



**OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO**



N° INFORME: OCI-2016-027 (Documento Físico Radicado 2016IE8070)

PROCESO / ACTIVIDAD REALIZADA: Seguimiento a la Ejecución de las Actividades Establecidas en los Planes de Mejoramiento Derivados de las Auditorías Realizadas por la Contraloría de Bogotá D.C. y la Oficina de Control Interno.

EQUIPO AUDITOR: Herlay Hurtado Ortiz - Profesional Universitario.

Yury Liney Molina Zea - Contratista de Apoyo.

APOYO Y ASESORÍA TÉCNICA: Ángela J. Márquez Mora - Asesora Contratista.

OBJETIVO(S):

Verificar el grado de avance y/o cumplimiento de las acciones contenidas en los planes de mejoramiento derivados de las auditorías realizadas por la Contraloría de Bogotá D.C. y la Oficina de Control Interno de TRANSMILENIO S.A.

ALCANCE:

El alcance previsto en este trabajo contempló la verificación de los avances gestionados al interior de cada una de las dependencias organizacionales con respecto a las acciones establecidas en los Planes de Mejoramiento suscritos con la Contraloría de Bogotá D.C. y la Oficina de Control Interno de TRANSMILENIO S.A.

En lo relacionado con el plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá D.C., se verificaron las acciones ejecutadas durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de julio de 2016.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ

Con respecto al plan de mejoramiento suscrito con la Oficina de Control Interno, se verificaron las acciones ejecutadas durante el período comprendido entre el 1 de agosto de 2015 y el 31 de julio de 2016.

DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO, RECOMENDACIONES y CONCLUSIONES:

En cumplimiento de lo establecido en el Plan Anual de Actividades aprobado por el Comité del Sistema Integrado de Gestión para la Oficina de Control Interno y en virtud de lo dispuesto en la Resolución Reglamentaria 069 de 2015 emitida por la Contraloría de Bogotá D.C. *“Por la cual se actualiza el Trámite del Plan de Mejoramiento que presentan los sujetos de vigilancia y control fiscal a la Contraloría de Bogotá D.C., se adopta el procedimiento interno y se dictan otras disposiciones”*, la cual establece:

“Artículo 9°. SEGUIMIENTO. El seguimiento al Plan de Mejoramiento es una actividad permanente que corresponde realizar al sujeto de vigilancia y control fiscal, conforme al mecanismo que adopte internamente, tal como lo establece el Modelo Estándar de Control Interno - MECI. El resultado de este seguimiento deberá mantenerse disponible para consulta de la Contraloría de Bogotá D.C.”

PARÁGRAFO 1°. La Oficina de Control Interno del sujeto de vigilancia y control fiscal o quien haga sus veces, en cumplimiento de los roles establecidos en las normas vigentes, específicamente en su función evaluadora y de seguimiento, realizará la verificación del Plan de Mejoramiento, para determinar las acciones cumplidas, de lo cual dejará los registros y soportes correspondientes.” (Subrayado fuera de texto).

Así como lo establecido en el Procedimiento P-CI-010-1 “Seguimiento de Resultados de los Trabajos de Aseguramiento”, la Oficina de Control Interno de TRANSMILENIO S.A. llevó a cabo el seguimiento y verificación al cumplimiento de las acciones



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ

establecidas en los planes de mejoramiento derivados de las auditorías realizadas por la Contraloría de Bogotá D.C. y la Oficina de Control Interno de TRANSMILENIO S.A., fundamentado en el análisis de la información y documentación existente y puesta a disposición de la Oficina, la observación directa y el resultado de las entrevistas realizadas a los responsables de las actividades que evidencian la gestión realizada por cada una de las áreas.

En la verificación efectuada se determinó si las acciones planteadas por los responsables al interior de cada una de las dependencias se encontraban cumplidas parcial o totalmente, o si por el contrario no habían sido ejecutadas, dejando los respectivos registros y evidencias en papeles de trabajo que reposan que en el archivo físico y digital de la Oficina de Control Interno de TRANSMILENIO S.A.

1. PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS POR LA CONTRALORÍA DE BOGOTÁ D.C.

1.1 Metodología para la depuración de la matriz plan de mejoramiento.

- La respectiva depuración de la matriz Plan de Mejoramiento se realizó con base en el consolidado reportado a la Contraloría de Bogotá D.C. a través de la Plataforma Web SIMCOF mediante el formato CB-0402S el día 26 de febrero de 2016, el cual contenía 188 registros.
- Se excluyeron del Plan de Mejoramiento 57 de los 61 hallazgos que fueron cerrados por la Contraloría de Bogotá D.C. producto de la evaluación realizada mediante Auditoría de Regularidad PAD 2016 Periodo I, lo cual fue informado a la Entidad mediante oficio con radicado 2016ER18885 del 27 de junio de 2016, tal como se muestra a continuación:



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ

N°	Origen	N° Hallazgo
1	Auditoría de Regularidad Vig.2014	2.1.1.1.7
2	Auditoría de Regularidad Vig.2014	2.1.1.1.9
3	Auditoría de Regularidad Vig.2014	2.1.1.1.11
4	Auditoría de Regularidad Vig.2014	2.1.1.1.17
5	Auditoría de Regularidad Vig.2014	2.1.1.1.25
6	Auditoría de Regularidad Vig.2014	2.1.5.2.1.1
7	Auditoría de Regularidad Vig.2014	2.1.5.2.1.2
8	Auditoría de Regularidad Vig.2014	2.1.5.2.1.3
9	Auditoría de Regularidad Vig.2014	2.1.5.2.3.1
10	Auditoría de Regularidad Vig.2014	2.1.5.2.5.1
11	Auditoría de Regularidad Vig.2014	2.2.1.1.2
12	Auditoría de Regularidad Vig.2014	2.2.1.1.3
13	Auditoría de Regularidad Vig.2014	2.1.6.5.1
14	Auditoría Especial Vig.2014	2.3.2.1
15	Auditoría Especial Vig.2014	2.3.3.1
16	Auditoría Especial Vig.2014	2.3.3.2
17	Auditoría Especial Vig.2014	2.3.3.6
18	Auditoría Especial Vig.2014	2.3.3.7
19	Auditoría Especial Vig.2014	2.1.2.7
20	Auditoría Especial Vig.2014	2.1.2.8
21	Auditoría Especial Vig.2014	2.1.2.9
22	Auditoría Especial Vig.2014	2.1.2.10
23	Auditoría Especial Vig.2014	2.1.2.11



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ

N°	Origen	N° Hallazgo
24	Auditoría Especial Vig.2014	2.1.2.13
25	Auditoría Especial Vig.2014	2.1.2.14
26	Auditoría Especial Vig.2014	2.2.1
27	Auditoría Especial Vig.2014	2.3.1
28	Auditoría Especial Vig.2014	2.3.2.1
29	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.6
30	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.7
31	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.8
32	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.10
33	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.12
34	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.13
35	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.14
36	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.15
37	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.16
38	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.17
39	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.18
40	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.19
41	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.20
42	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.21
43	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.22
44	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.25
45	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.26
46	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.27



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ

N°	Origen	N° Hallazgo
47	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.28
48	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.29
49	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.30
50	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.31
51	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.33
52	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.34
53	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.35
54	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.36
55	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.37
56	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.38
57	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.39
58	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.40
59	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.3.41
60	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.5.3.2
61	Auditoría de Regularidad Vig.2015	2.2.6.1.3

Fuente: Informe Auditoría de Regularidad PAD 2016 Periodo I

- Con respecto a los cuatro (4) hallazgos restantes, es necesario precisar lo siguiente:

Para los hallazgos 2.3.2.1 y 2.3.3.1 de la Auditoría Especial vigencia 2014 relacionados en la tabla del numeral anterior, así como para el hallazgo 2.2.1 (el cual se encuentra relacionado dos veces), la Contraloría de Bogotá D.C. no especificó el código de la Auditoría al cual pertenecen dichos hallazgos, lo cual era necesario para realizar la debida exclusión,



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ

ya que en el Plan de Mejoramiento de TRANSMILENIO S.A. se registran dos (2) hallazgos con el mismo número en la vigencia 2014, razón por la cual no fue posible determinar cuál de los dos fue el que la Contraloría de Bogotá D.C. cerró para proceder a retirarlo del Plan de Mejoramiento.

