



MATRIZ DE INDICADORES DE GESTIÓN

MT-GP-01

Version: 02-19-07-11

Página: 1 de 11

PROCESOS - GESTIÓN TALENTO HUMANO

INDICADOR	DESCRIPCIÓN DEL INDICADOR	FORMULA	TIPO DE INDICADOR	FRECUENCIA	RESPONSABLE	META	RESULTADO	ANÁLISIS DE DATOS
CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE CAPACITACIÓN	Evidencia el nivel de cumplimiento del Plan de Capacitación de la Vigencia	(No. Capacitaciones ejecutadas/ No. Capacitaciones programadas)*100	Eficacia	Semestral	Gestión Humana	80%		
EJECUCIÓN DEL PLAN DE TRABAJO ANUAL DE SALUD Y SEGURIDAD EN EL TRABAJO	Evidencia el nivel de cumplimiento del Plan de Salud y Seguridad en el Trabajo	(Número de actividades cumplidas/número de actividades programadas)*100	Eficacia	Trimestral	Gestión Humana	90%		
EJECUCIÓN DE LOS ESTANDARES MINIMOS DEL SG SST	Evidencia el nivel de cumplimiento a los requisitos de los estándares mínimos del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo.	(Número de requisitos cumplidos/número total de requisitos)*100	Eficacia	Trimestral	Sección Seguridad y Salud	100%		
CUMPLIMIENTO AL PLAN DE TRABAJO CON LA ARL	Evidencia el nivel de cumplimiento del Plan de Salud y Seguridad en el Trabajo con la Compañía de Seguros POSITIVA.	(Número de actividades cumplidas/número total de actividades)*100	Eficacia	Mensual	Sección Seguridad y Salud	100%		
ÍNDICE DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN ESTRATÉGICO DE TALENTO HUMANO	Evidencia el nivel de cumplimiento del Plan Estratégico de Talento Humano	(Número de actividades cumplidas/número de actividades programadas)*100	Eficacia	Trimestral	Gestión Humana	80%		
PERSONAL CERTIFICADO EN COMPETENCIAS LABORALES	Muestra en forma de porcentaje la transparencia en la contratación de bienes y servicios	(No de trabajadores certificados en competencias laborales/ No total de Trabajadores)*100	Eficacia	Trimestral	Gestión Humana	70%		



MATRIZ DE INDICADORES DE GESTIÓN

MT-GP-01

Version: 02-19-07-11

Página: 1 de 11

PROCESOS - GESTIÓN JURÍDICA

INDICADOR	DESCRIPCIÓN DEL INDICADOR	FORMULA	TIPO DE INDICADOR	FRECUENCIA	RESPONSABLE	META	RESULTADO	ANÁLISIS DE DATOS
CUMPLIMIENTO DE REQUISITOS LEGALES Y NORMATIVOS	Evidencia el cumplimiento de los requisitos legales y normativos adoptados e implementados en la empresa	(No de requisitos legales y normativos implementados / No requisitos legales y normativos)*100	Eficacia	Trimestral	Gestión Jurídica	100%		
PROCESOS JURÍDICOS ATENDIDOS	Conocer el número de los procesos atendidos por la Oficina de Asesora Jurídica	(No. de Procesos Jurídicos atendidos semestralmente / No. de Procesos Jurídicos notificados semestralmente)*100	Eficacia	SEMESTRAL	Gestión Jurídica	100%		
ACCIONES DE TUTELA ATENDIDAS	Determinar las acciones de tutela atendidas en los terminos legal establecido	(No. de Acciones de Tutela atendidas en el término legal / No. de Acciones de Tutela notificadas)*100	Eficacia	SEMESTRAL	Gestión Jurídica	100%		
CONCEPTOS JURÍDICOS EMITIDOS	Conocer los conceptos jurídicos emitidos en términos legales	(No. de Conceptos Jurídicos emitidos en el término legal / No. de Conceptos Jurídicos solicitados)*100	Eficacia	SEMESTRAL	Gestión Jurídica	100%		
FALLOS EN SEGUNDA INSTANCIA	Determinar los fallos emitidos en segunda instancia en terminos legales por la Oficina Asesora Jurídica	(No. de fallos en segunda instancia emitidos en el término legal / No. de fallos en segunda instancia enviados)*100	Eficacia	SEMESTRAL	Gestión Jurídica	100%		



