EQUIPO AUDITOR
OBJETIVO DETERMINAR EL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS POR LAS ENTIDADES SUJETAS DE CONTROL FISCAL FRENTE A LAS AUDITORÍAS REALIZADAS.		
FORMULA $\frac{\text{No. DE AUDITORÍAS PRACTICADAS A PLANES DE MEJORAMIENTO}}{\text{No. DE PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS}} \times 100\%$		
DEFINICIÓN NÚMERO DE AUDITORÍAS PRACTICADAS A PLANES DE MEJORAMIENTO: CORRESPONDE AL NÚMERO DE AUDITORÍAS EJECUTADAS A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO EN CUMPLIMIENTO AL PGA DE LA VIGENCIA. NÚMERO DE PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS: CORRESPONDE AL TOTAL DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS POR LAS ENTIDADES AUDITADAS		
META 80% DE LA VERIFICACIÓN DE LA EJECUCIÓN DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS.		
RESULTADO PRIMER TRIMESTRE $\frac{0}{18} * 100 = 0\%$	RESULTADO SEGUNDO TRIMESTRE $\frac{15}{18} * 100 = 83\%$	
RESULTADO TERCER TRIMESTRE $\frac{0}{18} * 100 = 0\%$	RESULTADO CUARTO TRIMESTRE $\frac{0}{0} * 100 = 0\%$	
RESULTADO ACUMULADO $\frac{15}{18} * 100 = 83\%$		
VARIACION Y ANALISIS - TERCER TRIMESTRE 2010 En razón a que el Equipo Auditor evaluó los planes de mejoramiento suscritos por las 15 Entidades, no se realizará la auditoria de seguimiento a planes de mejoramiento vigencia 2009; toda vez que este fue revisado en las auditorias gubernamentales con enfoque integral modalidad abreviadas, líneas financieras y de gestión. Sin embargo, de los 18 planes de mejoramiento suscritos, se evaluaron 15; los tres planes de mejoramiento restantes se evaluarán posteriormente.		
PERIODO DE MEDICIÓN Primer Trimestre: Julio –Septiembre		





Contraloría
de Bucaramanga

VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL

121.42.6.21.00

COMUNICACIONES VARIAS

Página 5 de 6

PROCESO: VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL

NOMBRE DEL INDICADOR EFICIENCIA EN LA RACIONALIZACIÓN DEL TALENTO HUMANO EN LA EJECUCIÓN DE LOS PROGRAMAS DE AUDITORÍA.	RESPONSABLE COORDINADOR DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL Y EQUIPO AUDITOR
---	---

OBJETIVO
MEDIR LA PARTICIPACIÓN DEL TALENTO HUMANO EN LA EJECUCIÓN DE LOS PROGRAMAS DE AUDITORÍA.

FORMULA
$$\frac{\text{No. PROGRAMAS DE AUDITORÍA EJECUTADOS}}{\text{NO. FUNCIONARIOS EJECUTORES}} = X$$

DEFINICIÓN
NUMERO PROGRAMAS DE AUDITORÍA EJECUTADOS: CORRESPONDE A LA CANTIDAD DE PROGRAMAS DE AUDITORIA REALIZADOS DE ACUERDO CON EL PGA INCLUYENDO LOS EVENTUALES.

FUNCIONARIOS EJECUTORES: CORRESPONDE AL NÚMERO DE AUDITORES ASIGNADOS A LA AUDITORIA.

META
>= 2 AUDITORIAS POR FUNCIONARIO

RESULTADO PRIMER TRIMESTRE $\frac{0}{12} = 0$	RESULTADO SEGUNDO TRIMESTRE $\frac{15}{12} = 1.25$
RESULTADO TERCER TRIMESTRE $\frac{4}{12} = 0.33$	RESULTADO CUARTO TRIMESTRE $\frac{0}{0} = 0$

RESULTADO ACUMULADO
 $\frac{19}{12} = 1.6$ Auditorias por Funcionario

VARIACIÓN Y ANÁLISIS
TERCER TRIMESTRE 2010
En el tercer trimestre se ejecutaron 4 auditorias especiales según PGA 2010, con 12 auditores asignados al grupo de Vigilancia Fiscal y Ambiental.

PERIODO DE MEDICIÓN
Tercer Trimestre: Julio- Septiembre





Contraloría
de Bucaramanga

VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL

121.42.6.21.00

COMUNICACIONES VARIAS

Página 6 de 6

PROCESO: VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL

NOMBRE DEL INDICADOR EFECTIVIDAD EN EL TRASLADO DE HALLAZGOS FISCALES.		RESPONSABLE COORDINADOR DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL Y EQUIPO AUDITOR
OBJETIVO DETERMINAR EL PORCENTAJE DE TRASLADOS DE HALLAZGOS A RESPONSABILIDAD FISCAL POR PARTE DEL GRUPO DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL.		
FORMULA $\frac{\text{No. DE HALLAZGOS FISCALES CON TRASLADO A RESPONSABILIDAD FISCAL}}{\text{No. DE HALLAZGOS FISCALES DETECTADOS}} \times 100\%$		
DEFINICIÓN NÚMERO DE HALLAZGOS FISCALES CON TRASLADO A RESPONSABILIDAD FISCAL: CORRESPONDE AL NÚMERO DE HALLAZGOS QUE EFECTIVAMENTE SON TRASLADADOS A RESPONSABILIDAD FISCAL PARA LA RESPECTIVA INVESTIGACIÓN FISCAL. NÚMERO DE HALLAZGOS FISCALES DETECTADOS: CORRESPONDE AL NÚMERO TOTAL DE HALLAZGOS DETERMINADOS EN EL EJERCICIO DEL CONTROL FISCAL.		
META 100% DE TRASLADOS A RESPONSABILIDAD FISCAL DE LOS HALLAZGOS FISCALES DETECTADOS.		
RESULTADO PRIMER TRIMESTRE $\frac{0}{0} * 100 = 100\%$	RESULTADO SEGUNDO TRIMESTRE $\frac{0}{0} * 100 = 0\%$	
RESULTADO TERCER TRIMESTRE $\frac{0}{0} * 100 = 0\%$	RESULTADO CUARTO TRIMESTRE $\frac{0}{0} * 100 = 0\%$	
RESULTADO ACUMULADO $\frac{0}{0} * 100 = 100\%$		
VARIACIÓN Y ANALISIS TERCER TRIMESTRE 2010 Durante el tercer trimestre del año en curso no se trasladaron hallazgos de tipo fiscal, toda vez que las auditorias evidenciaron hallazgos de tipo administrativo y disciplinario.		
PERIODO DE MEDICIÓN Primer Trimestre: Julio-Septiembre		

