



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



N° INFORME: OCI-2019-050

PROCESO / ACTIVIDAD REALIZADA: Revisión y evaluación de la Matriz de Cumplimiento Legal y/o Normativo – Normograma.

RESPONSABLE DEL PROCESO/SUBPROCESO/ACTIVIDAD: Oficina Asesora de Planeación

EQUIPO AUDITOR: Carolina Bernal Molina – Contratista

OBJETIVOS:

1. Evaluar el cumplimiento y actualización de los requisitos contenidos en las matrices de cumplimiento legal y/o normativo (Normogramas) correspondientes a los diferentes procesos que hacen parte de la cadena de valor de TRANSMILENIO S. A.
2. Verificar la ejecución de actividades de autocontrol por parte de los líderes de cada proceso, relacionadas con las matrices de cumplimiento legal y/o normativo (Normogramas).

ALCANCE:

El alcance previsto para este trabajo contempló la verificación de las matrices de cumplimiento legal y/o normativo de los diferentes procesos que conforman el Normograma de TRANSMILENIO S. A., en lo relacionado con su cumplimiento, actualización y actividades de autocontrol, con corte a 31 de diciembre de 2018.

De conformidad con lo manifestado por correo electrónico enviado el 27 de junio de 2019 por parte de la Oficina Asesora de Planeación, la última actualización solicitada a las dependencias fue el 11 de abril de 2018.



LIMITANTES DEL EJERCICIO AUDITOR:

La limitación presentada en la evaluación corresponde a que, de acuerdo con lo manifestado por la Oficina Asesora de Planeación mediante correo electrónico del 20 de junio del 2019 a la fecha, el normograma vigente se encuentra con corte de la vigencia anterior, dado que el procedimiento fue actualizado el 17 de junio de 2019 y actualmente se encuentran ajustando la matriz teniendo en cuenta que se realizó una modificación al formato.

CRITERIOS:

- Decreto 1499 de 2017 *“Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015”*.
- Decreto Distrital 591 de 2018 *“Por medio del cual se adopta Modelo Integrado de Planeación y Gestión Nacional y se dictan otras disposiciones”*.
- Procedimiento de Gestión del Normograma, con código P-OP-021, versión 2, junio de 2019.

DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO

La Oficina de Control Interno de TRANSMILENIO S. A. llevó a cabo la verificación de las Matrices de Cumplimiento Legal y/o Normativo de los procesos objeto de la muestra seleccionada, que conforman el Normograma de TRANSMILENIO S. A. de acuerdo con la información suministrada por la Oficina Asesora de Planeación, el análisis de la información y documentación existente y puesta a disposición de la Oficina.

En desarrollo del presente trabajo se verificó lo siguiente:

1. La ejecución y cumplimiento de las recomendaciones establecidas Anexo N° 2:
Archivo en Excel - Matriz de Evaluación de Cumplimiento Legal, con ocasión al

Informe N° OCI-2019-050 Revisión y evaluación de la matriz de cumplimiento legal y/o normativo – Normograma.

seguimiento realizado durante el 2018 en el informe OCI-2018-073 con radicado No. 2018IE8882.

2. El cumplimiento de los requisitos específicos que contiene la normatividad aplicable y que están establecidos en cada Matriz de Cumplimiento Legal y/o Normativo y la vigencia de la misma (derogatoria, nulidad, modificación, inexequibilidad). Para lo anterior, se seleccionó una muestra de seis (6) procesos a evaluar de acuerdo con los siguientes criterios:

a. Se tuvieron en cuenta los procesos que aparecen en el micrositio del MIPG en la intranet de la entidad.

| | |
|-----------------------------|--|
| Estratégicos | Desarrollo Estratégico |
| | Gestión de TIC |
| | Gestión Grupos de Interés |
| | Gestión de Mercadeo |
| Misionales | Planeación del SITP |
| | Supervisión y Control de la Operación del STIP |
| | Monitoreo Integral a la Operación del SITP |
| Apoyo | Gestión de Talento Humano |
| | Gestión de Información Financiera y Contable |
| | Gestión de Servicios logísticos |
| | Adquisición de Bienes y Servicios |
| | Gestión Jurídica |
| | Gestión Económica de los Agentes del Sistema |
| Evaluación y Control | Gestión de Asuntos Disciplinarios |
| | Evaluación y Mejoramiento de la Gestión |

Fuente: Elaborado por la Oficina de Control Interno a partir de la información descargada de la intranet de la entidad con corte a 20 de junio de 2019.

b. De un universo de quince (15) procesos, se tomó una muestra de seis (6) equivalentes al 40%, de acuerdo con el resultado de la aplicación de la norma internacional de auditoría 530 (NIA-ES 530), con un nivel de confianza 93%, un margen de error del 6% y proporción de éxito del 1%. Conforme con lo anterior, se aplicó muestreo aleatorio simple con los siguientes criterios:

- Se tuvieron en cuenta los procesos que no fueron parte de la muestra en la última evaluación realizada.