MATRIZ DE INDICADORES DE GESTIÓN

MT-GP-01
Version: 02-19-07-11
Pagina: 1 de 11

PROCESOS - CONTRATACIÓN

INDICADOR	DESCRIPCIÓN DEL INDICADOR	FORMULA	TIPO DE INDICADOR	FRECUENCIA	RESPONSABLE	META	RESULTADO	ANÁLISIS DE DATOS
INDICE DE EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES	Evidencia la agilidad con que se ejecuta el Plan de ejecuciones y el tiempo estimado para el mismo	$(\text{Plan Anual de Adquisiciones ejecutado} / \text{Plan Anual de Adquisiciones}) * 100$	Eficacia	Trimestral	División de Contratación	100%		
INDICE DE EVALUACIÓN DE PROVEEDORES	Mide la calidad de los productos y servicios ofrecidos por los proveedores	$(\text{Encuestas con puntuación por encima del } 80\% / \text{Encuestas totales}) * 100$	Efectividad	Trimestral	División de Contratación	90%		
INDICE DE PUBLICACIÓN DE LOS CONTRATOS	Muestra en forma de porcentaje la transparencia en la contratación de bienes y servicios	$(\text{No de contratos publicados} / \text{No contratos suscritos}) * 100$	Eficacia	Trimestral	División de Contratación	100%		
ESTUDIOS PREVIOS FORMULADOS CON DEBIDA ESTRUCTURA DE LEY	Evidencia la estructura de los estudios previos en relación al cumplimiento de los requisitos legales.	$(\text{No. estudios formulados con respecto a la ley} / \text{No. estudios requeridos por la ley}) * 100$	Eficacia	Trimestral	División de Contratación	100%		



MATRIZ DE INDICADORES DE GESTIÓN

MT-GP-01

Version: 02-19-07-11

Pagina: 1 de 11

PROCESOS - SISTEMAS DE INFORMACIÓN

INDICADOR	DESCRIPCIÓN DEL INDICADOR	FORMULA	TIPO DE INDICADOR	FRECUENCIA	RESPONSABLE	META	RESULTADO	ANÁLISIS DE DATOS
ATENCIÓN A REQUERIMIENTOS	Muestra el desempeño del equipo tecnico y la gestión del proceso frente a la atención de solicitudes	(No de requerimientos solucionados / total de requerimientos recibidos)*100	Eficacia	Trimestral	División de Sistemas de Información	90%		
MANTENIMIENTO PREVENTIVO	Evidencia la ejecución de acciones encaminadas al funcionamiento los equipos de tecnologías e Información de EMDUPAR S.A. E.S.P.	(No de Mantenimientos Realizados / No. de mantenimientos programados)*100	Eficacia	Trimestral	División de Sistemas de Información	90%		
SOFTWARE ACTUALIZADOS	Presenta los softwares que se encuentran en óptimo funcionamiento para desarrollar las diferentes operaciones comerciales, financieras y administrativas de la Empresa.	(No. Softwares Actualizados y Soportados / Total Softwares EMDUPAR S.A. E.S.P.)*100	Eficacia	Trimestral	División de Sistemas de Información	90%		
IMPLEMENTACIÓN GUÍA DE ACCESIBILIDAD NTC 5854	Evidencia el cumplimiento de los requisitos de la norna NTC 5854	(No de requisitos implementados / Total de requisitos de la norma)*100	Eficacia	Trimestral	División de Sistemas de Información	60%		
IMPLEMENTACIÓN SISTEMA DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	Evidencia el nivel de cumplimiento del Sistema de Seguridad de la Información	(Número de actividades cumplidas/número de actividades programadas)*100	Eficacia	Trimestral	División de Sistemas de Información	60%		



