



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



N° INFORME: OCI-2023-070

PROCESO / ACTIVIDAD REALIZADA: Seguimiento a liberación de Saldos y cuentas por pagar.

EQUIPO AUDITOR: Luz Marina Díaz Ramírez, Contratista.

OBJETIVOS

1. Realizar seguimiento a las cuentas por pagar constituidas al 31 de diciembre de 2023 con corte al 31 de octubre de 2023 y a la liberación de saldos.
2. Presentar las recomendaciones y observaciones que conduzcan a mejorar el proceso.

ALCANCE

El presente seguimiento aplica a la gestión adelantada por la Dirección Corporativa y las dependencias involucradas frente a las cuentas por pagar constituidas al 31 de diciembre de 2023 con corte al 31 octubre de 2023.

CRITERIOS

- Ley 1150 de 2007, artículo 11 «Del plazo para la liquidación de los contratos.»
- Resolución 821 del 28 de diciembre de 2021 «Por la cual se modifica la resolución No 736-21 que liquida el Presupuesto de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de la Empresa de Transporte del Tercer Milenio – TRANSMILENIO S. A., para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022».
- Circular 025 del 30 de septiembre de 2022 «Liberación de Saldos Cuentas por Pagar y lineamientos adicionales para supervisores».
- Circular 024 del 14 de julio de 2020 «Actualización SECOP y JSP7».
- P-DA-012 Ejecución Presupuestal versión 2.
- Relación de cuentas por pagar a 31 de octubre de 2023, remitido por la Dirección Corporativa mediante correo electrónico del 4 de diciembre de 2023.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



ABREVIATURAS

CxP: Cuentas por Pagar

CDP: CRP: Certificado de Disponibilidad Presupuesta

CRP: Certificado de Registro Presupuesta

CTO: Contrato

DC: Dirección Corporativa

DTIC: Dirección de TIC

DTBRT: Dirección Técnica de BRT

DTB: Dirección Técnica de Buses

DTAI: Dirección Técnica de Infraestructura

DTS: Dirección Técnica de Seguridad

JSP7: Sistema de información financiera utilizado en TRANSMILENIO S. A.

OCI: Oficina de Control Interno

SAUC: Subgerencia de Atención al Usuario y Comunicaciones

SDN: Subgerencia de Desarrollo de Negocios

SE: Subgerencia Económica

SECOP: Sistema Electrónico para la Contratación Pública (I y II)

SG: Subgerencia General

SJ: Subgerencia Jurídica

STS: Subgerencia Técnica y de Servicios

TMSA: TRANSMILENIO S. A.

DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO

La Oficina de Control Interno realizó el seguimiento de la gestión realizada a las cuentas por pagar constituidas al 31 de diciembre de 2023, con corte a 31 de octubre de 2023, sin embargo, se evaluaron las actuaciones adelantadas por las dependencias involucradas en el tema con corte del 20 de diciembre de 2023.

Lo anterior, tomando como base la información remitida por la Dirección Corporativa mediante archivo Excel, que se encuentra registrada en el sistema de información contable JSP7, con la cual se solicitó a las respectivas dependencias responsables que indicaran la gestión adelantada para su trámite, teniendo en cuenta los lineamientos establecidos en la circular 025 del 20 de
Informe N° OCI-2023-070 Seguimiento a liberación de saldos y Cuentas por Pagar.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



septiembre de 2022.

A continuación, se describen los resultados del trabajo realizado.

Gestión de Cuentas por Pagar y saldos por liberar.