En virtud de lo anterior, mediante correo electrónico del 01 de agosto de 2016 la Oficina de Control Interno solicitó aclaración al respecto a la Contraloría de Bogotá D.C., sin que a la fecha de emisión de este informe se haya obtenido respuesta. Los mencionados hallazgos se muestran en la siguiente tabla:

Código de la Auditoría	Nº Hallazgo	Descripción del Hallazgo
15	2.2.1	Hallazgo Administrativo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal, por valor de Quinientos Cuatro Millones Ciento Nueve Mil Cuatrocientos Cuatro Pesos (\$504.109.404) por el incumplimiento de lo establecido en la cláusula 64 del contrato de concesión No. 013 de 2010, para la explotación preferencial y no exclusiva para la prestación del servicio público de transporte de pasajeros dentro del esquema del SITP para la zona 11 Perdomo ...
15	2.3.2.1	Hallazgo Administrativo con presunta incidencia disciplinaria, al evidenciar deficiencias en la planeación al no haber contado con una adecuada estructura organizacional y funcional de Transmilenio S.A., toda vez que la planta de personal aprobada en junio del 2011, resultó insuficiente en cumplimiento de nuevas funciones, y que transcurridos más de tres años de la ampliación de las funciones de Transmilenio y algo más de dos años de iniciar la implementación del SITP y de la entrada en ...
15	2.3.3.1	Hallazgo Administrativo, al evidenciar en el periodo evaluado, que la entidad continúa realizando un número importante de contratos de prestación de servicios, para ejecutar actividades que se consideran permanentes en el cumplimiento de las funciones que como entidad gestora del Sistema Integrado de Transporte Público debe realizar.



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ

Código de la Auditoría	N° Hallazgo	Descripción del Hallazgo
18	2.2.1	Hallazgo administrativo porque la Entidad no contempla dentro de su metodología utilizada para el cálculo del factor de kilometraje, reportado para la remuneración de los operadores zonales, EGOBUS S.A.S. y COOBUS S.A.S, datos que permitieran verificar en forma real los kilómetros efectivamente recorridos, en cumplimiento de las rutas programadas del SITP operación zonal, como está establecido en la cláusula 64 de los contratos de concesión ejerciendo su función de control de la ...
18	2.3.2.1	Hallazgo administrativo al evidenciar deficiencias en la planeación de metas y proyección de recursos, toda vez que algunas de las metas son subestimadas en su magnitud, al reflejar cumplimientos superiores al 100%, con menor ejecución de recursos, entre una vigencia y otra.
18	2.3.3.1	Hallazgo Administrativo con presunta incidencia disciplinaria, al evidenciarse irregularidades en la celebración del Convenio Interadministrativo No.223-14, suscrito con el IDIPRON y el Convenio Interadministrativo No.236-12, suscrito con el IPES, así como por el incumplimiento del plazo fijado en un fallo judicial.

Fuente: Matriz Plan de Mejoramiento Contraloría de Bogotá D.C. - Oficina de Control Interno

- Teniendo en cuenta que en el Informe de Auditoría de Regularidad PAD 2016 Periodo I página 21 la Contraloría de Bogotá D.C. aclara que "(...) el enumerado 1.1 de la auditoría modalidad especial del III Periodo PAD 2013 en el cual se enunciaba las falencias encontradas en la Transmilenio fue considerado como un hallazgo y considerando que no lo es se resta del total de las acciones (...)", se procedió a excluirlo de dicho Plan de Mejoramiento.
- Mediante oficio con radicado 2016ER24218 del 19 agosto de 2016 la Contraloría de Bogotá D.C. informó a la Entidad entre otros aspectos, la no inclusión en el Plan de Mejoramiento de TRANSMILENIO S.A. del



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ

hallazgo 3.2.2 de la Auditoría de Desempeño PAD 2015 II Periodo, el cual una vez realizada la respectiva verificación por parte de la Oficina de Control Interno, se procedió a incluirlo.

- Se incluyeron los 15 hallazgos formulados por la Contraloría de Bogotá D.C. mediante Informe Final de Auditoría de Desempeño PAD 2015 III Periodo, allegado a la Entidad mediante oficio con radicado 2016ER3248 del 29 de enero de 2016.
- En el caso de los hallazgos que no fueron aceptados por la Entidad y por tal motivo no se propuso plan de mejoramiento al respecto, se verificó la ejecución de acciones posteriores por parte de los responsables quienes en virtud de ello solicitan el cierre de los mismos.

1.2 Resultados consolidados seguimiento plan de mejoramiento concertado con la Contraloría de Bogotá D.C.

Vigencia	Con Plan de Mejoramiento			Sin Plan de Mejoramiento		Total Hallazgos Vigentes
	100%	Parcial	0%	Con Acción Posterior	Sin Acción Posterior	
2010	1	0	0	0	0	1
2012	2	0	0	0	0	2
2013	11	3	0	13	9	36
2014	30	2	7	0	9	48
2015	28	2	4	7	14	55
TOTAL	72	7	11	20	32	142

Fuente: Matriz Plan de Mejoramiento Contraloría de Bogotá D.C. - Oficina de Control Interno



NOTA N° 1: No obstante el seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno de TRANSMILENIO S.A., el cierre definitivo de los hallazgos contenidos en el Plan de Mejoramiento derivado de las auditorías realizadas por la Contraloría de Bogotá D.C., deberá ser revisado y avalado por el Ente de Control Fiscal.