MATRIZ DE INDICADORES DE GESTIÓN

MT-GP-01

Version: 02-19-07-11

Página: 1 de 11

PROCESOS - GESTIÓN DE PLANEACIÓN

INDICADOR	DESCRIPCIÓN DEL INDICADOR	FORMULA	TIPO DE INDICADOR	FRECUENCIA	RESPONSABLE	META	RESULTADO	ANÁLISIS DE DATOS
EJECUCIÓN PLAN ESTRATÉGICO	Representa el cumplimiento de las metas formuladas en el Plan Estratégico de la empresa	$(\text{Numero de metas alcanzadas} / \text{Numero de metas proyectadas}) * 100$	Eficacia	Trimestral	Gestión de Planeación	80%		
CUMPLIMIENTO A LOS PLANES DE ACCIÓN	Representa el cumplimiento de las metas formuladas en los planes de acción para cada dependencia de la empresa	$(\text{Numero de metas alcanzadas} / \text{Numero de metas proyectadas}) * 100$	Eficacia	Trimestral	Gestión de Planeación	80%		
REPORTES SUI	Mide el cumplimiento de los formularios a reportar en el portal SUI	$(\text{No de formularios reportados} / \text{No Total de formularios SUI}) * 100$	Eficacia	Mensual	Gestión de Planeación	100%		
IMPLEMENTACIÓN MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN U GESTIÓN	Indica el porcentaje de implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión	$\text{No de planes implementados en la empresa} / \text{Total Planes MIPG}$	Eficacia	Semestral	Gestión de Planeación	100%		
IMPLEMENTACIÓN LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN	Presenta el índice de cumplimiento de la Ley 1712 del 2014	$(\text{No de requisitos de la ley de transparencia cumplidos} / \text{No requisitos de la ley}) * 100$	Eficacia	Trimestral	Gestión de Planeación	100%		



MATRIZ DE INDICADORES DE GESTIÓN

MT-GP-01

Version: 02-19-07-11

Página: 1 de 11

PROCESOS - ALCANTARILLADO

INDICADOR	DESCRIPCIÓN DEL INDICADOR	FORMULA	TIPO DE INDICADOR	FRECUENCIA	RESPONSABLE	META	RESULTADO	ANÁLISIS DE DATOS
COBERTURA	Evidencia el porcentaje de predios con acceso al servicio de alcantarillado en el área urbana del municipio.	$(\text{No predios residenciales con servicio de acueducto} / \text{Total de predios residenciales}) * 100$	Eficacia	Mensual	Gestión Técnica Operativa	98,36%		
CAPACIDAD DE TRATAMIENTO AGUAS RESIDUALES	Evidencia la capacidad de tratamiento requerida para el tratamiento de aguas residuales.	$(\text{Sumatoria de cargas que ingresan a la planta} - \text{Sumatoria de cargas en el flujo de salida de la planta}) / (\text{Sumatoria de cargas que ingresan a la planta})$	Eficiencia	Mensual	Gestión Técnica Operativa	-		
DAÑOS EN RED DE ALCANTARILLADO	Evidencia los daños reportados mensualmente de la red de alcantarillado.	$(\text{No daños efectivamente resueltos} / \text{Daños reportados}) * 100$	Eficiencia	Mensual	División Mantenimiento de redes	-		
TIEMPO DE RESPUESTA A DAÑOS	Evidencia el promedio de tiempo en resolver las incidencias en el sistema de alcantarillado.	$\text{suma de tiempos de respuesta} / \text{número de reportes solucionados}$	Eficiencia	Mensual	División Mantenimiento de redes	-		
REPOSICIÓN DE REDES	Evidencia la gestión realizada con el fin de reponer las redes obsoletas o en mal estado	Kms de redes de alcantarillado objeto de reposición	Eficacia	Mensual	División Mantenimiento de redes	-		
AMPLIACIÓN DE REDES	Evidencia la gestión realizada para aumentar la cobertura de prestación del servicio de alcantarillado	Kms de redes nuevas de alcantarillado	Eficacia	Mensual	División Mantenimiento de redes	5%		
ATENCIÓN A DERECHOS DE PETICIÓN	Evidencia la efectividad de la atención a los derechos de petición referente a red de alcantarillado.	$(\text{No. Derechos de petición atendidos} / \text{No. Derechos de petición reportados}) * 100$	Eficacia	Trimestral	División Mantenimiento de redes	100%		
MANTENIMIENTO PREVENTIVO	Evidencia el mantenimiento al sistema de alcantarillado sanitario en la ciudad para evitar incidencias en el sistema.	$(\text{No. De pozos de inspección intervenidos} / \text{No. De pozos de inspección en la ciudad}) * 100$	Eficiencia	Mensual	División Mantenimiento de redes	5%		
CUMPLIMIENTO POIR	Presenta el grado de cumplimiento de las actividades planteadas en el POIR en cuanto a alcantarillado	Actividades ejecutadas del POIR /Actividades programadas	Eficacia	Trimestral	Gestión Técnica Operativa	-		