Con el fin de verificar el seguimiento a la antigüedad de las cuentas por pagar de la Entidad, se realizaron las siguientes actividades:

- Luego de solicitado a la Dirección Corporativa el estado de las cuentas por pagar de TRANSMILENIO S.A., al 31 de octubre de 2023, mediante correo electrónico del 4 de diciembre se recibió archivo en Excel con lo enunciado y descargado del sistema de información JSP7.
- Se realizó depuración del reporte suministrado por el área de presupuesto, excluyendo las cuentas por pagar asociadas con el IDU, en razón a que la ordenación del gasto de las mismas no está a cargo de TRANSMILENIO S.A. a excepción de los CDP y CRP.
- Se realizó conciliación de las cifras entre el reporte de ejecución de gastos a octubre 31 de 2023 versus el detalle de las cuentas por pagar emitido por la Dirección Corporativa con fecha del 4 de diciembre.
- Se realizaron reuniones con el área de presupuesto a fin de constatar las actuaciones adelantadas por la Dirección Corporativa frente a las cuentas por pagar y a los saldos pendientes por liberar.
- Se realizaron reuniones con los enlaces de las dependencias que presenta cuentas pendientes por pagar y se solicitaron las actuaciones adelantadas por las áreas frente a la solicitud efectuada por la Dirección Corporativa mediante el correo del 28 de noviembre, con el cual solicitó realizar las actividades necesarias para depurar tales cuentas dado que existen saldos desde 2005 pendientes por liberar.

Teniendo en cuenta la información remitida por la Dirección Corporativa correspondiente a la ejecución de las cuentas por pagar, constituidas a 31 de diciembre de 2023 con corte a 31 de octubre de 2023, por valor de cincuenta y cuatro mil millones ciento trece mil millones seiscientos treinta y ocho mil, novecientos veinticuatro pesos con noventa y dos centavos moneda corriente (\$54.113.638.924.924, 92), de los cuales la Oficina de Control Interno (OCI) realizó, para efectos del análisis, un proceso de depuración y a continuación se presenta la conciliación de las cifras:

Informe N° OCI-2023-070 Seguimiento a liberación de saldos y Cuentas por Pagar.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Cantidad CXP	Valor CXP constituidas a 31/12/2023	Giros Acumulados	Saldo CXP a 31/10/2023
935	\$157.662.310.939,92	\$ 42.156.462.204	\$54.113.638.924,92

Fuente: Cálculos realizados por la Oficina de Control Interno con información suministrada por la Dirección Corporativa mediante correo electrónico del 4 de diciembre de 2023.

1.1. Resultados del Seguimiento a las cuentas por pagar con saldo a 31 de 2023

A continuación, se presenta la distribución de las cuentas por pagar por área responsable de su trámite.

Dependencia	Cantidad CXP	CXP Constituidas al 31/12/2023	Saldo CXP a 31/10/2023	% de participación
Dirección Corporativa	77	\$ 9.980.265.336	\$ 2.566.849.143	5%
Dirección Técnica de BRT	14	\$ 5.247.808.431	\$ 282.774.840	1%
Dirección Técnica de Buses	34	\$ 7.113.950.409	\$ 37.936.506	0%
Dirección Técnica de Infraestructura	21	\$ 91.037.053.329	\$ 33.185.543.607	61%
Dirección Técnica de Seguridad	636	\$ 5.592.503.756	\$ 792.302.176	1%
Dirección TIC	87	\$ 14.673.593.917	\$ 3.213.695.493	6%
Subgerencia de Atención al Usuario y Comunicaciones	17	\$ 3.288.464.506	\$ 89.914.775	0%
Subgerencia de Desarrollo de Negocios	11	\$ 203.964.067	\$ 44.251.480	0%
Subgerencia Económica	13	\$ 14.339.576.819	\$ 13.358.398.660	25%
Subgerencia General	2	\$ 137.545.912	\$ 91.630.000	0%
Subgerencia Jurídica	15	\$ 1.334.904.998	\$ 365.187.186	1%
Subgerencia Técnica y de Servicios	8	\$ 4.712.679.460	\$ 85.155.059	0%
Total	935	\$ 157.662.310.940	\$ 54.113.638.925	100%

Fuente: Cálculos realizados por la Oficina de Control Interno con información suministrada por la Dirección Corporativa mediante correo electrónico del 4 de diciembre de 2023.