- Se contemplaron tres (3) de las cuatro (4) categorías, correspondientes a Estratégicos, Misionales y Apoyo.
3. De acuerdo con la Matriz de requisitos legales y/o normativos 2018 enviada por la Oficina Asesora de planeación mediante correo electrónico del 20 de junio de 2019 y de conformidad con la muestra seleccionada, se verificó la actualización de cada matriz de acuerdo con la producción normativa incluida en el ordenamiento jurídico aplicable, el correcto diligenciamiento; así mismo, se cotejó el 100% de las normas de cada proceso frente a su vigencia, derogatorias, modificaciones o inconsistencias.
 4. Se verificó con la Profesional Universitario Grado 04 – Gestion Integral de la Oficina Asesora de Planeación la actualización de la Matriz de Cumplimiento Legal, la cual manifiesta que a la fecha llevan un avance del 40%, y que para finales del mes de julio de 2019 se estará enviando la matriz a todos los responsables de los procesos para su verificación.

CONCLUSIONES Y OBSERVACIONES GENERALES:

Como resultado de la verificación efectuada y anteriormente descrita, a continuación se discriminan las novedades encontradas:

1. Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones establecidas en la Matriz de Evaluación de Cumplimiento Legal, Informe OCI-2018-073 (ver Anexo N° 1):

A continuación se describen los resultados de la verificación realizada a las observaciones establecidas a los normogramas de los procesos en virtud del seguimiento practicado por la Oficina de Control Interno durante el segundo semestre de 2018:

| ID | Procesos | N° de normas con inconsistencias | N° de normas actualizadas | N° de normas sin actualizar |
|----|--|----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 1 | Gestión de Desarrollo Estratégico | 2 | 1 | 1 |
| 2 | Gestión de TICS | 6 | 3 | 3 |
| 3 | Supervisión y Control de la Operación del SITP | 14 | 11 | 3 |

Informe N° OCI-2019-050 Revisión y evaluación de la matriz de cumplimiento legal y/o normativo – Normograma.

| ID | Procesos | N° de normas con inconsistencias | N° de normas actualizadas | N° de normas sin actualizar |
|----------------|---|----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 4 | Gestión de Talento Humano | 45 | 41 | 4 |
| 5 | Evaluación y Mejoramiento de la Gestión | 5 | 0 | 5 |
| TOTALES | | 72 | 56 | 16 |

Fuente: Elaborado por la Oficina de Control Interno a partir de la información allegada por la Oficina Asesora de Planeación en la Matriz de requisitos legales y/o normativos 2018 con corte a 31 de diciembre de 2018.

Como se observa en la tabla anterior, para los cinco (5) procesos que se establecieron observaciones, el 100% sigue presentando inconsistencias en las normas registradas en la Matriz de Requisitos Legales y/o Normativos 2018.

Frente al proceso de Adquisición de Bienes y Servicios, en la evaluación anterior se recomendó el levantamiento del normograma. Al corte del presente informe y de acuerdo con la información allegada por la Oficina Asesora de Planeación se verificó la existencia del normograma en el cual se registran tres (3) normas las cuales se encuentran actualizadas.

2. Actualización y cumplimiento de normatividad (ver Anexo N° 2)

En la siguiente tabla se presentan los resultados por cada proceso, relacionados con la actualización de la normatividad contenida en las Matrices de Cumplimiento Legal y/o Normativo y su respectivo cumplimiento:

| ID | Proceso | No. de Normas Verificadas | No. de Normas Derogadas | No. de Normas Modificadas | No. de Normas con inconsistencias o falta de Inclusión |
|----|--|---------------------------|-------------------------|---------------------------|--|
| 1 | Gestión Grupos de Interés | 32 | 1 | 0 | 3 |
| 2 | Gestión de Mercadeo | 46 | 3 | 1 | 3 |
| 3 | Monitoreo Integral a la Operación del SITP | 9 | 0 | 1 | 0 |
| 4 | Gestión de Información Financiera y Contable | 35 | 9 | 2 | 2 |
| 5 | Gestión Económica de los Agentes del Sistema | 57 | 13 | 3 | 4 |

| ID | Proceso | No. de Normas Verificadas | No. de Normas Derogadas | No. de Normas Modificadas | No. de Normas con inconsistencias o falta de Inclusión |
|--------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|--|
| 6 | Gestión de Servicios Logísticos | 41 | 4 | 0 | 3 |
| TOTAL | | 220 | 30 | 7 | 15 |

Fuente: Elaborado por la Oficina de Control Interno a partir de la información allegada por la Oficina Asesora de Planeación en la Matriz de requisitos legales y/o normativos 2018 con corte a 31 de diciembre de 2018.