MATRIZ DE INDICADORES DE GESTIÓN

MT-GP-01

Version: 02-19-07-11

Página: 1 de 11

PROCESOS - ACUEDUCTO

INDICADOR	DESCRIPCIÓN DEL INDICADOR	FORMULA	TIPO DE INDICADOR	FRECUENCIA	RESPONSABLE	META	RESULTADO	ANÁLISIS DE DATOS
COBERTURA	Evidencia el porcentaje de predios con acceso al servicio de acueducto en el área urbana del municipio.	$(\text{Número total de predios con servicio de acueducto} / \text{Número total de predios}) * 100$	Eficacia	Mensual	Gestión Técnica Operativa	99,6%		
CONTINUIDAD DEL SERVICIO	Mide la periodicidad con que se mantiene el servicio de agua.	$(\text{Número de horas con servicio} - \text{Número de horas sin servicio} / \text{Número total de horas con servicio}) * 100$	Eficacia	Mensual	Gestión Técnica Operativa	98,27%		
IRCA	Evidencia el cumplimiento del índice de riesgo para la calidad del agua.	$\frac{\sum \text{puntajes de riesgo asignado a las características no aceptables}}{\sum \text{puntajes de riesgo asignados a todas las características analizadas}}$	Calidad	Mensual	División de Producción	≤ 5		
DAÑOS EN RED DE ACUEDUCTO	Evidencia los daños reportados mensualmente de la red de acueducto	$(\text{No daños efectivamente resueltos} / \text{Daños reportados}) * 100$	Eficacia	Mensual	División Mantenimiento de Redes	-		
TIEMPO DE RESPUESTA A DAÑOS	Evidencia el promedio de tiempo en resolver las incidencias en el sistema de acueducto	suma de tiempos de respuesta / número de reportes solucionados	Eficiencia	Mensual	División Mantenimiento de Redes	-		
REPOSICIÓN DE REDES	Evidencia la gestión realizada con el fin de reponer las redes obsoletas o en mal estado	Kms de redes de alcantarillado objeto de reposición	Eficacia	Mensual	División Mantenimiento de Redes	5%		
AMPLIACIÓN DE REDES	Evidencia la gestión realizada para aumentar la cobertura del servicio de acueducto	Kms de redes nuevas de alcantarillado	Eficacia	Mensual	División Mantenimiento de Redes	5%		
MANTENIMIENTO PREVENTIVO	Evidencia el cumplimiento de las actividades programadas en el programa de mantenimiento preventivo	Actividades ejecutadas del programa de mantenimiento/Actividades programadas	Eficacia	Trimestral	División Mantenimiento de Redes	2 KM		
CUMPLIMIENTO POIR	Presenta el grado de cumplimiento de las actividades planteadas en el POIR en cuanto a acueducto	Actividades ejecutadas del POIR /Actividades programadas	Eficacia	Trimestral	Gestión Técnica Operativa	-		