Con lo anterior, se evidenció que la dependencia con mayor saldo de cuentas por pagar al 31 de octubre fue la Dirección Técnica de Infraestructura con el 61% del total, segunda de la Subgerencia Económica con el 25% y de la Dirección Corporativa con el 5%. Es importante aclarar que en el caso de la Subgerencia económica se cuenta con un gran número de contratos con vigencias futuras a los cuales no le aplica la liberación de saldos.

De otra parte, se considera importante precisar que, al corte del presente seguimiento, 12 de 15 dependencias presentaron cuentas por pagar y saldos pendientes por liberar, dos dependencias menos que las registradas en el informe de seguimiento de la vigencia 2022 efectuado por la Oficina

Informe N° OCI-2023-070 Seguimiento a liberación de saldos y Cuentas por Pagar.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



de Control Interno mediante el código OCI-2022-038.

Por su parte, las dependencias con más cuentas por pagar pendientes de gestionar fueron: Dirección Técnica de Seguridad (636), Dirección de TIC (87), Dirección Corporativa (77), Dirección Técnica de Buses (34) y Dirección Técnica de Infraestructura (21), entre otras.

Con lo anterior, fueron solicitados a la Dirección Corporativa, los soportes de las actuaciones adelantadas frente a la gestión sobre la depuración de las cuentas por pagar y se evidenciaron correos electrónicos de los meses de septiembre, octubre y noviembre en los que fue solicitado a los Directivos de las dependencias involucradas, colaboración para adelantar la revisión de las cuentas por pagar y las actividades necesarias para su depuración, teniendo en cuenta que existen algunas desde el 2005.

De igual manera, se evidenciaron correos que demuestran de manera mensual la presentación del estado de las cuentas por pagar por parte de la Dirección Corporativa, en diferentes comités en los cuales participan los Directivos de la Entidad.

Ahora bien, una vez establecidas las cuentas por pagar a las cuales se debía realizar seguimiento, fueron enviados correos electrónicos a los directivos y enlaces de cada dependencia con el objetivo de verificar si entre octubre 31 y diciembre 20 de 2023, fecha de corte del presente informe se adelantaron actuaciones para liberar saldos y depurar las cuentas por pagar.

Con lo anterior, las dependencias que dieron respuesta al requerimiento efectuado por esta oficina mediante correos electrónicos del 18 y 19 de diciembre, indicaron lo siguiente:

- Dirección Corporativa: De las 77 cuentas por pagar, cuyo valor a octubre 31 fue de \$ 2.566.849.143, según respuesta emitida el 22 de diciembre a través de correo electrónico, 15 contratos se encuentran en ejecución, 11 se encuentran en proceso de liquidación, 30 ya fueron liquidados con sus respectivos saldos liberados, y 21 se encuentran en revisión contractual.

Se considera importante mencionar que de los 15 contratos que se encuentran en ejecución existen cuentas por pagar y saldos por liberar de 2005 (OS188-05), 2011 (CTO186-11), 2016 (CTO257-16), 2017 (CTO331-17), 2018 (CTO703-18, CTO614-18) y 2019 (CTO 549-19, 758-19, 644-19, 572-19, 614-19, 644-19, 633-19, 791-19, 302-19) cuyo valor total corresponde a \$228.264.901. Si bien se evidenciaron correos electrónicos emitidos por el área de presupuesto solicitando la depuración de esas cuentas y la liberación de saldos, al corte del presente

documento no han sido concluidos.