Nota: Los anteriores resultados se encuentran discriminados de forma detallada en el Anexo N° 2 del presente documento.

El resultado de la evaluación contraviene lo establecido en:

- a) Procedimiento de Gestión del Nomograma, con código P-OP-021, versión 2 de junio de 2019, en el ítem 1 del numeral 6 “*Condiciones Generales*”, que indica: “*Es responsabilidad de cada Líder de Proceso o Dependencia mantener actualizada la Matriz de Cumplimiento Legal de acuerdo con la normatividad vigente aplicable a su proceso, de tal manera que esté disponible para la consulta y aplicación de los funcionarios de la Entidad. En caso de que se detecte algún cambio en la matriz de requisitos legales éstos deben ser informados por correo electrónico a la Oficina Asesora de Planeación (...)*” y la etapa 40 del numeral 7 “*Actividad*” que dispone que el Dueño de Proceso y/o Funcionario involucrado del proceso debe: “*Actualizar la matriz de cumplimiento legal (Normograma), informando a la Oficina Asesora de Planeación.*”

RECOMENDACIONES:

1. Se reitera la necesidad de establecer medidas de autocontrol por parte de los responsables de los procesos, así como realizar ajustes y/o actualizaciones necesarias, con el fin de prevenir la materialización del riesgo de incumplimiento de la normatividad vigente.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



- Se evidenció que de los procesos verificados existen treinta (30) normas derogadas, siete (7) modificadas y quince (15) cuentan con inconsistencias.
2. Definir e implementar por parte de los responsables de cada proceso, las acciones correctivas correspondientes, mediante un Plan de Mejoramiento que dé respuesta al cumplimiento normativo.
- Lo anterior, para las debilidades registradas en los numerales 1 y 2 del presente documento, relacionadas con las normas derogadas o modificadas y que a la fecha se siguen presentando en el normograma de la entidad.
3. Se recomienda a la Oficina Asesora de Planeación una vez actualizada la Matriz de Cumplimiento Legal, realizar la publicación y difusión en los diferentes canales de comunicación de la entidad, de conformidad con lo preceptuado en el numeral 7 del Procedimiento Gestión del Normograma, con código P-OP-021, versión 2 de junio de 2019.
- Lo anterior, de acuerdo a lo manifestado por la Oficina Asesora de Planeación en el numeral 4 del acápite de Descripción Del Trabajo Realizado, del presente informe.

Los hallazgos relacionados en el presente informe corresponden a la evaluación de una muestra, por lo tanto, es responsabilidad de las dependencias, efectuar una revisión de carácter general sobre los aspectos evaluados.

Con base en lo anterior, es deber de los responsables de cada proceso de conformidad con lo establecido en el Procedimiento de Acciones Correctivas, Preventivas y de Mejora, la formulación del plan de mejoramiento con acciones correctivas y/o preventivas para que se eliminen las causas generadoras de las desviaciones encontradas en la gestión, dicho Plan de Mejoramiento deberá formularse en el formato R-CI-011 Plan de



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Mejoramiento, el cual se encuentra en la Intranet de la Entidad en el micrositio del MIPG, en el Proceso de Evaluación y Mejoramiento de la Gestión.

Dado que la información relacionada con la normativa aplicable a los procesos es de interés general para la Entidad, órganos de control y ciudadanía en general, y en particular con lo estipulado en la Ley 1712 de 2014 *"Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones"*, esta Oficina estará atenta a cualquier inquietud que se requiera respecto del presente informe.

Cualquier información adicional con gusto será suministrada.

Cordialmente,

OSCAR PULGARIN LARA

Jefe Oficina de Control Interno (E)

Anexo N° 1: Archivo en Excel - Seguimiento Observaciones Informe OCI 2018-073.

Anexo N° 2: Archivo en Excel - Matriz de Evaluación de Cumplimiento Legal.

OCI – 2019 - 050 / 28 de junio de 2019

Elaboró: Carolina Bernal Molina, Contratista de la Oficina de Control Interno.

Revisó: Luz Marina Díaz Ramírez, Contratista de la Oficina de Control Interno.