MATRIZ DE INDICADORES DE GESTIÓN

MT-GP-01

Version: 02-19-07-11

Página: 1 de 11

PROCESOS - GESTIÓN COMERCIAL

INDICADOR	DESCRIPCIÓN DEL INDICADOR	FORMULA	TIPO DE INDICADOR	FRECUENCIA	RESPONSABLE	META	RESULTADO	ANÁLISIS DE DATOS
COBERTURA MICROMEDICIÓN	Representa la cobertura disponible en la area de prestación de servicio de acueducto o alcantarillado	(No de suscriptores micromedidos/Total de suscriptores)*100	Eficacia	Mensual	División de Pérdidas Comerciales	100%		
% MICROMEDIDORES INSTALADOS	Indica el porcentaje de cumplimiento del programa de micro y macromedición de la empresa	(Número de Micromedidores Instalados / Número de Micromedidores programados para Instalación)*100	Eficacia	Mensual	División de Pérdidas Comerciales	100%		
MEDIDORES INSTALADOS A SUSCRIPTORES SIN MEDIDOR REGISTRADO	Representa la gestión de micromedición en suscriptores sin medidor registrado en software	(Medidores instalados a suscriptores sin medidor registrado/ Total de usuarios sin medidor registrado)*100	Eficacia	Mensual	División de Pérdidas Comerciales	100%		
MEDIDORES INSTALADOS A SUSCRIPTORES CON MEDIDOR DAÑADO	Representa la gestión de micromedición en suscriptores que presentan causal de no lectura	(Medidores instalados en usuarios con medidor dañado/ Total de usuarios con observación de lectura "medidor dañado")*100	Eficacia	Mensual	División de Pérdidas Comerciales	100%		
DEFRAUDACIÓN DE FLUIDOS	Mide al avance de los trabajos realizados para la disminución de pérdidas comerciales	(Defraudaciones demandadas o normalizadas/ defraudaciones detectadas)*100	Eficacia	Mensual	División de Pérdidas Comerciales	90%		
IANC	Representa la diferencia entre el suministro y la facturación de agua potable	(Volumen producido - Volumen facturado/ Volumen producido)*100	Eficacia	Mensual	División de Pérdidas Comerciales	>=30%		
INCORPORACIÓN DE NUEVOS SUSCRIPTORES	Mide el cumplimiento de las metas de los estándares del servicio CCU - CRA 688 para cada año	(suscriptores nuevos / meta nuevos suscriptores)*100	Eficacia	Mensual	División de Pérdidas Comerciales	100%		
ATENCIÓN A SOLICITUDES DE NUEVOS SUSCRIPTORES	Mide la eficiencia de la gestion de la incorporación de nuevos usuarios	(No de solicitudes de conexiones a acueducto y alcantarillado tramitadas/Total de solicitudes de conexiones)*100	Eficacia	Mensual	División de Pérdidas Comerciales	100%		
REGISTRO DE MEDIDORES	Mide el rendimiento de los registros de medidores en el sistema	(No registro de medidor en un mes de instalados/total de medidores instalados)*100	Efectividad	Mensual	División de Pérdidas Comerciales	100%		
SUSPENSIONES	Mide el numero de suspensiones realizadas a los suscriptores	(Suspensiones realizadas/ suspensiones programadas)*100	Eficacia	Mensual	Sección de cartera	90%		
CORTES	Mide el numero de cortes realizadas a los suscriptores	(Cortes realizados/Cortes programados)*100	Eficacia	Mensual	Sección de cartera	90%		
REINSTALACIÓN	Mide el numero de reinstalaciones realizadas a los suscriptores	(Reinstalaciones realizadas/Reinstalaciones programados)*100	Eficacia	Mensual	Sección de cartera	100%		
RECONEXIÓN	Mide el numero de reconexiones realizadas a los suscriptores	(Reconexiones realizadas/Reconexiones programados)*100	Eficacia	Mensual	Sección de cartera	100%		
FINANCIACIONES	Mide la eficacia del recaudo de las financiaciones	(Recaudo de financiaciones/Facturación de financiaciones)*100	Eficacia	Mensual	Sección de cartera	100%		
EFFECTIVIDAD EN GESTIÓN DE LAS FINANCIACIONES	Mide el numero de usuarios financiados y los que tienen estas al día	(Suscriptores con financiaciones vencidas/Total suscriptores con financiaciones)*100	Eficacia	Mensual	Sección de cartera	100%		