- Subgerencia de Atención al ciudadano y comunicaciones: De las 17 cuentas por pagar con saldo pendiente por liberar por valor de \$\$ 89.914.775, según lo registrado mediante correo electrónico del 20 de diciembre, siete contratos presentaron actuaciones tendientes a liberar saldos y depurar cuentas por pagar de la siguiente manera:

Beneficiario	No. Contrato	Estado	Soporte
Telecafe LTda	CTO609-22	Revisión acta liquidación Dirección Corporativa-Presupuesto.	Correo electrónico del 20 de diciembre
Consortio Nacional de Medios S.A.	CTO485-22	Firmado y liquidado en SECOP, saldo liberado	Documento expedido con la liberación del saldo
ETB S.A. E.S.P.	CTO938-22	Revisión acta liquidación Dirección Corporativa-Presupuesto.	Correo electrónico del 20 de diciembre
MYMCO SAS	CTO697-22	Pendiente revisión y ajustes de Pólizas - Dirección Corporativa	Correo electrónico del 20 de diciembre
Consortio Proyectamos Analítica 2021	CTO1189-22	Documento pendiente de firmas-Contratista	Correo electrónico del 20 de diciembre
Papelería los Andes SAS	CTO1490-22	Revisión acta liquidación Dirección Corporativa-Contratos	Correo electrónico del 20 de diciembre
GN Generación de Negocios SAS	CTO1094-21	Revisión acta liquidación Dirección Corporativa-Contratos	Correo electrónico del 20 de diciembre

Fuente: Documento elaborado por la OCI a partir de información enviada por la Subgerencia de Atención al Usuario y Comunicaciones mediante correo electrónico del 20 de diciembre de 2022.

Lo anterior indica que una de siete cuentas por pagar fue depurada, cuatro se encuentran en revisión del acta de liquidación, un contrato se encuentra en revisión de pólizas y uno pendiente de firmas.

Para las restantes diez cuentas por pagar, se evidenció que los contratos asociados a esas cuentas están liquidados, algunos se encuentran suspendidos, otros se encuentran en ejecución, por lo tanto, no aplica liberación de saldos.

- Dirección Técnica de Infraestructura: De las 21 cuentas por pagar al 31 de octubre con saldo por valor de \$ 91.037.053.329, cuya respuesta a solicitud efectuada por esta oficina, mediante correo electrónico del 20 de diciembre, se evidenció lo siguiente:

Beneficiario	No. Contrato	Estado	Saldo por liberar
EME INGENIERIA S.A.	CTO1443-22	Acta de liquidación en revisión por Dirección Corporativa - Presupuesto	\$ 45.841.418
CONSORCIO BRT 2022	CTO1355-22	En ejecución hasta 2024, no requiere liberar saldo	\$ 281.000.000

Informe N° OCI-2023-070 Seguimiento a liberación de saldos y Cuentas por Pagar.

ASSA ABLOY ENTRANCE SYSTEMS US INC	CTO1285-21	En ejecución, el contrato va hasta 2025, no requiere liberar saldo	\$ 16.289.027.258
CONSORCIO NAUTILUS	CTO1286-21	En ejecución, el contrato va hasta 2026, no requiere liberar saldo	\$ 23.117.767.547
CONSORCIO INTER-GM	CTO1289-21	En ejecución, el contrato va hasta 2024, no requiere liberar saldo	\$ 2.194.783.678
COBOS MIRANDA YENNY PAOLA	CTO1324-22	Contratista no ha presentado documentos de última cuenta, pendiente por liquidar el contrato.	\$2.781.000
CONSORCIO C&C 2022	CTO531-22	Supervisión compartida con varias dependencias	\$44.501.494

Fuente: Documento elaborado por la OCI a partir de información enviada por la Dirección Técnica de Infraestructura mediante correo electrónico del 20 de diciembre de 2022.

De lo anterior, se observa que cuatro cuentas por pagar corresponden a contratos cuya terminación es posterior a diciembre 31 de 2023, lo cual indica que no requieren de liberación de saldos, una cuenta por pagar cuenta con supervisión compartida por diferentes dependencias pero no se realizaron aportes claros por parte de la Dirección Técnica de Infraestructura sobre el estado de la cuenta por pagar, otra cuenta por pagar, se encuentra en revisión el acta de liquidación, por parte de la Dirección Corporativa y en otra cuenta por pagar, el contratista no ha presentado documentos de la última cuenta para proceder a la liquidación del contrato.