NOTA N° 2: De acuerdo con los resultados descritos en la tabla anterior, es necesario precisar que de las 18 acciones que presentan ejecución parcial o ejecución del 0% a la fecha de corte del presente seguimiento, 17 de ellas se encuentran vencidas.

2. PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS POR LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

2.1 Metodología para la depuración de la matriz plan de mejoramiento.

- Se realizó la respectiva depuración de la matriz “PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS A 28-jul-16” administrada por la Oficina de Control Interno, de la cual se excluyeron los hallazgos que se encontraban cerrados.
- Para el caso de acciones globales relacionadas con la adopción de documentos en el Sistema Integrado de Gestión (SIG), el grado de avance fue asignado de acuerdo con los siguientes criterios:

- Elaboración de un borrador del documento a adoptar:	50%
- Envío del borrador para revisión de la OAP:	25%
- Documento adoptado y socializado en el SIG:	25%
- TOTAL:	100%



- Para el caso de acciones que durante el presente seguimiento no se observó ni se recibió avance alguno, se transcribió el porcentaje de avance asignado en el seguimiento anterior.

2.2 Resultados consolidados seguimiento plan de mejoramiento derivado de las auditorías realizadas por la Oficina de Control Interno.

Se trabajó un plan de mejoramiento de 203 hallazgos de los cuales fueron cerrados 93 que equivalen a un 45.8%, quedando pendiente por cerrar 110 hallazgos a la fecha. Por año y proceso la distribución es la siguiente:

Año /Proceso	Hallazgos Vigentes 2016	Hallazgos Cerrados 2016	Hallazgos Abiertos para Seguimiento
2013	23	17	6
Control Interno Disciplinario	1	1	0
Desarrollo Estratégico	2	2	0
Gestión de Mercadeo	1	0	1
Gestión de Tics	6	5	1
Gestión del Talento Humano	2	2	0
Gestión Financiera	3	1	2
Gestión Grupos de Interés	2	2	0
Gestión Jurídica y Contractual	1	1	0
Planeación del SITP	5	3	2
2014	48	26	22



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ

Año /Proceso	Hallazgos Vigentes 2016	Hallazgos Cerrados 2016	Hallazgos Abiertos para Seguimiento
Base de Datos Global	4	4	0
Control Interno Disciplinario	2	2	0
Evaluación y Gestión del Modelo de Operación del SITP	4	1	3
Gestión Financiera	11	5	6
Gestión Grupos de Interés	9	5	4
Gestión Jurídica y Contractual	10	5	5
Gestión Logísticos	5	1	4
Sistema Administración del Riesgo	4	4	0
2015	101	44	57
Evaluación y Gestión del Modelo de Operación del SITP	5	4	1
Gestión de Mercadeo	11	5	6
Gestión de Tics	11	5	6
Gestión del Talento Humano	10	5	5
Gestión Jurídica y Contractual	15	5	10
Gestión Logísticos	14	3	11
Planeación del SITP/Supervisión y Control de la Operación.	17	5	12
Desarrollo Estratégico y Sistema de Administración del Riesgo	12	6	6
Uso y Control de las Tarjetas de acceso al SITP asignadas a la Policía Nacional.	6	6	0



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ

Año /Proceso	Hallazgos Vigentes 2016	Hallazgos Cerrados 2016	Hallazgos Abiertos para Seguimiento
2016	31	6	25
Control Interno Disciplinario	9	1	8
Evaluación y Gestión del Modelo de Operación	8	1	7
Gestión Grupos de Interés	13	3	10
TOTAL GENERAL	203	93	110

Fuente: Matriz Plan de Mejoramiento por Procesos - Oficina de Control Interno

Se anexa en CD:

Anexo N° 1: Matriz de seguimiento a plan de mejoramiento institucional. Formato CB-0402S - Contraloría de Bogotá D.C.

Anexo N° 2: Matriz de seguimiento a plan de mejoramiento por procesos.

Bogotá D.C., 28 de septiembre de 2016.

HÉCTOR FABIO RODRÍGUEZ DEVIA

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Herlay Hurtado Ortiz - Profesional Universitario.

Yury Liney Molina Zea - Contratista de Apoyo.

Apoyo y Orientación Técnica: Ángela Johanna Márquez Mora - Asesora Contratista.