MATRIZ DE INDICADORES DE GESTIÓN

MT-GP-01

Version: 02-19-07-11

Página: 1 de 11

DEPURACIÓN DE CARTERA	Mide la gestión de la depuración de la cartera frente al total de cartera a depurar	(No. ajustes contables de cartera debidamente soportados / No. suscriptores con cartera)*100	Eficacia	Mensual	Sección de cartera	90%		
BRIGADAS	Mide la ejecución de los programas de brigadas	(No de brigadas realizadas/No de brigadas programadas)*100	Eficacia	Mensual	División Control Comercial	90%		
EFICIENCIA RECAUDO	Mide la eficiencia del recaudo frente el facturado	(Valor Recaudado / Valor Facturado)*100	Eficacia	Mensual	División Control Comercial	80%		
RECAUDO CORRIENTE	Mide la eficiencia del recaudo frente el facturado	(Recaudo corriente/Total recaudado)*100	Eficacia	Mensual	División Control Comercial	80%		
RECAUDO DE CARTERA	Mide el impacto del recaudo de la cartera sobre el total de cartera	(Recaudo de cartera/ Total Cartera)*100	Eficacia	Mensual	División Control Comercial	60%		
ANÁLISIS DE RECAUDO POR CICLO	Mide el porcentaje del recaudo de cada ciclo	(Recaudo ingresado por ciclo/facturado por ciclo)*100	Eficacia	Mensual	División Control Comercial	90%		
REVISIONES PREVIAS	Mide el cumplimiento del artículo 149 de la Ley 142 de 1994	(No Revisiones Previas realizadas/Total Suscriptores con desviación significativa)*100	Eficacia	Mensual	División de Facturación	100%		
CRÍTICA	Mide el cumplimiento del artículo 149 de la Ley 142 de 1994	(No Suscriptores con crítica/Total Suscriptores con desviación significativa)*100	Eficacia	Mensual	División de Facturación	100%		
EFICACIA DE LA FACTURACIÓN	Mide el cumplimiento del artículo 149 de la Ley 146 de 1994	(Suscriptores con causales de no lectura/suscriptores totales leídos)*100	Eficacia	Mensual	División de Facturación	>10%		
	Mide el total de usuarios promediados no objeto de crítica frente el total de usuarios	(Usuarios promediados-Usuarios con crítica/ Total de usuarios)*100	Eficacia	Mensual	División de Facturación	>10		
DACAL	Mide el cumplimiento de las metas de los estándares del servicio CCU - CRA 688	(No de Suscriptores de Acueducto - No Suscriptores de Alcantarillado)*100	Eficacia	Mensual	División de Facturación	Según estándares del CCU (0)		
CATASTRO DE SUSCRIPTORES	Determina la actualización de los suscriptores en la base de datos de comerciales	(No suscriptores actualizados/Total de suscriptores)*100	Eficacia	Mensual	División de Facturación	10%		
SATISFACCIÓN DEL CLIENTE	Mide el nivel de satisfacción del cliente frente a los servicios recibidos	(Calificación de satisfacción del cliente satisfactoria/total encuestas realizadas)*100	Eficacia	Mensual	División de Atención al Usuario	90%		
IPIUF	Mide el cumplimiento de las metas del servicio de la resolución CRA 688 de la de la calidad del servicio de acueducto	(Agua potable producida-agua facturada)/(Número de usuarios promedio del año*12)	Eficiencia	semestrales	División de Pérdidas Comerciales	Según estándares del CCU		
ICON	Mide el cumplimiento de las metas del servicio de la resolución CRA 688 de la de la continuidad del servicio de acueducto/alcantarillado	1-(suma de tiempo total de afectación)/(numero promedio de usuarios(días del mes-mes*0,5))	Eficacia	semestrales	Gestión comercial	Según estándares del CCU		
ICAP	Mide el cumplimiento de las metas del servicio de la resolución CRA 688 de la de la calidad del servicio de acueducto	(Promedio de irca últimos 6 meses)/6	Eficiencia	semestrales	Gestión comercial	Según estándares del CCU		
IQR	Mide el número de reclamos comerciales por exactitud en la facturación, resueltos a favor del suscriptor en segunda instancia, por cada 1.000 suscriptores durante el periodo de evaluación analizado.	(Total de reclamos comerciales por exactitud en la facturación, resueltos a favor del suscriptor en segunda instancia * al número de meses dentro del ciclo de facturación) / (Promedio del número total de suscriptores)	Efectividad	semestrales	División PQR	Según estándares del CCU		