Las restantes 14 cuentas por pagar corresponden a contratos que se encuentran en ejecución y en otros casos, fue radicada la última cuenta de cobro de manera posterior al corte del 31 de octubre.

- Subgerencia Jurídica: De las cuatro cuentas por pagar a cargo, cuyo valor a octubre 31 de 2023 fue de \$ 365.187.186, según respuesta remitida por la dependencia mediante correo electrónico del 20 de diciembre, se evidenció lo siguiente:

Beneficiario	No. Contrato	Estado	Saldo por liberar
Castro Mendoza Vladimir	CTGO1655-22	Se liberó el saldo por terminación anticipada del contrato con el acta No. 3236 de noviembre de 2023.	\$30.000.000
Asesores Jurídicos Integrales Ltda	CTO713-19	En ejecución hasta finalizar el proceso de TRANSMILENIO S.A., contra ANI, por lo que no aplica liberación de saldo	\$140.000.000
Benavides Sanseviero SAS	CTO916-20	Se radicaron las facturas para la vigencia de diciembre. Contrato vigente (procesos judiciales/tribunales)	\$16.867.186
Benavides Sanseviero SAS	867-21	Se radicaron las facturas para la vigencia de noviembre. El último pago se realizó	\$33.320.000

Informe N° OCI-2023-070 Seguimiento a liberación de saldos y Cuentas por Pagar.

		el 29 de noviembre del 2023 quedando el contrato en saldo cero. Contrato vigente (procesos judiciales /tribunales)	
--	--	--	--

Fuente: Documento elaborado por la OCI a partir de información enviada por la Subgerencia Jurídica mediante correo electrónico del 20 de diciembre de 2022.

De lo anterior, se evidenció que se liberó saldo de una cuenta por pagar, las restantes tres corresponden a contratos cuya terminación es posterior al 31 de diciembre de 2023 por lo que no aplica liberación de saldo.

Para las restantes once cuentas por pagar a octubre 31, fueron liberados los saldos y/o el CRP se encuentra en estado liquidado.

- Dirección Técnica de Seguridad: de las 636 cuentas por pagar, cuyo valor a octubre 31 de 2023 fue de \$ 792.302.176, según respuesta remitida por la dependencia mediante correo electrónico del 20 de diciembre, se evidenció que 165 cuentas por pagar, es decir el 49%, por valor de \$35.927.746 se encuentran pendientes por realizar la solicitud de liberación del saldo.

154 cuentas por pagar es decir el 45% se encuentran en casos especiales y/o en cierre en SECOP II., y 19 cuentas por pagar, es decir el 6%, por valor de \$46.446.321 se encuentran en proceso de liquidación o falta que el contratista radique documentos de la última cuenta de cobro.

Para las restantes 298, los saldos fueron liberados y el contrato culminado.

- Subgerencia de Negocios Colaterales: De las 7 cuentas por pagar a su cargo, cuyo valor a octubre 31 de 2023 fue de \$44.251.480, según respuesta remitida por la dependencia mediante correo electrónico del 22 de diciembre, se evidenció lo siguiente:

Beneficiario	No. Contrato	Estado	Saldo por liberar
Magicq All SAS	CTO630-17	Terminado sin liberar saldo	\$29.030.904
Caja de Compensación Compensar	CTO1394-22	Terminado sin liberar saldo	\$58.559
Cavelier Abogados SAS	CTO681-19	En ejecución de monto agotable	\$3.578.424
Hernandez Herrera Constanza Catalina	CTO524-21	Terminado sin liberar saldo	\$9.600.000
Jaramillo Palacios	CTO180-17	Terminado sin liberar saldo	\$1.983.593

Informe N° OCI-2023-070 Seguimiento a liberación de saldos y Cuentas por Pagar.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Javier			
Unión Internacional de Transporte Público	CTO196-12-11	Terminado sin liberar saldo	0,41
Unión Internacional de Transporte Público	CTO196-12-10	Terminado sin liberar saldo	0,01

Fuente: Documento elaborado por la OCI a partir de información enviada por la Subgerencia de Negocios Colaterales mediante correo electrónico del 22 de diciembre de 2022.