MATRIZ DE INDICADORES DE GESTIÓN

MT-GP-01

Version: 02-19-07-11

Página: 1 de 11

PROCESOS - GESTIÓN FINANCIERA

INDICADOR	DESCRIPCIÓN DEL INDICADOR	FORMULA	TIPO DE INDICADOR	FRECUENCIA	RESPONSABLE	META	RESULTADO	ANÁLISIS DE DATOS
LIQUIDEZ	Indica cuánto posee la empresa en activos corrientes, por cada peso de deuda total.	$(\text{Activo Corriente} / \text{Pasivo corriente}) \times 100$	Eficacia	Trimestral	División de Contabilidad	-		
ENDEUDAMIENTO	Establece el porcentaje de participación de los acreedores dentro de la empresa.	$\text{Deuda Total} = (\text{Total Pasivo} / \text{Total Activo}) \times 100$	Eficacia	Trimestral	División de Contabilidad	-		
		$\text{Deuda Financiera} = (\text{Total Obligaciones Financieras} / \text{Total Activos})$	Eficacia	Trimestral	División de Contabilidad	-		
		$\text{Deuda No Financiera} = ((\text{Total Pasivo} - \text{Total Obligaciones Financieras}) / \text{Total Activos})$	Eficacia	Trimestral	División de Contabilidad	-		
APALANCAMIENTO	Refleja el grado de apalancamiento que corresponde a la participación de los acreedores en los activos totales de la empresa.	$(\text{Pasivo} / \text{Patrimonio}) \times 100$	Eficacia	Trimestral	División de Contabilidad	-		
MARGEN NETO	Porcentaje de las ventas netas que generan utilidad después de impuestos en la empresa.	$(\text{Utilidad} / \text{Ingresos Operacionales}) \times 100$	Eficacia	Trimestral	División de Contabilidad	-		
ROTACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR	Mide el número de veces al año que se pagan las cuentas que estaban pendientes de pago. Relaciona el costo de la mercancía vendida que constituye el inventario con las cuentas de pagos futuros.	$(\text{Cuentas por Pagar} / \text{Costo de Ventas}) \times 365$	Eficacia	Trimestral	División de Contabilidad	-		
ROTACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR	Mide cuántas veces al año se cobran las cuentas pendientes por cobrar y se vuelve a prestar dinero. Relaciona la adquisición de activos proveniente de las ventas al crédito con las cuenta de futuros ingresos.	$(\text{Cuentas por Cobrar Servicio (140608)} / \text{Ingresos Operacionales}) \times 365$	Eficacia	Trimestral	División de Contabilidad	-		
PORCENTAJE DE SUBSIDIOS	Mide el porcentaje de los subsidios asignados de acuerdo a los montos totales de la vigencia.	$(\text{Subsidios asignados} / \text{Ingresos}) \times 100$	Eficacia	Trimestral	División de Contabilidad	-		
PORCENTAJE DE RECAUDO	Indica el porcentaje de recaudo efectivo en relación con los ingresos estimados para la vigencia.	$(\text{Cartera} / \text{Ingresos Operacionales}) \times 100$	Eficacia	Trimestral	División de Contabilidad	-		
EJECUCIÓN DE SUBSIDIOS	Mide el porcentaje de ejecución de los subsidios asignados asignados por la empresa de acuerdo a los montos totales de la vigencia.	$(\text{Costos y gastos por cabecera y/o localidad} / \text{Subsidio Asignado}) \times 100$	Eficacia	Trimestral	División de Contabilidad	-		
IMPLEMENTACIÓN DE NIIF	Mide la implementación de las NIIF en la entidad teniendo en cuenta la documentación requerida para la implementación.	$(\text{No. de formatos certificados} / \text{No. total de formatos pendientes de certificación}) \times 100$	Eficacia	Trimestral	División de Contabilidad	-		