Con lo anterior se evidencia que 6 de 7 cuentas por pagar, es decir el 86%, son susceptibles de liberación de saldos, no obstante lo anterior, mediante correo del 22 de diciembre de 2022, la Subgerencia de Negocios Colaterales, solicitó al área de presupuesto dicha liberación, en tanto varios contratos fueron suscritos con personas jurídicas, resulta necesario adjuntar acta de liquidación o estado de la cuenta a fin de que el área de presupuesto proceda con el trámite.

Para las restantes tres cuentas por cobrar, se evidenció que los saldos fueron liberados y liquidados los contratos.

- Subgerencia económica: De las 13 cuentas por pagar a cargo, cuyo valor a octubre 31 de 2023 fue de \$13.358.398.660, según respuestas remitidas por la dependencia el 20 de diciembre, se tiene que: del contrato 310 de 2017 cuyo beneficiario era Sinergia LTDA consultores en servicios públicos, el saldo a octubre por valor de \$50.099.000 fue liberado.

De otra parte, los contratos: Prestación de servicios 1093 de 2022 con cuentas por pagar por valor de \$33.898.380 y el contrato 5 de 1018 cuyo beneficiaron es Finrisk con cuenta por pagar de \$1.071.000, no han sido liquidados, y tampoco existen soportes que evidencien la depuración de las respectivas cuentas.

Para los restantes 10 contratos, que presentan cuentas por pagar de la Subgerencia económica se precisa indicar que corresponden a patrimonios autónomos y otros que cuentan con vigencias futuras por tanto no se requiere depuración ni liberación de saldos.

- De la solicitud efectuada por la Oficina de Control Interno, **cuatro áreas** que tenían cuentas por pagar con saldos pendientes por liberar a octubre 31 de 2023 **no dieron respuesta**, las dependencias son: Dirección Técnica de BRT (14), Dirección Técnica de Buses (34), Dirección de Informe N° OCI-2023-070 Seguimiento a liberación de saldos y Cuentas por Pagar.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



TIC (87) y Subgerencia Técnica y de Servicios (8), cuyos saldos pendientes por liberar suman el valor de \$31.748.032.217.

- Las cuentas por pagar con saldos pendientes por liberar con mayor antigüedad (desde el 2005 hasta el 2019) suman \$603.451.158,50 y son en total 45, de las cuales 18 es decir el 40% corresponden a la Dirección Corporativa de las cuales una se asocia a un contrato en ejecución (CTO 459-19) cuyo beneficiario es Cortés Print Company S.A.S., las restantes 17 cuentas por pagar no obedecen a vigencias futuras ni a contratos en ejecución.

La Dirección de TIC presenta 15 es decir el 33% de las cuales ninguna corresponde a vigencias futuras ni a contratos en ejecución, no obstante, según el archivo remitido por la Dirección Corporativa mediante correo del 4 de diciembre, indica que en la totalidad de los casos, se encuentran las actas de liberación en proceso de revisión interna y/o de elaboración.

La Dirección de BRT presenta una cuenta por pagar con saldo pendiente por liberar de CTO646-18 sin evidenciar actuaciones para la liberación del saldo respectivo.

- Si bien, la Subgerencia General presentó dos cuentas por pagar al 31 de octubre de 2023, se evidenció que para una de ellas el saldo fue liberado y la otra obedece a un contrato en ejecución.

FORTALEZA

Las acciones de seguimiento a las cuentas por pagar con saldos pendientes por liberar, adelantadas por la Dirección Corporativa, dirigidas a las dependencias involucradas a fin de gestionar la liberación de saldos.