MATRIZ DE INDICADORES DE GESTIÓN

MT-GP-01

Version: 02-19-07-11

Página: 1 de 11

EBITDA	Mide la capacidad de la empresa para generar beneficios considerando únicamente su actividad productiva.	Resultado Operativo (EBIT) + Amortizaciones y Depreciaciones = Ganancias antes de intereses, impuestos, depreciaciones y amortizaciones (EBITDA)	Eficacia	Trimestral	División de Contabilidad	-		
ROA	Mide la capacidad de los activos de la empresa para generar renta por ellos mismos.	Utilidad antes de intereses e impuestos (EBIT o resultado operativo) / Activo Total	Eficacia	Trimestral	División de Contabilidad	-		
ROE	Mide la rentabilidad obtenida por la empresa sobre sus fondos propios.	Utilidad después de impuestos / Patrimonio	Eficacia	Trimestral	División de Contabilidad	-		
EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	Manejo adecuado de los recursos en la ejecución presupuestal.	Presupuesto Ejecutado / Presupuesto Aprobado	Eficacia	Trimestral	División de Presupuesto	-		
RAZON CORRIENTE	Indica la capacidad que tiene la empresa para disponer de efectivo ante una eventualidad o contingencia que se lo exija.	Activo Corriente / Pasivo Corriente	Eficacia	Trimestral	División de Contabilidad	-		
PRUEBA ÁCIDA	Indica cuánto posee la empresa en activo líquido (Activo-Corrientes-Inventarios), por cada peso de deuda corriente, de deuda a corto plazo.	Activo Corriente – Inventarios/Pasivo Corriente	Eficacia	Trimestral	División de Contabilidad	-		
MARGEN BRUTO DE UTILIDAD	Por cada peso vendido, cuánto se genera para cubrir los gastos operacionales y no operacionales.	Utilidad Bruta Ventas Netas x 100	Eficacia	Trimestral	División de Contabilidad	-		
CONTRIBUCIÓN MARGINAL	Es considerado también como el exceso de ingresos con respecto a los costos variables, exceso que debe cubrir los costos fijos y la utilidad o ganancia.	Ingresos operacionales – Costos y gastos variables	Eficacia	Trimestral	División de Contabilidad	-		
MARGEN DE CONTRIBUCION	Determina por cada peso que se efectúe en ventas, que de ello se deja para cubrir los costos y gastos fijos.	Contribución marginal Ventas	Eficacia	Trimestral	División de Contabilidad	-		