DEBILIDADES

El requerimiento efectuado por la oficina de Control Interno, a fin de constatar las actuaciones adelantadas por parte de la Subgerencia Técnica y de Servicios, la Dirección Técnica de BRT, La Dirección técnica de Buses, y la Dirección de TIC **no fue atendida** lo que impidió realizar seguimiento a las actuaciones adelantadas por dichas dependencias a las cuentas por pagar con saldos pendientes por liberar entre octubre 31 y diciembre



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



20 de 2023.

CONCLUSIONES

1. Se evidenciaron cuentas por pagar con saldos pendiente por liberar que **no presentan** gestión, a pesar de las reiteradas recomendaciones efectuadas por la Oficina de Control Interno en vigencias anteriores.
2. No fueron atendidas las solicitudes efectuadas por la Oficina de Control Interno por parte de cuatro dependencias, dificultando así el seguimiento a las cuentas por pagar.

RECOMENDACIONES

1. Adoptar las instrucciones emitidas mediante la Circular 025 de 2022 dirigida a todas las dependencias de TRANSMILENIO S.A., a fin de que los subgerentes, directores y jefes de las dependencias adelanten acciones sobre el proceso de seguimiento y trámite de las cuentas por pagar dando cumplimiento a lo establecido en el artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, mediante la adopción de mecanismos de control y seguimiento por parte de los supervisores responsables, con el fin de adelantar acciones efectivas para el pago o liberación de los recursos.
2. Adelantar acciones tendientes a la actualización en los sistemas de información SECOP y JSP7 de modo que se vea reflejada la gestión oportuna del cargue de la información relacionada con la culminación de los procesos y la liberación de saldos.
3. Adelantar los trámites respectivos según el manual de Contratación de la Entidad, para aquellos casos en los que aplique la liquidación del contrato y cuando el supervisor del mismo no labore en la entidad o se encuentre en cesación de sus funciones, lo asuma el jefe del área. Lo anterior de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y la circular 025 de 2022.
4. Adelantar acciones de ejecución de las cuentas por pagar y liberación de saldos, específicamente para aquellas que se encuentran desde 2005 hasta 2019 debido a que para el presente seguimiento se evidenciaron 45 cuentas por pagar con saldos pendientes por liberar, de los cuales la Oficina de Control Interno se ha pronunciado en vigencias anteriores sin evidenciar depuración de las mismas.
5. Tramitar el acta de liquidación o estado de cuenta, para aquellas cuentas por cobrar pendiente por liberar saldos, con los cuales la Subgerencia de Negocios colaterales solicitó el 22 de Informe N° OCI-2023-070 Seguimiento a liberación de saldos y Cuentas por Pagar.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



diciembre por correo electrónico la liberación de los mismos y que corresponden a contratos suscritos con personas jurídicas.

6. Dar celeridad a la depuración de las cuentas por cobrar para aquellas en las cuales no se evidenciaron soportes de las actuaciones respectivas y sobre las que la Oficina de Control Interno se ha pronunciado en vigencias anteriores.
7. Atender los requerimientos efectuados por la Oficina de Control Interno en los términos dispuestos a fin de facilitar la evaluación, el seguimiento y control en el ejercicio auditor.

Las anteriores conclusiones y recomendaciones fueron socializadas con el responsable para atender el presente trabajo de auditoría, mediante correos electrónicos y reuniones del 20 y 22 de diciembre de 2023.

La Oficina de Control Interno, agradece la colaboración de las áreas responsables para el desarrollo de la presente evaluación y reitera su disponibilidad para prestar la asistencia y acompañamientos requeridos, conforme a sus roles y funciones, dentro del propósito de cumplir con los objetivos institucionales. Para lo anterior se solicita emitir respuesta dentro de los cinco días hábiles siguientes al recibo del presente informe.

Este documento se expide el día 26 de diciembre de 2023, por parte de TRANSMILENIO S.A. y es firmado por Sandra Jeannette Camargo Acosta, jefe de la Oficina de Control Interno.

Sandra Jeannette Camargo Acosta

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Luz Marina Díaz Ramírez, Contratista - Oficina de Control Interno.